



gemeinde **zizers**

Jahresrechnung 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Allgemeiner Teil	
Behördenverzeichnis 2020	1
Statistische Angaben	5
B. Jahresrechnung 2019	
Allgemeiner Kommentar zur Jahresrechnung	6
Bilanz	8
Bilanz Übersicht	8
Details zur Bilanz	10
Rekapitulation Abschreibungen	18
Erfolgsrechnung	19
Erfolgsrechnung nach Arten und Funktionen	19
Erfolgsrechnung im Detail	20
Kommentare zu einzelnen Kontopositionen	34
Investitionsrechnung	38
Kurzkommentar zu Investitionsrechnung	38
Investitionsrechnung im Detail	39
Geldflussrechnung	41
Finanzkennzahlen	42
Anhang zur Jahresrechnung	45
C. Bericht der Geschäftsprüfungskommission	48

Behörden, Kommissionen und Delegierte der Gemeinde Zizers für das Jahr 2020

Behördenverzeichnis 2020

von der Urnengemeinde gewählt:

1. Gemeindevorstand

Gemeindepräsident:	Lang Peter
Vizepräsident:	Rothenberger Andrea
Mitglieder:	Derungs Bruno De Stefani David Hefti Benjamin Monsch Michael Müller Christian
Stellvertreter:	Casal Claudio Vetsch Markus
Protokollführerin a.i.:	Rex Regina
Departementsverteilung:	
Finanzen, Ortsplanung, Wirtschaft, Kultur:	Lang Peter
Schule, Freizeit, Sport:	Derungs Bruno
Tiefbau, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung:	De Stefani David
Landwirtschaft, Forst- und Werkdienst, Umweltschutz:	Hefti Benjamin
Sicherheit, Verkehr, Entsorgung:	Monsch Michael
Soziale Wohlfahrt:	Müller Christian
Hochbau, Gemeindeliegenschaften:	Rothenberger Andrea

2. Geschäftsprüfungskommission (bis 30. Juni 2020)

Präsident:	Corsetto Emilio
Mitglieder:	Nacht Andrea vakant
Stellvertreter:	Boone François

Geschäftsprüfungskommission (ab 1. Juli 2020)

Mitglieder:	Boone François Gini Martin Schuon Rico
Stellvertreter:	Zinsli Tiziano

3. Schulrat

Präsident:	Derungs Bruno
Vizepräsident:	Marx Hansjürg
Mitglieder:	Gujan Gian Reto Nigro Antonio Schweighauser Beatrice

4. Öffentlich-rechtliche Anstalt Tardis

Verwaltungsräte:	Freund Daniel Lang Peter
------------------	-----------------------------

von Amtes wegen / statutarisch:

1. Region Landquart

Mitglied der Präsidentenkonferenz:	Lang Peter
------------------------------------	------------

vom Gemeindevorstand gewählt:

1. Abwasserverband Landquart

Delegierte:	Hefti Benjamin Lang Peter
-------------	------------------------------

2. Baukommission

Präsident:	Rothenberger Andrea
Vizepräsident:	Kuster Josef
Mitglieder:	Buchli Patrick Giossi Andreas Spescha Leonardo
Aktuarin:	Rex Regina

3. Friedhofkommission

Präsident:	Müller Christian
Mitglieder:	Meier Andreas Rüegg Mike

4. Fürsorgekommission

Präsident:	Müller Christian
Mitglieder:	Bühler Irene Hartmann Martina
Aktuarin:	Mura Silvana

5. Gemeindeverband „Spitalregion Churer Rheintal“

Delegierter:	Müller Christian
Stellvertreter:	Monsch Michael

6. Gevag Trimmis

Delegierte:	Fritz Eckart Monsch Michael Oswald Urs Vogel Michael
-------------	---

7. Multimediakommission

Präsident:	De Stefani David
Mitglieder:	Grischott Ivan Peng Rätus
Sekretariat:	Rex Regina

8. Musikschule Landquart und Umgebung

Delegierter:	Derungs Bruno
--------------	---------------

9. Strassenunternehmen Calfeisental

Delegierter:

Hefti Benjamin

10. Wahl- und Abstimmungsbüro

Mitglieder:

Casal Nicole
Müller Langenegger Tamara
Schmeiser Sascha
Siegrist Patrizia

11. Wegkonsortium Furnertobel

Delegierter:

Lang Peter

12. Weidkommission

Präsident:

Hefti Benjamin

Mitglieder:

Grest Urs
Monsch Thomas

Statistische Angaben

1. Wohnbevölkerung

gemäss Volkszählung	1850	925
gemäss Volkszählung	1900	1'107
gemäss Volkszählung	1950	1'281
gemäss Volkszählung	1980	2'425
gemäss Volkszählung	1990	2'884
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2010	3'201
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2011	3'204
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2012	3'197
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2013	3'229
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2014	3'333
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2015	3'350
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2016	3'435
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2017	3'458
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2018	3'448
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2019	3'505

2. Schulkinder

	Kinder- garten	Primar- schule	Real- schule	Sekundar- schule	Total
31.12.2010	72	197	28	52	349
31.12.2011	58	212	27	52	349
31.12.2012	68	220	28	46	362
31.12.2013	65	207	31	51	354
31.12.2014	68	228	35	45	376
31.12.2015	67	222	36	47	372
31.12.2016	59	224	29	54	366
31.12.2017	74	207	32	61	374
31.12.2018	64	212	39	56	371
31.12.2019	71	213	39	52	375

3. Stimmberechtigte

	Männer	Frauen	Total
31.12.2010	1'111	1'151	2'262
31.12.2011	1'114	1'151	2'265
31.12.2012	1'100	1'149	2'249
31.12.2013	1'097	1'153	2'250
31.12.2014	1'136	1'162	2'298
31.12.2015	1'178	1'191	2'369
31.12.2016	1'179	1'207	2'386
31.12.2017	1'187	1'213	2'400
31.12.2018	1'176	1'208	2'384
31.12.2019	1'174	1'231	2'405

Allgemeiner Kommentar zur Jahresrechnung 2019

Die Jahresrechnung 2019 schliesst bei Aufwendungen von CHF 14'485'766.36 (Budget 2019: CHF 14'878'914.00) und Erträgen von CHF 14'758'082.97 (Budget 2019: CHF 13'882'460.00) mit einem Gewinn von CHF 272'316.61 ab. Budgetiert war, nach Berücksichtigung der gesprochenen Nachtragskredite in Höhe von CHF 234'100.00, ein Verlust von CHF 995'854.00. Aufwandseitig wurde das Budget um rund CHF 392'000.00 unterschritten. Die grössten Budgetabweichungen sind beim Personal- und Sachaufwand zu verzeichnen. Diese beiden Sachgruppen lagen CHF 560'000.00 unter dem Budget. Die Transferaufwände (d.h. Beiträge an andere Gemeinwesen und an Dritte) sowie die Einlagen in Spezialfinanzierungen sind um CHF 155'000.00 höher ausgefallen als angenommen. Unter Berücksichtigung der übrigen Aufwandarten ergibt sich netto insgesamt die Verbesserung der Aufwandseite um CHF 392'000.00. Die höheren Einlagen in Spezialfinanzierungen resultieren aus den gesamthaft positiveren Jahresergebnissen der selbsttragenden Werke.

Die wesentlich bessere Ertragslage (+ CHF 876'000.00) hat ihre Ursache in erster Linie bei CHF 777'000.00 höheren Fiskalerträgen (Steuererträge). Hier fallen vor allem die Steuern der juristischen Personen (+ CHF 363'000.00) und die übrigen direkten Steuern (+ CHF 353'000.00) ins Gewicht. "Tardisland" schütete im Berichtsjahr keinen Gewinnanteil aus.

Die Abweichungen zwischen Rechnung und Budget nach Funktionen (inkl. Nachtragskredite) präsentieren sich wie folgt:

Nr.	Abteilung	Rechnung 2019		Budget 2019		Abweichungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'455.256	231.151	1'476.811	224.500	-21.555	6.651
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	323.843	345.938	329.657	228.500	-5.814	117.438
2	Bildung	6'474.508	771.474	6'595.917	735.900	-121.409	35.574
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	994.790	347.902	1'041.804	341.000	-47.014	6.902
4	Gesundheit	1'176.040	37.193	982.491	30.000	193.549	7.193
5	Soziale Sicherheit	869.371	337.012	1'008.100	440.000	-138.729	-102.988
6	Verkehr	1'258.560	142.645	1'268.996	112.500	-10.436	30.145
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'410.118	1'096.666	1'530.308	1'179.400	-120.190	-82.734
8	Volkswirtschaft	454.361	365.400	517.230	308.500	-62.869	56.900
9	Finanzen und Steuern	68.919	11'082.703	127.000	10'282.160	-58.081	800.543
	Zwischentotal	14'485.766	14'758.083	14'878.314	13'882.460	-392.548	875.624
	Jahresergebnis, Abweichung	272.317		-995.854		1'268.172	

Die grösseren **Abweichungen** lassen sich grob wie folgt erklären (gerundete Zahlen):

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung:

Die Abteilung öffentliche Sicherheit weist auf der Ertragsseite eine positive Abweichung gegenüber dem Budget von CHF 117'000.00 auf. Diese gründet vorwiegend auf dem höheren Anteil der Grundbuchgebühren und dem Betriebsgewinn des Betriebs- und Konkursamtes Landquart.

Bildung:

Positiver als geplant fällt das Ergebnis der grössten Abteilung "Bildung" aus. Während wir mit einem Aufwandüberschuss von CHF 5'860'017.00 gerechnet haben, schliesst die Rechnung rund CHF 157'000.00 besser ab. Die Aufwendungen fallen netto um gut CHF 120'000.00 tiefer aus. Den tieferen Personal- (- CHF 97'000.00) und Sachaufwendungen (- CHF 88'000.00) stehen höhere Transferaufwendungen (+ CHF 25'000.00) und Abschreibungen (+ CHF 38'000.00) gegenüber. Ertragsseitig fallen die insgesamt höheren Kantonsbeiträge ins Gewicht.

Gesundheit:

Der Beitrag unserer Gemeinde an die Pflegefinanzierung fällt erneut rund CHF 170'000.00 höher aus als budgetiert. Diese Aufwandposition wird ausschliesslich durch die Anzahl der pflegebedürftigen Einwohnerinnen und Einwohner und deren nötige Pflegeintensität bestimmt. Daher ist die Planbarkeit dieser Position sehr gering. Tendenziell werden diese Aufwendungen aber zunehmen. Knapp CHF 30'000.00 höher fiel der Gemeindebeitrag an die Spitalregion Churer Rheintal aus.

Soziale Sicherheit:

Diese Abteilung umfasst im Wesentlichen die materielle und persönliche Sozialhilfe. Wie die Abteilung „Gesundheit“ sind die dafür notwendigen Mittel nur schwer planbar. Auch für diese Kosten gilt jedoch, dass diese in Zukunft eher steigen werden.

Finanzen und Steuern:

Der massive Mehrertrag bei den Steuern hat folgende Gründe:

Die Erträge aus den **Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen** liegen mit CHF 6'570'000.00 im Rahmen des Budgets.

Die **Steuern der juristischen Personen** fallen im Jahr 2019 wiederum höher aus als budgetiert (+ CHF 363'000.00). Es ist erfreulich, dass sich diese Steuererträge in den letzten Jahren robust entwickelt haben.

Die **Liegenschaftssteuern** führten zu einem Ertrag von rund CHF 929'000.00 und fielen somit um CHF 54'000.00 höher aus als budgetiert.

Besonders augenfällig ist der hohe Ertrag aus den **Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern**. Diese sind unmittelbar mit der Veräusserung von Liegenschaften verknüpft. Zuverlässige mittelfristige Aussagen über die Entwicklung dieser Steuerarten lassen sich jedoch nicht machen, hängen diese doch von zu vielen Faktoren ab.

Die **Bilanz** der Gemeinde Zizers per 31.12.2019 ist noch immer kerngesund. Unsere Gemeinde hat keine mittel- bis langfristigen Schulden. Die Kassa-, Post- und Bankguthaben haben zwar um gut CHF 1.1 Mio. abgenommen, betragen aber noch immer über CHF 14.0 Mio. Die Entwicklung der **selbsttragenden Werke** ist solide. Bei der Wasserversorgung konnten die Schulden dieses Werkes gegenüber der Gemeinde um rund CHF 100'000.00 weiter reduziert werden. Die anderen selbsttragenden Werke sind schuldenfrei.

Es ist mir ein grosses Anliegen, meinen Kollegen im Gemeindevorstand, den Mitgliedern des Schulrates, der Baukommission, der Geschäftsprüfungskommission und allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern unserer Gemeinde für ihr Engagement herzlich zu danken.

Für den Gemeindevorstand:

Peter Lang
Gemeindepräsident

Bilanz per 31.12.2019		Bestand 01.01.2019	Bestand 31.12.2019	
1	A K T I V E N	32'306'492.64		32'333'405.28
10	FINANZVERMÖGEN	18'977'097.09		18'341'855.29
100	Flüssige Mittel	15'281'018.49		14'108'044.31
1000	Kasse	10'392.30		13'119.45
1001	Postcheckkonto 70-812-2	916'505.77		853'084.24
1002	Bankkonten	14'350'420.42		13'236'140.62
1009	übrige flüssige Mittel (REKA-Checks)	3'700.00		5'700.00
101	Forderungen	1'414'979.88		1'854'829.66
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	695'628.10		628'438.95
1011	Kontokorrente mit Dritten	-3'555.97		484'716.01
1012	Steuerforderungen	721'368.85		741'064.80
1013	Anzahlungen an Dritte	1'538.90		609.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen			500'000.00
1022	Verzinsliche Anlagen	-		500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	946'636.72		877'145.52
1040	Trans. Aktiven Erfolgsrechnung	892'632.62		877'145.52
1046	Trans. Aktiven Investitionsrechnung	54'004.10		-
107	Langfristige Finanzanlagen	505'202.00		5'202.00
1070	Aktien und Anteilschein	5'202.00		5'202.00
1071	Verzinsliche Anlagen	500'000.00		-
108	Sachanlagen	829'260.00		996'633.80
1080	Grundstücke Finanzvermögen	829'260.00		829'260.00
1089	Multimediaanlage Zizers	-		207'060.80
	Wertberichtigung Mulitmediaanlage	-		-39'687.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	13'329'395.55		13'991'549.99
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'449'947.20		13'200'947.64
1401	Strassen / Verkehrswege	2'454'924.56		2'419'560.76
	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-236'816.00		-476'775.00
1402	Wasserbau	655'708.52		655'708.52
	Wertberichtigung Wasserbau	-65'571.00		-131'143.00
1403	übrige Tiefbauten	499'487.20		892'482.45
	Wertberichtigung übrige Tiefbauten	-49'947.00		-76'079.00
1404	Hochbauten	9'302'261.26		9'520'117.41
	Wertberichtigung Hochbauten	-930'226.00		-1'867'054.00
1405	Waldungen	17'386.75		17'386.75
	Wertberichtigung Waldungen	-1'739.00		-3'478.00
1406	Mobilien Verwaltungsvermögen	370'992.85		722'996.84
	Wertberichtigung Mobilien	-92'569.00		-220'207.00
1407	Anlagen im Bau	380'154.80		1'522'451.75
1409	übrige Sachanlagen	164'360.26		286'286.16
	Wertberichtigung übrige Sachanlagen	-18'461.00		-61'307.00
142	Immaterielle Anlagen	66'875.55		94'111.55
1429	übrige immaterielle Anlagen	74'306.55		113'306.55
	Wertberichtigung übrige immaterielle Anlagen	-7'431.00		-19'195.00
146	Investitionsbeiträge	812'572.80		696'490.80
1462	Investitionsbeiträge	928'654.80		928'654.80
	Wertberichtigung Investitionsbeiträge	-116'082.00		-232'164.00

Bilanz per 31.12.2019		Bestand 01.01.2019	Bestand 31.12.2019	
2	P A S S I V E N	32'306'492.64		32'333'405.28
20	FREMDKAPITAL	1'975'302.41		2'908'819.91
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'066'076.04		679'611.40
2000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1'165'598.31	714'365.60	
2001	Kontokorrente mit Dritten	70'371.70	18'167.09	
2002	Steuern	-28'473.97	-76'213.09	
2005	Interne Kontokorrente	-141'420.00	23'291.80	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	244'919.52		267'448.21
2040	Trans. Passiven Erfolgsrechnung	239'673.22	257'958.36	
2046	Trans. Passiven Investitionsrechnung	5'246.30	9'489.85	
208	Langfristige Rückstellungen	81'000.00		81'000.00
2087	Rückstellungen für Finanzaufwand	81'000.00	81'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	583'306.85		1'880'760.30
2091	Verbindlichkeiten zu Fonds im Fremdkapital	583'306.85	1'880'760.30	
29	EIGENKAPITAL	30'331'190.23		29'424'585.37
290	Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'575'511.49		4'396'590.02
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'575'511.49	4'396'590.02	
291	Fonds	53'824.00		53'824.00
2910	Fonds im Eigenkapital	53'824.00	53'824.00	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	670'760.00		-
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	670'760.00	-	
298	Übriges Eigenkapital	24'031'094.74		24'974'171.35
2980	übriges Eigenkapital	24'031'094.74	24'974'171.35	

Details zur Bilanz

1 Aktiven

10 Finanzvermögen

100 Flüssige Mittel

1002 Bankkonten	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
GKB CG 135.224.500	9'466'510.05	11'538'962.95	12'691'697.05	8'313'775.95	
GKB CA 135.224.500	37'592.80	9.40		37'602.20	Forstdepositum
Raiffeisenbank 50078.01	4'380'328.10	38'413.15	452.37	4'418'288.88	
UBS 923951.01F	169'782.90		80.00	169'702.90	
BPS 0211668	296'206.57	975.00	410.88	296'770.69	
Total Bankkonten	14'350'420.42	11'578'360.50	12'692'640.30	13'236'140.62	

Die Flüssigen Mittel (ohne REKA-Checks) insgesamt haben um CHF 1'174'974.18 abgenommen. Weitere Details zu dieser Veränderung sind aus der Geldflussrechnung auf Seite 41 zu entnehmen.

101 Forderungen

1011 Kontokorrente mit Dritten	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
Kanton Graubünden	22'413.19	98'581.35	74'949.40	46'045.14	
Kanton Graubünden	-98'098.20	1'782'268.05	1'640'908.70	43'261.15	
Betreibungsamt Landquart		81'754.88		81'754.88	Aktivierung erstmals per 31.12.2019
Wegkonsortium Furnertobel	16'599.94	41'755.70	8'865.95	49'489.69	
Alpterza Sattel / Bavig	-11'659.70	21'592.70	14'146.40	-4'213.40	
Alpterza Sardona	7'858.75	8'474.75	7'858.75	8'474.75	
VITA Sammelstiftung	59'330.05	211'232.45	10'658.70	259'903.80	Kontokorrent Pensionskasse
Total Kontokorrente	-3'555.97	2'245'659.88	1'757'387.90	484'716.01	

102 Kurzfristige Finanzanlagen

102 Kurzfristige Finanzanlagen	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
Kassaobligation Cembra AG		500'000.00		500'000.00	bis 19.06.2020 / 0.30 % Umgliederung ab 107
Total kurzfristige Finanzanlagen		500'000.00		500'000.00	

107 Langfristige Finanzanlagen

107	Langfristige Finanzanlagen	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
	40 Aktien Grünsch-Danusa AG	5'001.00			5'001.00	Nennwert CHF 20'000.00 / liberiert 100%
	10 Aktien Grischelectra	200.00			200.00	Nennwert CHF 1'000.00 / liberiert 20%
	4 Anteilscheine Aelplibahn	1.00			1.00	Nennwert CHF 2'000.00
	Kassaobligation Cembra AG	500'000.00		500'000.00		bis 19.06.2020 / 0.30 % Umgliederung auf 102
	Total langfristige Finanzanlagen	505'202.00		500'000.00	5'202.00	

108 Sachanlagen

a) Grundstücke

Parz-Nr.	Zone	Fläche (m2)	Adresse	Wert CHF/m2	Verkehrswert CHF
390	Landwirtschaft	3'816	Unterschalmans Igis	7.50	28'620.00
139	Rebland	5'314	Rangs	40.00	212'560.00
456	Bauzone	592	Rosgartenstrasse	200.00	118'400.00
542	Übriges Gemeindegebiet	5'693	Bannholz	Pauschal	50'000.00
718	Gewerbezone	6'662	Plätzli	Pauschal	150'000.00
736	Übriges Gemeindegebiet	1'025	Plätzlistrasse	Pauschal	200'000.00
1041	Landwirtschaft	989	Böfeli	7.50	7'500.00
1086	Landwirtschaft	906	Böfeli	7.50	7'000.00
1149	Rebland	967	Felder	40.00	38'680.00
1396	Landwirtschaft	2'202	Bofel	7.50	16'500.00
	Verkehrswert Grundstücke				829'260.00

b) übrige Sachanlagen

Gemäss Urnenabstimmung vom 24.11.2019 wird die Multimedia-Anlage vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen überführt. Mangels bekanntem Marktwert erfolgt diese Überführung zum Buchwert per 31.12.2019.

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtigung	Abschreibung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019
Multimedia-Anlage				207'060.80		207'060.80
Wertberichtigung Multimedia-Anlage				-39'687.00		-39'687.00
Buchwert Multimedia-Anlage				167'373.80		167'373.80

14 Verwaltungsvermögen

140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

1401 Strassen / Verkehrswege

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtig- ung	Abschrei- bung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Alpstrasse Sattel	115'696.05	2'892.00	-2'892.00	10'199.70	125'894.75	1.00
Calandastrasse Süd	15'115.95	1'512.00	1'512.00			12'091.95
Calandastrasse Trottoir	86'049.15	8'605.00	8'605.00			68'839.15
Erschliessung Ried	55'801.00	5'580.00	5'580.00			44'641.00
Erschliessungsstrasse Tardis	334'758.00	33'476.00	33'476.00			267'806.00
Föhrenweg	67'859.80	6'786.00	8'675.00	16'997.85		69'396.65
Gerbistrasse/Löwengasse	100'927.50	10'093.00	10'093.00			80'741.50
Hochwangstrasse	1.00					1.00
Igiserstrasse	1.00					1.00
Im Kuonz	96'614.45	9'661.00	13'935.00	38'457.25		111'475.70
Kantonsstrasse	317'008.23	31'701.00	31'701.00			253'606.23
Kreuzgasse	1.00					1.00
Kronengasse	1.00					1.00
Malietastrasse	28'120.35	2'812.00	2'812.00			22'496.35
Nordstrasse	1.00					1.00
Nüniwandstrasse	64'836.64	6'484.00	9'248.00	24'876.15		73'980.79
Oberauweg	15'952.35	1'595.00	1'595.00			12'762.35
Obergasse	47'937.10	4'794.00	4'794.00			38'349.10
Postgasse	69'830.96	6'983.00	6'983.00			55'864.96
Quaderstrasse	226'656.37	22'666.00	22'666.00			181'324.37
Rosgartenstrasse	31'325.80	3'133.00	3'133.00			25'059.80
Stationsstrasse RhB	10'104.05	1'010.00	1'010.00			8'084.05
Stichstrasse Postgasse	1.00					1.00
Stöcklistrasse	261'539.11	26'154.00	26'154.00			209'231.11
Vialstrasse	261'157.15	26'116.00	26'116.00			208'925.15
Velobrücke Chessirüfe	17'175.35	1'718.00	1'717.00			13'740.35
Vorburgstrasse	14'417.35	1'442.00	1'442.00			11'533.35
Waldweg Chessitobel	24'214.70	2'421.00	2'422.00			19'371.70
Waldwege übrige	1.00					1.00
Strassenbel. Kantonsstrasse	16'882.05	1'688.00	1'688.00			13'506.05
Strassenbeleuchtung übrige	174'938.10	17'494.00	17'494.00			139'950.10
Total Strassen/Verkehrswege	2'454'924.56	236'816.00	239'959.00	90'530.95	125'894.75	1'942'785.76

1402 Wasserbau

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtig- ung	Abschrei- bung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Hochwasserschutz Tardis	26'988.40	2'699.00	2'699.00			21'590.40
Verbauung Chessirüfe	323'764.90	32'376.00	32'377.00			259'011.90
Verbauung Schlundrüfe	228'078.47	22'808.00	22'808.00			182'462.47
Verbauung Geiessegga/Schlund	36'680.75	3'668.00	3'668.00			29'344.75
Verbau. Gigertobel-/Pischarüfe	40'196.00	4'020.00	4'020.00			32'156.00
Total Wasserbau	655'708.52	65'571.00	65'572.00			524'565.52

1403 übrige Tiefbauten

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtigung	Abschreibung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Evang. Friedhof	50'784.90	5'078.00	5'079.00			40'627.90
Kath. Friedhof	21'744.00	2'174.00	2'174.00			17'396.00
Erdgasversorgung Königshof	76'253.35 1.00	7'625.00	7'625.00			61'003.35 1.00
<u>Umgliederungen ab 1403:</u>						
Allwetterplatz Schulhaus Feld			5'964.00	238'540.15		232'576.15
Bushaltestelle im Bild			4'539.00	181'540.25		177'001.25
<i>Total Tiefbauten allg. Haushalt</i>	<i>148'783.25</i>	<i>14'877.00</i>	<i>25'381.00</i>	<i>420'080.40</i>		<i>528'605.65</i>
Wasserversorgung	92'711.55	9'271.00	11'286.00	100'771.10		172'925.65
<u>Umgliederungen ab 1403:</u>						
Neues Konzept WV Tardis			1'196.00	59'793.75		58'597.75
<i>Total Tiefbauten Wasser</i>	<i>92'711.55</i>	<i>9'271.00</i>	<i>12'482.00</i>	<i>160'564.85</i>		<i>231'523.40</i>
Abwasserbeseitigung	1.00					1.00
<i>Total Tiefbauten Abwasser</i>	<i>1.00</i>					<i>1.00</i>
Kompostdeponie Oberau	1.00					1.00
Halbuntergrundcontainer	70'340.40	7'034.00	7'034.00			56'272.40
<i>Total Tiefbauten Abfallwirtschaft</i>	<i>70'341.40</i>	<i>7'034.00</i>	<i>7'034.00</i>			<i>56'273.40</i>
Multimedia-Anlage	187'650.00			19'410.80		207'060.80
<u>Umgliederung in Finanzvermögen</u>						
Wertberichtigung Multimedia-Anlage		18'765.00	20'922.00		207'060.80	-207'060.80
<u>Umgliederung in Finanzvermögen</u>						
				39'687.00		39'687.00
<i>Total Tiefbauten Multimedia-Anlage</i>	<i>187'650.00</i>	<i>18'765.00</i>	<i>20'922.00</i>	<i>59'097.80</i>	<i>207'060.80</i>	
Total übrige Tiefbauten	499'487.20	49'947.00	65'819.00	639'743.05	207'060.80	816'403.45

1404 Hochbauten

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtigung	Abschreibung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Alpgebäude Bavig	10'987.60	1'099.00	1'099.00			8'789.60
Alpgebäude Sardona	1.00					1.00
Alpgebäude Sattel	67'963.10	6'796.00	6'796.00			54'371.10
Bushaltestellen	102'034.15	10'203.00	10'203.00			81'628.15
Dreschischof	26'695.00	2'670.00	2'670.00			21'355.00
Feuerwehrlokal	18'917.10	1'892.00	1'892.00			15'133.10
Gebäude Heimweiden	1.00					1.00
Hallenbad im Feld	4'646'351.11	464'635.00	464'635.00			3'717'081.11
Rathaus	141'626.85	14'163.00	14'163.00			113'300.85
Schulanlage im Feld	1'688'344.40	168'834.00	168'834.00			1'350'676.40
Schulanlage Obergasse	2'579'717.95	257'972.00	257'972.00			2'063'773.95
ZSA Obergasse	19'622.00	1'962.00	1'962.00			15'698.00
<i>Umgliederung ab 140Z:</i>						
Dachsanierung Verbindungsgang Schulhaus Feld			6'602.00	217'856.15		211'254.15
Total Hochbauten	9'302'261.26	930'226.00	936'828.00	217'856.15		7'653'063.41

1405 Waldungen

Bei dieser Kontogruppe handelt es sich um Nutzungsvermögen, umfassend die Alpen Sattel / Bavig und Sardona, die Wälder und die Heimweiden.

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtigung	Abschreibung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Waldungen, Alpen, Weiden	17'386.75	1'739.00	1'739.00			13'908.75
Total Waldungen	17'386.75	1'739.00	1'739.00			13'908.75

1406 Mobilien

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtigung	Abschreibung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
IT-Anlagen	146'617.30	42'090.00	42'090.00			62'437.30
Fahrzeuge allgemein	87'494.10	35'242.00	29'165.00			23'087.10
Spezialfahrzeuge	136'881.45	15'237.00	38'982.00	264'999.99		347'662.44
<i>Total Mobilien allg. Haushalt</i>	<i>370'992.85</i>	<i>92'569.00</i>	<i>110'237.00</i>	<i>264'999.99</i>		<i>433'186.84</i>
Leckortungssystem Wasserversorgung			17'401.00	87'004.00		69'603.00
<i>Total Mobilien Wasserversorgung</i>			<i>17'401.00</i>	<i>87'004.00</i>		<i>69'603.00</i>
Total Mobilien	370'992.85	92'569.00	127'638.00	352'003.99		502'789.84

1407 Anlagen im Bau

Unter dieser Bilanzposition sind Investitionen ins Verwaltungsvermögen aktiviert, die noch nicht beendet und damit noch nicht in Betrieb sind. Auf diese Projekte erfolgt noch keine Abschreibung.

Gegenstand	Konto Investitions- rechnung	Bestand am 01.01.2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019
Umsetzungsmassnahmen Parkplatzkonzept	1110.5090.01	7'890.35	107'064.10		114'954.45
Neubau Kindergarten Obergasse	2170.5040.02		268'398.90		268'398.90
Vorprojekt Um-/Ausbau Schulhaus Obergasse	2170.5090.02		63'504.10		63'504.10
Sanierung Rüfiweg	6150.5010.03		186'771.40		186'771.40
Sonderwaldreservat Oberau	7500.5030.01	648.90	5'061.90	6'230.50	-519.70
Kommunales räumliches Leitbild	7900.5290.02	10'169.85	45'681.15	10'000.00	45'851.00
<i>Total Anlagen im Bau allg. Haushalt</i>		<i>18'709.10</i>	<i>676'481.55</i>	<i>16'230.50</i>	<i>678'960.15</i>
Löschwasserversorgung Rappagugg	7101.5031.01	14'218.80	571'105.85		585'324.65
Sanierung Quellableitung Schlund	7101.5031.05		29'338.75		29'338.75
<i>Total Anlagen im Bau Wasserversorgung</i>		<i>14'218.80</i>	<i>600'444.60</i>		<i>614'663.40</i>
Meteorwasserableitung Quader-Neulöser	7201.5032.01	20'690.40	208'137.80		228'828.20
<i>Total Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung</i>		<i>20'690.40</i>	<i>208'137.80</i>		<i>228'828.20</i>
<i>Umgliederungen wegen Betriebsaufnahme:</i>					
Sanierung Allwetterplatz Schulanlage im Feld	2170.5030.01	136'425.55	102'114.60	238'540.15	
Dachsanierung Verbindungsgang Schulanlage im Feld	2170.5040.01	144'350.75	73'505.40	217'856.15	
Planungskredit Kindergarten Obergasse	2170.5090.01	22'517.30	99'408.60	121'925.90	
Bushaltestelle im Bild	6150.5010.01	8'292.90	173'247.35	181'540.25	
Konzept Wasserversorgung Tardis	7101.5031.03	14'950.00	44'843.75	59'793.75	
<i>Total Umgliederungen</i>		<i>326'536.50</i>	<i>493'119.70</i>	<i>819'656.20</i>	
Total Anlagen im Bau		380'154.80	1'978'183.65	835'886.70	1'522'451.75

1409 übrige Sachanlagen

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichti- gung	Abschrei- bung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Kugelfang Schiessanlage	18'663.40	1'866.00	1'866.00			16'797.40
Pumptrack	64'689.71	6'469.00	6'469.00			58'220.71
Trefferanzeige Schiessanlage	81'006.15	10'126.00	10'126.00			70'880.15
Turmuhre	1.00					1.00
<i>Umgliederungen ab 1407:</i>						
Bauplanung Kindergarten Obergasse			24'385.00	121'925.90		97'540.90
Total übrige Sachanlagen	164'360.26	18'461.00	42'846.00	121'925.90		224'979.16

142 Immaterielle Anlagen

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtigung	Abschreibung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Grundbuchvermessung	1.00					1.00
Revision Ortsplanung	74'305.55	7'431.00	11'764.00	39'000.00		94'110.55
Total übrige imm. Anlagen	74'306.55	7'431.00	11'764.00	39'000.00		94'111.55

146 Investitionsbeiträge

Gegenstand	Bestand am 01.01.2019	Wertberichtigung	Abschreibung 2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Bestand am 31.12.2019 (netto)
Alterssiedlung Kantengut	1.00					1.00
Alterssiedlung Masans	1.00					1.00
Pflegeheime Heimregion	913'029.00	114'129.00	114'129.00			684'771.00
Spitalregion Churer Rheintal	15'622.80	1'953.00	1'953.00			11'716.80
Walderschliessung Furnertobel	1.00					1.00
Total Investitionsbeiträge	928'654.80	116'082.00	116'082.00			696'490.80

2 Passiven

20 Fremdkapital

2001 Kontokorrente mit Dritten

2001 Kontokorrente mit Dritten	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
Evang. Kirchgemeinde Zizers	72'759.45	519'857.40	571'116.85	21'500.00	Abrechnungskonto für die Kirchensteuer
Kath. Kirchgemeinde Zizers	-2'387.75	297'905.80	312'568.60	-17'050.55	Abrechnungskonto für die Kirchensteuer
OK Jubiläum Pfr. Künzle 2020		14'800.00	1'082.36	13'717.64	Die Gemeinde ist Rechnungsführerin für das OK Jubiläum 2020
Total Kontokorrente	70'371.70	832'563.20	884'767.81	18'167.09	

208 Langfristige Rückstellungen

208 Langfristige Rückstellungen	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
Delkredere	81'000.00			81'000.00	Rückstellung für mögliche Debitorenverluste
Total langfristige Rückstellungen	81'000.00			81'000.00	

209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital

209	Verbindlichkeiten Fonds Fremdkapital	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
	Ersatzbeiträge für nicht zu erstellende Zivilschutzplätze	154'060.35		24'032.55	130'028.00	Über die Verwendung entscheidet das kant. Amt für Zivilschutz
	Bodenerlöskonto	394'246.50		65'943.80	328'302.70	Über die Verwendung entscheidet die Bürgergemeinde Zizers. Die Entnahme 2019 erfolgte im Zusammenhang mit der Sanierung der Alpstrasse Sattel.
	Forstdepositum	35'000.00			35'000.00	Über die Verwendung entscheidet das kant. Amt für Wald
	Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz Zizers		1'387'429.60		1'387'429.60	Über die Verwendung entscheidet die noch zu gründende öffentlich-rechtliche Unternehmung "Kommunikationsnetz der Gemeinde Zizers" (Urnenabstimmung vom 24.11.2019)
	Total Verbindlichkeiten Fonds Fremdkapital	583'306.85	1'387'429.60	89'976.35	1'880'760.30	

29 Eigenkapital

290 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

2900	Spez.finanz. im Eigenkapital	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
	Vorschusskonto Wasserversorgung	-298'497.45	101'739.53		-196'757.92	Zuwachs: Anschlussgebühren Investitionsrechnung und Gewinn aus Erfolgsrechnung
	Verpflichtungskonto Abwasserentsorgung	4'399'670.09	210'626.62	211'610.76	4'398'685.95	Zuwachs: Anschlussgebühren Investitionsrechnung Abgang: Verlust aus Erfolgsrechnung
	Verpflichtungskonto Abfallwirtschaft	116'533.68	78'128.31		194'661.99	Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung
	Verpflichtungskonto Multimedia-Anlage	1'357'805.17	29'624.43	1'387'429.60		Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung Abgang: Überführung ins Fremdkapital (siehe auch Ziff. 209)
	Total Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'575'511.49	420'118.89	1'599'040.36	4'396'590.02	

291 Fonds im Eigenkapital

2910	Fonds im Eigenkapital	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
	Parkplatzersatzabgaben	53'824.00			53'824.00	Die Verwendung richtet sich nach dem kommunalen Parkplatzersatzabgabegesetz
	Total Fonds im Eigenkapital	53'824.00			53'824.00	

296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

2960	Neubewertungs- reserve Finanzvermögen	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
	Neubewertungsreserve	670'760.00		670'760.00		Die mit der Einführung von HRM2 im Zusammenhang stehende Neubewertungsreserve wurde dem übrigen Eigenkapital zugewiesen.
	Total Neubewertungsreserve	670'760.00		670'760.00		

298 Übriges Eigenkapital

2980	übriges Eigenkapital	Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019	Erläuterung
	Übriges Eigenkapital	24'031'094.74	272'316.61			Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung
			670'760.00		24'974'171.35	Zuwachs: Zuweisung aus Neubewertungsreserve
	Total übriges Eigenkapital	24'031'094.74			24'974'171.35	

Rekapitulation der Abschreibungen

Gegenstand	Abschreibung in CHF
Abschreibungen Sachanlagen	1'480'401.00
Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'764.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'492'165.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	116'082.00
Total Abschreibungen	1'608'247.00

Erfolgsrechnung nach Arten		Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	14'485'766.36		14'878'314		13'986'894.88	
30	PERSONALAUFWAND	6'195'713.15		6'387'700		6'176'297.80	
31	SACHAUFWAND	2'954'768.18		3'322'550		2'784'986.86	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	1'492'165.00		1'472'312		1'402'760.00	
34	FINANZAUFWAND	4'688.00		27'000		12'366.50	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	145'080.11		41'601		114'027.61	
36	TRANSFERAUFWAND	3'482'048.37		3'430'491		3'286'761.16	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	211'303.55		196'660		209'694.95	
4	E R T R A G		14'758'082.97		13'882'460		14'558'029.82
40	FISKALERTRAG		9'817'375.05		9'040'000		9'198'843.65
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		365'127.55		350'000		354'114.65
42	ENTGELTE		1'762'513.18		1'764'500		1'794'245.67
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		849.40				5'880.25
44	FINANZERTRAG		251'542.10		239'000		272'543.38
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		235'643.11		334'700		182'675.97
46	TRANSFERERTRAG		2'063'628.00		1'957'600		2'540'031.30
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		50'101.03				
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		211'303.55		196'660		209'694.95
Erfolgsrechnung nach Funktionen Übersicht							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'455'255.97	231'150.92	1'476'811	224'500	1'420'743.97	245'275.10
	Aufwandüberschuss	1'224'105.05		1'252'311		1'175'468.87	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	323'843.01	345'937.84	329'657	228'500	278'965.62	199'263.50
	Aufwandüberschuss			101'157		79'702.12	
	Ertragsüberschuss		22'094.83				
2	BILDUNG	6'474'508.31	771'473.85	6'595'917	735'900	6'305'088.77	773'802.55
	Aufwandüberschuss	5'703'034.46		5'860'017		5'531'286.22	
3	KULTUR, SPORT U. FREIZEIT,KIRCHE	994'789.88	347'902.48	1'041'804	341'000	989'351.54	366'506.06
	Aufwandüberschuss	646'887.40		700'804		622'845.48	
4	GESUNDHEIT	1'176'039.60	37'192.95	982'491	30'000	1'083'833.95	42'790.65
	Aufwandüberschuss	1'138'846.65		952'491		1'041'043.30	
5	SOZIALE SICHERHEIT	869'370.55	337'011.87	1'008'100	440'000	890'917.93	469'980.08
	Aufwandüberschuss	532'358.68		568'100		420'937.85	
6	VERKEHR	1'258'560.46	142'645.00	1'268'996	112'500	1'047'269.76	177'032.60
	Aufwandüberschuss	1'115'915.46		1'156'496		870'237.16	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'410'118.13	1'096'665.56	1'530'308	1'179'400	1'392'346.76	1'055'252.58
	Aufwandüberschuss	313'452.57		350'908		337'094.18	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	454'361.11	365'399.75	517'230	308'500	512'450.03	789'160.05
	Aufwandüberschuss	88'961.36		208'730			
	Ertragsüberschuss						276'710.02
9	FINANZEN UND STEUERN	68'919.34	11'082'702.75	127'000	10'282'160	65'926.55	10'438'966.65
	Ertragsüberschuss		11'013'783.41		10'155'160		10'373'040.10
	Total	14'485'766.36	14'758'082.97	14'878'314	13'882'460	13'986'894.88	14'558'029.82
	Aufwandüberschuss			995'854			
	Ertragsüberschuss		272'316.61				571'134.94

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'455'255.97	231'150.92	1'476'811	224'500	1'420'743.97	245'275.10
	AUFWANDÜBERSCHUSS	1'224'105.05		1'252'311		1'175'468.87	
01	Legislative und Exekutive	384'062.19		367'400		324'578.73	
0110	Legislative	80'871.24		84'900		66'832.40	
	3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	14'947.50		15'000		10'340.00	
	3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'011.75		800		716.50	
	3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	22.05		100		14.65	
	3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	84.70				92.00	
E	3102.00 Drucksachen, Publikationen	22'302.25		15'000		19'981.90	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	22'295.00		22'000		22'356.00	
	3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	20'207.99		32'000		13'331.35	
0120	Exekutive	303'190.95	5'615.90	282'500		257'746.33	
	3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	185'393.15		190'000		182'391.30	
	3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	11'120.70		12'000		11'685.65	
	3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	9'561.10		8'000		8'037.88	
	3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	276.75		1'500		258.85	
	3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'640.15		1'000		1'614.25	
	3099.00 Übriger Personalaufwand	2'711.15					
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	624.65		1'000		624.65	
	3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)	1'389.00		1'000			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'511.35		2'000		1'458.65	
E	3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	62'201.60		43'000		29'351.75	
	3170.00 Reisekosten und Spesen	26'761.35		23'000		22'323.35	
	4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'615.90				
02	Allgemeine Dienste	1'071'193.78	225'535.02	1'109'411	224'500	1'096'165.24	245'275.10
0210	Gemeindeverwaltung	944'172.81	220'553.47	976'678	220'500	970'121.02	239'823.70
	3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	619'289.55		620'000		607'386.00	
	3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-31'311.00				-2'011.00	
	3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	49'406.45		48'000		47'789.00	
	3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	71'145.50		72'500		68'357.55	
	3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	915.15		2'000		852.90	
	3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	5'614.30		4'000		5'486.85	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	7'260.00		5'000		8'743.00	
E	3091.00 Personalwerbung	12'872.30		5'400			
	3099.00 Übriger Personalaufwand	6'312.00		3'500		4'515.75	
	3100.00 Büromaterial	10'596.30		10'000		8'808.10	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'172.00		1'500		1'104.10	
	3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)			9'000		3'941.20	
	3113.00 Anschaffung IT-Hardware			1'000			
	3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	800.00				1'246.60	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	42'634.18		50'000		39'064.73	
	3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.			5'000		1'195.45	
	3134.00 Sachversicherungsprämien	12'485.80		13'000		11'342.70	
	3137.00 Steuern und Abgaben	1'047.75		500		317.75	
	3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	3'197.62		3'000		2'740.26	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware			2'000		199.25	
	3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	36'977.29		35'000		70'155.76	
	3169.00 Miete übrige Sachanlagen	387.72		500		296.17	
	3170.00 Reisekosten und Spesen	2'089.50		2'500		2'680.20	
	3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	21'278.00		21'278		21'278.00	
E	3611.00 Entschädigungen an Kanton	70'002.40		62'000		64'630.70	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	77'684.72		70'000		95'932.50	
4270.00	Bussen	300.00		1'000		470.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	103'940.85		110'000		104'095.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	16'127.90		17'000		16'825.80	
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	22'500.00		22'500		22'500.00	
0260	Region	51'818.00		52'000		52'216.40	
3612.00	Entschädigungen an Region Landquart	51'818.00		52'000		52'216.40	
0290	Verwaltungsliegenschaften	75'202.97	4'981.55	80'733	4'000	73'827.82	5'451.40
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	22'630.00		20'000		19'230.00	
3050.00	Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'770.15		1'500		1'478.10	
3052.00	Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	2'470.72		2'500		2'621.52	
3053.00	Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'553.60		300		1'436.30	
3055.00	Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	201.40		300		169.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	671.25		300		412.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	5'538.15		10'500		10'566.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'161.10		2'500		2'146.15	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	19'744.65		24'500		17'130.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	79.70		500			
3160.00	Miete Liegenschaften	1'520.00		1'000		1'650.00	
3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	16'832.00		16'833		16'833.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen					152.85	
3990.00	Übrige interne Verrechnung	30.25					
4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften		4'981.55		4'000		5'451.40
1	OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	323'843.01	345'937.84	329'657	228'500	278'965.62	199'263.50
	AUFWANDÜBERSCHUSS			101'157		79'702.12	
	ERTRAGSÜBERSCHUSS		22'094.83				
11	Öffentliche Sicherheit	44'956.70	5'165.31	67'100	15'000	41'804.00	120.00
1110	Polizei	44'956.70	5'165.31	67'100	15'000	41'804.00	120.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'386.95		22'000			
E 3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	765.75					
3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen			3'100			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	41'804.00		42'000		41'804.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		4'109.31		10'000		
4270.00	Bussen		1'056.00		5'000		120.00
14	Allgemeines Rechtswesen	84'669.18	164'826.38	95'000	38'000	84'397.17	33'556.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	84'669.18	164'826.38	95'000	38'000	84'397.17	33'556.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'827.35		5'000		270.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton			5'000		16'155.05	
3612.00	Entschädigung an Region Landquart	80'841.83		85'000		67'972.12	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		114'725.35		38'000		33'556.90
E 4862.00	a.o. Transferertrag		50'101.03				

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15 Feuerwehr	141'965.40	140'065.80	126'629	150'000	102'910.20	138'847.50
1500 Feuerwehr	141'965.40	140'065.80	126'629	150'000	102'910.20	138'847.50
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'235.15		3'500		2'179.55	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	407.95		1'000		361.15	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	9'458.30		10'000		7'768.30	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	17'129.00		17'129		17'129.00	
E 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	112'735.00		90'000		72'872.20	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen			5'000		2'600.00	
4200.00 Ersatzabgaben		131'449.00		150'000		138'354.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		8'616.80				493.50
16 Verteidigung	52'251.73	35'880.35	40'928	25'500	49'854.25	26'739.10
1610 Militärische Verteidigung	14'047.50		3'866		11'992.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'055.50		2'000			
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	11'992.00		1'866		11'992.00	
1620 Zivilschutz (allgemein)	38'204.23	35'880.35	37'062	25'500	37'862.25	26'739.10
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	199.40		1'000		663.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'821.20		7'000		8'723.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	603.00		500		603.90	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'385.73		1'600		1'384.90	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	2'200.55		3'000		1'285.85	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	1'962.00		1'962		1'962.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	24'032.35		22'000		23'239.10	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		8'348.00				
4500.00 Entnahme Spezialfinanzierung FK		24'032.35		22'000		23'239.10
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500		3'500.00
2 BILDUNG	6'474'508.31	771'473.85	6'595'917	735'900	6'305'088.77	773'802.55
AUFWANDÜBERSCHUSS	5'703'034.46		5'860'017		5'531'286.22	
21 Obligatorische Schule	6'089'606.06	771'473.85	6'234'417	735'900	5'875'661.22	773'802.55
2110 Kindergarten	480'682.40	68'087.00	467'700	78'500	480'453.70	83'195.30
E 3020.00 Löhne Lehrkräfte	392'604.80		380'000		394'774.25	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	30'853.70		30'000		30'665.55	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	27'499.80		25'000		23'594.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	574.70		2'000		550.20	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	3'504.25		3'000		5'519.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'870.00		2'200		948.00	
3104.00 Lehrmittel	14'427.45		14'000		15'011.70	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	9'347.70		11'500		9'390.15	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'750.00		6'500		5'940.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		62'337.00		72'000		77'255.30
2120 Primarstufe	2'103'585.13	217'203.40	2'202'800	215'300	2'066'317.85	193'948.35
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'759'645.30		1'850'000		1'746'599.35	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-24'157.75		-50'000		-53'115.30	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	137'706.40		135'000		134'276.10	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	123'426.00		135'000		129'090.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'591.85		10'000		2'450.70	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	15'797.60		20'000		13'665.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	15'644.00		16'800		8'135.80	
3104.00 Lehrmittel	58'522.33		59'000		62'522.95	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	14'409.40		26'000		19'506.65	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen			1'000		3'186.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'735.40		3'300		5'910.65
4631.00 Beiträge vom Kanton		211'468.00		212'000		188'037.70
2130 Oberstufe / Sekundarstufe I	1'619'074.67	133'313.95	1'629'000	131'800	1'520'594.95	164'480.30
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'283'216.50		1'300'000		1'237'825.15	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-25'931.30		-40'000		-30'422.80	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	100'110.40		100'000		95'201.95	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	108'344.10		100'000		98'066.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'887.60		7'500		1'727.25	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	11'212.05		15'000		10'928.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	6'388.95		6'500		3'382.70	
3104.00 Lehrmittel	47'866.42		56'500		55'684.75	
3105.00 Lebensmittel	11'222.25		14'000		10'962.10	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	23'718.60		24'000		11'432.60	
E 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	51'039.10		45'500		25'806.50	
4631.00 Beiträge vom Kanton		133'313.95		131'800		164'480.30
2140 Musikschulen	77'543.00		78'000		76'083.75	
3612.00 Entschädigung an Region Landquart	77'543.00		78'000		76'083.75	
2170 Schulliegenschaften	1'170'248.89	52'712.90	1'226'817	61'000	1'163'135.61	64'679.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	266'286.85		250'000		268'862.15	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	20'163.05		19'000		21'019.50	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	31'306.58		32'000		31'726.41	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	9'063.40		10'000		10'767.75	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	2'391.95		2'000		2'296.90	
3064.00 Überbrückungsrenten	6'768.00		7'000		9'024.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	343.20		1'000			
3091.00 Personalwerbung			500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	939.90		1'000		1'896.80	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'520.28		25'000		23'070.75	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	43'613.04		41'000		42'658.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	135'191.40		180'000		130'381.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	309.65		500			
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.			45'000		16'584.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	18'062.22		20'000		17'960.95	
3137.00 Steuern und Abgaben	738.00		500		1'437.55	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	98'243.17		104'700		109'002.70	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'607.90		13'000		7'489.70	
3160.00 Miete Liegenschaften	26'350.00		25'000		26'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000		1'200.00	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	463'758.00		439'617		426'806.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	10'392.30		9'000		14'950.60	
4470.00 Pacht- und Mietzinse		14'400.00		16'000		17'932.50
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		38'312.90		45'000		46'746.50

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180 Tagesbetreuung	51'319.15	19'363.25	60'500	23'500	56'922.30	17'708.30
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	33'911.45		33'000		36'057.20	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	2'364.60		3'000		2'504.40	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	50.35		500		50.95	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	307.90		1'000		326.25	
3099.00 übriger Personalaufwand	600.00		500		1'200.00	
3105.00 Lebensmittel	4'768.05		7'000		5'468.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	216.80		2'500		1'414.90	
3160.00 Miete Liegenschaften	4'800.00		6'000		4'800.00	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	4'300.00		7'000		5'100.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		11'741.50		16'000		14'413.90
4631.00 Beiträge vom Kanton		7'621.75		7'500		3'294.40
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	224'458.85	112'200.00	227'700	111'300	228'999.20	113'212.50
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	12'922.40		15'000		14'068.60	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	167'926.65		170'000		169'064.55	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	14'160.30		14'000		14'361.20	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	18'523.00		15'000		18'400.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	268.90		1'000		258.75	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'640.00		2'000		1'648.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'175.50		3'500		1'206.55	
3100.00 Büromaterial	5'227.70		5'500		4'947.50	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)			1'000		3'855.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'614.40		700		1'187.25	
4631.00 Beiträge vom Kanton		112'200.00		111'300		113'212.50
2192 Volksschule Sonstiges	362'693.97	168'593.35	341'900	114'500	283'153.86	136'578.80
3090.00 Aus- und Weiterbildung	7'331.65		30'000		5'263.10	
3091.00 Personalwerbung			3'000		6'010.50	
3099.00 Übriger Personalaufwand	24'208.30		31'900		22'362.40	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'399.15		2'800		3'373.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'241.65		8'500		8'385.29	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	7'402.32		7'000		14'270.95	
E 3113.00 Anschaffung IT-Hardware	11'040.21		9'800		10'595.02	
E 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'920.20		3'000		649.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'869.75		8'000		10'425.10	
E 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	13'807.20		16'500		9'190.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'190.20		5'500		5'144.20	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'834.30		13'000		21'322.20	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware			2'000			
E 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	110'825.39		35'000		47'022.00	
E 3162.00 Raten für operatives Leasing	26'664.65		61'000		36'746.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	20'812.00		20'400		20'812.00	
E 3635.00 Beiträge an private Unternehmen	98'147.00		84'500		61'580.50	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'075.40		1'000		1'555.80
4631.00 Beiträge vom Kanton		167'517.95		113'500		135'023.00
22 Sonderschulen	217'902.25		180'000		206'477.55	
2200 Sonderschulen	217'902.25		180'000		206'477.55	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	217'902.25		180'000		206'477.55	
23 Berufliche Grundbildung	6'950.00		1'500		4'700.00	
2300 Berufliche Grundbildung	6'950.00		1'500		4'700.00	
E 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	6'950.00		1'500		4'700.00	
25 Allgemeinbildende Schulen	160'050.00		180'000		218'250.00	
2510 Gymnasiale Maturitätsschulen	160'050.00		180'000		218'250.00	
3631.00 Beiträge an den Kanton	160'050.00		180'000		218'250.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	994'789.88	347'902.48	1'041'804	341'000	989'351.54	366'506.06
AUFWANDÜBERSCHUSS	646'887.40		700'804		622'845.48	
31 Kulturerbe	2'764.25		5'000		2'700.00	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	2'764.25		5'000		2'700.00	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	2'764.25		5'000		2'700.00	
32 Übrige Kultur	42'446.05		44'000		22'855.30	
3290 Kultur, übriges	42'446.05		44'000		22'855.30	
E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'604.45		12'500			
E 3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'841.60		8'500		2'355.30	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	21'000.00		23'000		20'500.00	
33 Medien	232'930.18	232'930.18	240'000	240'000	243'339.68	243'339.68
3321 Multimediaanlage (Gemeindebetrieb)	232'930.18	232'930.18	240'000	240'000	243'339.68	243'339.68
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'988.70		5'400		5'080.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	72'680.20		90'000		77'945.40	
3137.00 Steuern und Abgaben	22'531.50		28'000		23'334.50	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	29'916.95		30'000		18'823.50	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	38'606.40		43'000		38'480.80	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	20'922.00		13'705		18'765.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	29'624.43		15'235		46'249.58	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	14'660.00		14'660		14'660.00	
4240.00 Benützunggebühren, Dienstleistungen		174'368.80		180'000		181'915.55
4260.00 Rückerstattungen Dritter		58'222.38		60'000		61'096.13
4940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen		339.00				328.00
34 Sport und Freizeit	716'272.45	114'972.30	752'304	101'000	720'079.61	123'166.38
3410 Sport	30'788.80	10'550.00	25'069	10'000	41'493.55	7'170.00
E 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	14'980.00		8'500		13'344.50	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'034.10		700		863.80	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	22.35		200		16.90	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	136.00		200		107.80	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	6'469.00		6'469		6'469.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	8'147.35		9'000		20'691.55	
4631.00 Beiträge vom Kanton		10'550.00		10'000		7'170.00
3411 Hallenbad im Feld	640'199.00	104'422.30	675'235	91'000	637'677.16	115'996.38
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	64'839.60		84'000		65'560.70	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	5'076.65		6'000		4'940.35	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	3'565.71		4'000		3'528.75	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'153.10		1'000		1'203.10	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	576.75		500		580.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand	380.00		600		200.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'772.20		11'000		8'526.76	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	1'708.04		9'000		6'085.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'093.60		500		919.40	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'943.85		13'000		7'565.15	
E 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	81'454.50		81'000		73'716.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen					215.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	464'635.00		464'635		464'635.00	
4470.00 Pacht- und Mietzins		84'421.30		75'000		94'279.10
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		20'001.00		16'000		21'717.28

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420 Freizeit	45'284.65		52'000		40'908.90	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'510.80		7'000		7'283.20	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV					105.65	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	8.15		100		12.30	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeld	50.10		100		78.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00		200		200.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	137.60		2'000		2'516.75	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	7'691.90		8'600			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'999.80		5'000		5'507.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	661.25					
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	4'347.30		3'500		1'384.40	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	228.85					
3161.00 Miete Mobilien	6'179.30		5'500		6'300.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen					84.50	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	15'745.00		19'000		17'435.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	524.60		1'000			
35 Kirchen, religiöse Angelegenheiten	376.95		500		376.95	
3500 Kirchen, religiöse Angelegenheiten	376.95		500		376.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	376.95		500		376.95	
4 GESUNDHEIT	1'176'039.60	37'192.95	982'491	30'000	1'083'833.95	42'790.65
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'138'846.65		952'491		1'041'043.30	
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'033'994.05	25'920.20	835'691	20'000	934'192.85	28'182.90
4110 Spitäler	349'522.00		321'562		326'403.80	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	347'569.00		320'000		324'450.80	
3660.00 Planmässige Abschreibung	1'953.00		1'562		1'953.00	
4120 Kranken-, Alters-, und Pflegeheime	684'472.05	25'920.20	514'129	20'000	607'789.05	28'182.90
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	570'343.05		400'000		493'660.05	
3660.00 Planmässige Abschreibung	114'129.00		114'129		114'129.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		25'920.20		20'000		28'182.90
42 Ambulante Krankenpflege	95'204.85		107'500		100'914.55	
4210 Ambulante Krankenpflege	95'204.85		107'500		100'914.55	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	94'704.85		107'000		100'414.55	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	500.00		500		500.00	
43 Gesundheitsprävention	46'840.70	11'272.75	39'300	10'000	48'726.55	14'607.75
4320 Übrige Krankheitsbekämpfung	280.00		500		280.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	280.00		500		280.00	
4330 Schulgesundheitsdienst	46'560.70	11'272.75	38'800	10'000	48'446.55	14'607.75
E 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	36'347.35		30'000		40'233.85	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	2'855.75		2'200		3'165.45	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	54.80		500		58.05	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	334.40		100		368.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung			500		482.00	
3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit	6'843.65		5'000		3'930.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	124.75		500		208.10	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		11'272.75		10'000		14'607.75

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 SOZIALE SICHERHEIT	869'370.55	337'011.87	1'008'100	440'000	890'917.93	469'980.08
AUFWANDÜBERSCHUSS	532'358.68		568'100		420'937.85	
54 Familie und Jugend	83'944.95	4'880.00	100'000	40'000	82'780.40	46'204.00
5430 Alimentenbevorschussung	34'970.00	4'880.00	50'000	40'000	48'624.00	46'204.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	34'970.00		50'000		48'624.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'880.00		40'000		46'204.00
5450 Leistungen an Familien	48'974.95		50'000		34'156.40	
3631.00 Beiträge an den Kanton	48'974.95		50'000		34'156.40	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	784'326.00	332'131.87	907'100	400'000	807'092.93	423'776.08
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	658'860.10	332'131.87	756'100	400'000	683'002.18	423'776.08
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'500		4'640.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	219.75		500		189.20	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	8.20		100		6.60	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	50.00				41.95	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	653'082.15		750'000		678'124.43	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		283'095.87		300'000		292'382.08
4621.00 Finanz- und Lastenausgleich von Kanton		49'036.00		100'000		131'394.00
5730 Asylwesen	22'423.65		31'000		28'269.20	
3631.00 Beiträge an den Kanton	22'423.65		31'000		28'269.20	
5790 Fürsorge übriges	103'042.25		120'000		95'821.55	
3631.00 Beiträge an den Kanton	103'042.25		120'000		95'821.55	
59 Soziale Wohlfahrt übriges	1'099.60		1'000		1'044.60	
5920 Hilfsaktionen	1'099.60		1'000		1'044.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'099.60		1'000		1'044.60	
6 VERKEHR	1'258'560.46	142'645.00	1'268'996	112'500	1'047'269.76	177'032.60
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'115'915.46		1'156'496		870'237.16	
61 Strassenverkehr	1'193'157.46	100'935.00	1'199'793	67'500	981'866.76	134'660.60
6150 Gemeindestrassen	711'344.40	47'130.40	661'454	15'500	439'501.60	43'368.80
E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	63'416.15		50'000		25'517.95	
3119.00 Anschaffung übrige Anlagen	2'510.40		12'000		937.55	
E 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	29'876.10		23'000		25'736.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'927.15		8'000		1'018.65	
E 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	268'909.50		250'000		142'706.00	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	98'737.10		68'000		12'082.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	244'968.00		249'454		231'503.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung			1'000			
4260.00 Rückerstattungen Dritter		25'303.10		500		140.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		21'827.30		15'000		43'228.80
6190 Werkbetrieb	481'813.06	53'804.60	538'339	52'000	542'365.16	91'291.80
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	222'513.55		255'000		259'638.65	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen					-9'458.65	
3049.00 Übrige Zulagen	45.00		2'000		645.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	17'522.00		20'000		22'165.80	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	14'672.28		20'000		25'081.71	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	5'421.45		6'000		4'029.00	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'990.25		10'000		2'298.65	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00 Überbrückungsrenten					33'840.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'888.40		2'000		145.40	
3091.00 Personalwerbung	2'590.60				2'702.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	419.40		2'500		1'866.20	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'660.38		30'000		31'630.95	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	7'913.30		5'000		16'767.25	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'472.35		3'000		2'358.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'391.45		10'000		7'584.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'901.00		12'000		11'105.80	
3137.00 Steuern und Abgaben	5'081.55		6'000		6'222.65	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten			1'000		506.75	
E 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'731.00		35'000		46'516.65	
3160.00 Miete Liegenschaften	30'000.00		30'000		27'500.00	
3161.00 Miete Mobilien	12'575.60		15'000		12'329.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'225.00		300		1'646.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	52'910.00		73'539		35'242.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'888.50					
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		3'804.60		2'000		5'040.60
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen						
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'000.00		50'000		86'251.20
62 Öffentlicher Verkehr	65'403.00	41'710.00	69'203	45'000	65'403.00	42'372.00
6290 Öffentlicher Verkehr übriges	65'403.00	41'710.00	69'203	45'000	65'403.00	42'372.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'000.00		45'000		42'000.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	10'203.00		10'203		10'203.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	13'200.00		14'000		13'200.00	
4250.00 Verkäufe		41'710.00		45'000		42'372.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'410'118.13	1'096'665.56	1'530'308	1'179'400	1'392'346.76	1'055'252.58
AUFWANDÜBERSCHUSS	313'452.57		350'908		337'094.18	
71 Wasserversorgung	404'012.64	381'064.20	417'700	395'700	469'809.44	447'764.44
7100 Wasserversorgung (allgemein)	22'948.44		22'000		22'045.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'045.00		1'000		1'045.00	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	903.44					
3990.00 Übrige interne Verrechnung	21'000.00		21'000		21'000.00	
7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	381'064.20	381'064.20	395'700	395'700	447'764.44	447'764.44
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'200.00		2'500			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'034.95		18'000		202'428.09	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			1'000		1'013.95	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	22'513.10		25'000		31'978.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	47'174.84		47'000		10'578.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	605.60		2'000		272.70	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	124'982.34		220'000		113'314.80	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	29'883.00		5'200		9'271.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	37'327.37					
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	75'000.00		75'000		76'948.60	
3940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen	1'343.00				1'958.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		357'699.20		330'000		369'506.60
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK				52'500		58'312.84
4614.00 Entschädigung von öff. Unternehmen		10'165.00				6'745.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		13'200.00		13'200		13'200.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72 Abwasserbeseitigung	373'147.11	373'147.11	417'000	417'000	260'959.13	260'959.13
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	373'147.11	373'147.11	417'000	417'000	260'959.13	260'959.13
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	108.00		1'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	417.55		1'000		341.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'719.85		15'000		4'612.55	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	66'002.17		66'000		26'675.67	
3300.00 Planmässige Abschreibungen			9'000			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	276'899.54		300'000		204'329.41	
3910.00 interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000.00		25'000		25'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		148'460.85		145'000		146'998.10
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		211'610.76		260'200		101'124.03
4940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen		1'100.00				1'037.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		11'975.50		11'800		11'800.00
73 Abfallwirtschaft	358'791.10	330'650.35	383'200	352'200	371'731.21	340'718.41
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	28'140.75		31'000		31'012.80	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'652.10		2'000		3'654.60	
3137.00 Steuern und Abgaben					121.20	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	645.20		3'000		716.25	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	5'843.45		6'000		4'946.95	
3990.00 Übrige Interne Verrechnung	20'000.00		20'000		21'573.80	
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	330'650.35	330'650.35	352'200	352'200	340'718.41	340'718.41
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	15'008.00		15'000		12'152.00	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen					-70.30	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'199.45		1'200		957.70	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'156.70		300		938.60	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	136.20		500		109.85	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'494.64		24'000		11'777.95	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	90'031.40		140'000		106'785.95	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'433.75		1'800		1'283.80	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	15'392.90		20'000		23'638.23	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	6'000.00		6'000		6'000.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'034.00		7'034		7'034.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	78'128.31		26'366		67'778.03	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	64'635.00		80'000		70'408.50	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	30'000.00		30'000		31'924.10	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		302'949.60		325'000		307'729.16
4270.00 Bussen		200.00		200		300.00
4940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen		29.00				12.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		27'471.75		27'000		32'677.25
74 Verbauungen	130'801.13	4'053.90	141'235		175'370.75	
7410 Gewässerverbauungen	130'801.13	4'053.90	141'235		175'370.75	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	65'044.33		80'000		109'799.75	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	65'572.00		61'235		65'571.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	184.80					
4612.00 Entschädigung von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden		4'053.90				

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75 Arten- und Landschaftsschutz	3'184.15		33'700	14'000	6'839.40	50.60
7500 Arten- und Landschaftsschutz	3'184.15		33'700	14'000	6'839.40	50.60
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	283.50		26'000		4'656.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen			5'500			
3630.00 Beiträge an den Bund	21.50				22.95	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'879.15		2'200		2'160.00	
4631.00 Beiträge vom Kanton				14'000		50.60
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung			15'000		14'304.70	
7610 Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			15'000		14'304.70	
E 3130.00 Dienstleistungen Dritter			15'000		14'304.70	
77 Übriger Umweltschutz	105'499.80	3'750.00	83'752	500	59'216.68	1'760.00
7710 Friedhof und Bestattung	75'156.95	3'750.00	83'752	500	58'589.98	1'760.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'934.15		18'000		18'638.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	474.30		1'000		1'469.35	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	172.35		500		1'369.30	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	53.80		500		168.35	
3099.00 Übriger Personalaufwand	350.00		200		200.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'064.05		2'000		645.05	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	1'205.00		4'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'783.20		4'000		2'208.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	253.90					
E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	24'722.50		19'000		3'884.78	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'473.10		1'000			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	769.55		1'000		236.30	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	236.95		300		236.95	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'253.00		7'252		7'252.00	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	15'566.00		13'000		10'969.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	13'145.00		12'000		11'312.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	700.10					
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		3'750.00		500		1'760.00
7790 Umweltschutz, übriges	30'342.85				626.70	
E 3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'342.85				626.70	
79 Raumordnung	34'682.20	4'000.00	38'721		34'115.45	4'000.00
7900 Raumplanung (allgemein)	34'682.20	4'000.00	38'721		34'115.45	4'000.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'193.35		17'000		1'556.35	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	6'724.85		10'000		25'128.10	
3320.00 Planmässige Abschreibungen	11'764.00		11'721		7'431.00	
4631.00 Kantonsbeitrag		4'000.00				4'000.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	454'361.11	365'399.75	517'230	308'500	512'450.03	789'160.05
AUFWANDÜBERSCHUSS	88'961.36		208'730			276'710.02
ERTRAGSÜBERSCHUSS						
81 Landwirtschaft	108'154.35	60'753.50	125'884	61'500	120'410.10	66'792.85
8110 Landwirtschaft	32'897.80	5'510.75	32'695	3'500	33'893.75	11'783.50
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'300.00		3'500		3'300.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	264.00		300		260.40	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	4.80		50		4.55	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	29.75		50		29.65	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'880.00		7'000		4'530.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	177.55		200		177.55	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	8'715.95		10'000		11'887.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	120.00		200		205.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'895.00		7'895		7'895.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	5'510.75		3'500		5'603.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'510.75		3'500		5'603.50
4631.00 Beiträge vom Kanton						6'180.00
8180 Alpwirtschaft	75'256.55	55'242.75	93'189	58'000	86'516.35	55'009.35
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'009.50		5'000		6'640.35	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	3'284.95		3'000		4'735.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'514.45		6'000		5'849.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'828.20		2'000		1'881.30	
3137.00 Steuern und Abgaben	194.85		350		613.70	
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	2'257.20		10'000		9'932.10	
E 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	25'142.30		25'000		22'408.90	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	28'406.10		31'000		26'014.55	
E 3300.00 Planmässige Abschreibungen	-1'153.00		7'239		4'631.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindefachverbände	3'660.00		3'600		3'660.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	112.00				150.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften		39'303.00		38'000		38'928.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		15'939.75		20'000		16'081.35
82 Forstwirtschaft	311'354.56	304'646.25	351'221	237'000	357'180.53	332'780.60
8200 Forstwirtschaft	311'354.56	304'646.25	351'221	237'000	357'180.53	332'780.60
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	113'043.50		112'000		112'673.50	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-1'808.80					
3049.00 Übrige Zulagen	190.00		1'500		565.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	8'823.30		10'000		8'672.70	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	13'201.56		10'000		14'139.68	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'314.25		2'500		1'370.55	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'002.35		4'000		995.55	
3064.00 Überbrückungsrenten	25'380.00		25'500		33'840.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung			300			
3099.00 Übriger Personalaufwand	975.00		1'000		900.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'883.80		15'000		5'059.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	115'952.25		120'000		153'963.65	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	1'550.90		15'000		10'032.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	225.00		500		600.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	2'422.00		2'421		2'421.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'159.45		25'000		9'264.10	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	8'040.00		6'500		2'683.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		36'280.70		27'000		40'970.75
4250.00 Verkäufe		37'722.75		30'000		12'299.55
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'799.80		3'000		2'129.55
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen		849.40				5'880.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'769.30		7'000		
4631.00 Beiträge vom Kanton		137'039.00		100'000		233'729.00
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		80'888.50		70'000		37'621.50
4990.00 Übrige interne Verrechnung		296.80				150.00
83 Jagd und Fischerei	400.00		500		400.00	
8300 Jagd und Fischerei	400.00		500		400.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	400.00		500		400.00	
84 Tourismus	26'827.20		27'000		26'834.40	
8400 Tourismus (allgemein)	26'827.20		27'000		26'834.40	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	16'000.00		16'000		16'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	10'827.20		11'000		10'834.40	
85 Industrie, Gewerbe, Handel						384'230.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel						384'230.00
4604.00 Ertragsanteil Anstalt "Tardis"						384'230.00
87 Energie	7'625.00		12'625	10'000	7'625.00	5'356.60
8720 Gas (allgemein)	7'625.00		12'625	10'000	7'625.00	5'356.60
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten			5'000			
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'625.00		7'625		7'625.00	
4604.00 Ertragsanteil Gasverkauf IBL				10'000		5'356.60

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	68'919.34	11'082'702.75	127'000	10'282'160	65'926.55	10'438'966.65
ERTRAGSÜBERSCHUSS		11'013'783.41		10'155'160		10'373'040.10
91 Steuern		9'817'375.05		9'040'000		9'198'843.65
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		8'147'740.90		7'725'000		7'708'661.35
4000.00 Einkommenssteuer		5'787'508.20		5'750'000		5'589'363.85
4000.01 Sondersteuer Kapitalabfindung		152'708.00		200'000		165'040.00
4001.00 Vermögenssteuer		782'949.00		800'000		809'422.00
4002.00 Quellensteuer		211'592.30		125'000		197'758.55
4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuer		1'212'983.40		850'000		947'076.95
9101 Sondersteuern		1'669'634.15		1'315'000		1'490'182.30
4021.00 Grund- und Liegenschaftssteuer		929'382.25		875'000		880'752.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuer		276'760.45		200'000		258'805.10
4023.00 Handänderungssteuer		386'424.00		200'000		314'062.60
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuer		45'692.45		10'000		6'562.60
4033.00 Hundesteuer		31'375.00		30'000		30'000.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	-867.45	840'111.00	840'000		-1'760.65	826'856.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-867.45	840'111.00	840'000		-1'760.65	826'856.00
3621.00 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	-867.45				-1'760.65	
4621.00 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		840'111.00		840'000		826'856.00
95 Ertragsanteile		365'127.55		350'000		354'114.65
9500 Ertragsanteile		365'127.55		350'000		354'114.65
4120.00 Konzessionen		365'127.55		350'000		354'114.65
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	69'786.79	53'625.35	127'000	47'160	67'687.20	51'606.60
9610 Zinsen	2'618.50	16'562.40	5'000	10'000	3'369.00	16'834.85
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'150.50		5'000		1'992.00	
3940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen	1'468.00				1'377.00	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'219.40		10'000		14'876.85
4940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand		1'343.00				1'958.00
9620 Emissionskosten					500.00	
3420.00 Emissionskosten					500.00	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	3'537.50	37'062.95	22'000	37'160	9'874.50	34'771.75
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	437.80		20'500		5'126.50	
3431.00 nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften			1'000		927.85	
3439.00 Übriger Liegenschaftenaufwand	3'099.70		500		3'820.15	
4430.00 Pacht- und Mietzinse		34'902.95		35'000		32'611.75
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		2'160.00		2'160		2'160.00
9690 Finanzvermögen übriges	63'630.79		100'000		53'943.70	
3181.00 Debitorenverluste / -erlasse	63'630.79		100'000		53'943.70	
97 Rückverteilungen		6'463.80		5'000		7'545.75
9710 Rückverteilungen Co2-Abgabe		6'463.80		5'000		7'545.75
4699.00 Rückverteilungen		6'463.80		5'000		7'545.75

Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung

Die folgenden Einzelkommentare begründen relevante Budgetabweichungen in der Erfolgsrechnung. Das Hauptgewicht haben negative Budgetabweichungen (höhere Aufwände, tiefere Erträge).

Budgetabweichungen, die primär eine Konsequenz der Budgetvorsicht (z.B. Entschädigung von Kommissionen, Dienstleistungen und Honorare, Gebühren, baulicher Unterhalt durch Dritte) sind, werden in der Regel nicht kommentiert. Auf Budgetabweichungen infolge interner Verrechnungen (z.B. Leistungen der Forst- und Werkgruppe, Abschreibungen) wird nur ausnahmsweise eingegangen.

0110 Legislative

0110.3102.00 Drucksachen, Publikationen

Die Druckerzeugnisse für die Gemeindewahlen (2 Wahlgänge) sowie der Druck verschiedener Gesetze (Strassenpolizeigesetz mit Ausführungsbestimmungen, Ordnungsbussenverordnung, Feuerwehrgesetz und Gebührenreglement für die Abfallbeseitigung) verursachten die Mehrkosten.

0120 Exekutive

0120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

In einem Rechtsmittelverfahren in Steuersachen musste für die anwaltliche Vertretung der Gemeinde CHF 15'000.00 aufgewendet werden. Weitere ausserordentliche Aufwendungen sind im Zusammenhang mit dem Quartierplanverfahren "Gerbi" angefallen.

0210 Gemeindeverwaltung

0210.3091.00 Personalwerbung

Für die Neubesetzung der Stelle des Gemeindeschreibers wurde ein Stellenvermittlungsbüro beauftragt. Nebst dem eigentlichen Honorar für diese Dienstleistung sind Inseratekosten von rund CHF 7'500.00 angefallen.

0210.3611.00 Entschädigung an Kanton

Der Gemeindesteueranteil der Steuern juristischer Personen wird von der kantonalen Steuerverwaltung als Zuschlagsteuer erhoben. Dafür wird der Kanton mit einer Inkassoprovision entschädigt. Da die veranlagten Steuern wiederum höher ausgefallen sind, erhöht sich natürlich auch die Entschädigung an den Kanton.

1110 Polizei

1110.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte

Es handelt sich um Kosten für die Reparatur einer Parkuhr, welche mutwillig beschädigt wurde.

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.4862.00 a.o. Transferertrag

Das Betreibungs- und Konkursamt Landquart schreibt die Gewinnanteile der Gemeinden jeweils auf einem Kontokorrentkonto gut. Per 01.01.2019 wurde dieses Kontokorrent in der Gemeindebuchhaltung erstmals aktiviert und die bis dahin aufgelaufenen Gewinnanteile diesem Konto gutgeschrieben.

1500 Feuerwehr

1500.3612.00 Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände

Die Bekämpfung des Waldbrandes vom April 2019 verursachte Einsatzkosten der Feuerwehren Calanda und Landquart von knapp CHF 26'000.00. Das Amt für Wald und Naturgefahren GR leistete an diese Aufwendungen einen Beitrag von rund CHF 7'400.00.

2110 Kindergarten

2110.3020.00 Löhne der Lehrkräfte

Diese Position wurde für das Jahr 2019 leider zu tief budgetiert. Eine Budgetanpassung erfolgte auf das Jahr 2020.

2130 Oberstufe / Sekundarstufe I

2130.3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmungen

Im Jahr 2019 besuchten mehr Schüler Talentklassen.

2192 Volksschule Sonstiges

ICT-Infrastruktur für die Schule

Die am 23. September 2018 vom Stimmvolk bewilligten Ausgaben für die Erfolgsrechnung von CHF 186'000.00 für die ICT der Schule wurde auf den folgenden Kontos gebucht und betragen total rund CHF 184'300.00. Damit konnten die bewilligten Kosten für den Schulunterricht im IT-Bereich eingehalten werden. Betroffen sind folgende Kontopositionen:

- 2192.3113.00 Anschaffung IT-Hardware
- 2192.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen
- 2192.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten
- 2192.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen
- 2192.3162.00 Raten für operatives Leasing
- 2192.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen

2300 Berufliche Grundbildung

2300.3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmungen

Im Jahr 2019 belegten mehr Zizerserinnen und Zizerser einen Studiengang an der Fachhochschule Graubünden. Die Gemeindebeiträge sind entsprechend höher ausgefallen.

3290 Kultur übriges

3290.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

3290.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Für das Anbringen der Weihnachtsbeleuchtung und der Fahnen an den Kandelabern im Bereich Bushaltestelle im Bild wurden neue Halterungen hergestellt und montiert. Im Weiteren wurden neue Anschlagbretter hergestellt und im Dorf montiert.

3410 Sport

3410.3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Das Angebot "Saturday Sport Eve" wurde ausgebaut. Die Lohnkosten dafür sind entsprechend höher ausgefallen.

3411 Hallenbad im Feld

3411.3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge

Für dieses Konto wurde ein zu tiefer Betrag budgetiert. Für das Budget 2020 wurde für diese Kontoposition neu CHF 73'000.00 vorgesehen und es sollten damit keine Kontoüberschreitungen mehr resultieren.

4330 Schulgesundheitsdienst

4330.3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Die zahnärztlichen Leistungen des Schulzahnarztes müssen als Lohn abgerechnet werden. Diese Position ist für das Jahr 2019 zu tief budgetiert worden, eine Anpassung erfolgte auf das Jahr 2020.

6150 Gemeindestrassen

6150.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Um die Gemeindestrassen in den frostigen Wintermonaten Januar und Februar 2019 wintersicher zu halten, musste für CHF 41'000.00 Streusalz eingesetzt werden.

6150.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften

Hierbei handelt es sich vorwiegend um die Rechnungen für den Stromverbrauch der Strassenbeleuchtung. Aufgrund einer neuen Tarifregelung (keine Differenzierung Tages- und Nachtverbrauch mehr) sind diese Aufwendungen höher ausgefallen als angenommen.

6150.3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen

Ganz allgemein ist der Unterhalt der Gemeindestrassen im Berichtsjahr aufgrund verschiedener Projekte (z.B. Trottoiranpassungen Rangsstrasse/Kantonsstrasse, Strassenbeleuchtung Neulöser-/Oberauweg usw.) höher ausgefallen.

6190 Werkbetrieb

6190.3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge

Einerseits sind periodische Sicherheitsprüfungen und Fahrzeugprüfungen fällig geworden. Andererseits zog die intensive Beanspruchung der Maschinen während des Winterdienstes Januar / Februar 2019 notwendige Reparatur- und Unterhaltsarbeiten am Maschinenpark nach sich.

7610 Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

7610.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Die jährlichen Emissionskontrollen der Holz- und Ölheizungen wurden bis 2018 von der Gemeinde übernommen. Ab 2019 stellt der Kaminfeger seine Aufwendungen direkt den Liegenschaftsbesitzern in Rechnung.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten

Unvorhersehbar war die notwendige Sanierung der Mauer beim kath. Friedhof (Rangstrasse), die Instandstellung der Sitzbänke auf dem reformierten Friedhof und die Reparatur der Wasserzufuhr der Brunnen.

7790 Umweltschutz übriges

7790.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Für die Weiterbeurteilung des Amphibienförderungsprojektes verlangte das Bundesamt für Umwelt eine Abklärung bezüglich Altlasten der ehemaligen Deponie Oberau.

8180 Alpwirtschaft

8180.3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Aufgrund periodischer Kontrollen des Amtes für Lebensmittelsicherheit und Tiergesundheit GR wurden diverse Reparatur- und Sanierungsmassnahmen in den Produktionsräumen der Alpen notwendig. Eine Erneuerung der Stromversorgung im Alpgebäude Sardona drängte sich aufgrund überalterter Installationen auf.

8180.3300.00 Planmässige Abschreibungen

Die Sanierungskosten der Alpstrasse Sattel konnten aus dem Bodenerlöskonto entnommen werden. Die im Vorjahr getätigte Abschreibung musste daher korrigiert werden.

Kurzkommentar zur Investitionsrechnung

Der Stellenwert der Investitionsrechnung ist - im Vergleich zur Erfolgsrechnung - nicht ausgesprochen hoch. Die Aufnahme eines Budgetpostens in die Investitionsrechnung hat nur deklaratorischen Charakter. Die Budgetposten der Investitionsrechnung werden von der mittelfristigen Investitionsplanung übernommen. Ob ein Investitionsprojekt schlussendlich realisiert wird oder nicht, wird an der Gemeindeversammlung oder an der Urne aufgrund eines besonderen Antrags entschieden. Der Kreditstand von bewilligten Krediten ist aus der Verpflichtungskreditkontrolle zu entnehmen.

Ein Blick auf die Investitionsrechnung 2019 zeigt bedeutende Abweichungen zum Voranschlag 2019. Das ist bekanntlich eher die Regel als die Ausnahme und liegt im Wesentlichen daran, dass schwer absehbar ist, ob und wann Investitionen realisiert werden können. Auch Rückflüsse (z.B. Perimeterbeiträge) für Investitionen fallen meist später an als geplant. Im Jahr 2019 ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 2'162'735.00. Als Ergebnis der Finanzplanung waren Nettoinvestitionen von CHF 2'200'000.00 geplant. Daraus ergibt sich eine Differenz von CHF 37'265.00.

Die Abweichungen präsentieren sich wie folgt:

Nr.	Abteilung	Rechnung 2019		Budget 2019		Abweichungen	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	107.064		124.000		-16.936	
2	Bildung	606.931		580.000		26.931	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	19.410	(-167.373)			19.410	(-167.373)
6	Verkehr	705.350		700.000		5.350	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'130.944	291.269	1'146.000	350.000	-15.056	-58.731
8	Volkswirtschaft	10.199	125.894			10.199	125.894
	Zwischentotal	2'579.898	417.163	2'550.000	350.000	29.898	67.163
	Nettoinvestitionen / Abweichung	2'162.735		2'200.000		-37.265	

	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung						
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	107'064.10		124'000		142'900.60	54'004.10
AUSGABENÜBERSCHUSS	107'064.10		124'000		88'896.50	
1110 Polizei	107'064.10		124'000		7'890.35	
5090.01 Umsetzungsmassnahmen Parkplatzkonzept	107'064.10		124'000		7'890.35	
1610 Militärische Verteidigung					135'010.25	54'004.10
5090.01 Trefferanzeige 300-m Schiessanlage					135'010.25	
6320.01 Trefferanzeige 300-m Schiessanlage Kostenanteil Gemeinde Untervaz						54'004.10
2 BILDUNG	606'931.60		580'000		407'352.55	
AUSGABENÜBERSCHUSS	606'931.60		580'000		407'352.55	
2170 Schulliegenschaften	606'931.60		580'000		303'293.60	
5030.01 Sanierung Allwetterplatz Schulanlage im Feld	102'114.60		270'000		136'425.55	
5040.01 Dachsanierung Verbindungsgang Schulanlage im Feld	73'505.40		200'000		144'350.75	
5040.02 Neubau Kindergarten Obergasse	268'398.90					
5090.01 Planungskredit Kindergarten Obergasse	99'408.60		110'000		22'517.30	
5090.02 Vorprojekt Um- und Neubau Schulanlage Obergasse	63'504.10					
2192 Volksschule übriges					104'058.95	
5060.01 ICT-Infrastruktur Schule					104'058.95	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	19'410.80	-167'373.80			50'604.70	
AUSGABENÜBERSCHUSS	186'784.60				50'604.70	
3321 Multimediaanlage	19'410.80	-167'373.80			50'604.70	
5090.00 Modernisierung Multimediaanlage	19'410.80				50'604.70	
6030.01 Übertragung Multimediaanlage ins Finanzvermögen (Buchwert)		-167'373.80				
6 VERKEHR	705'349.99		700'000		109'897.90	32'456.00
AUSGABENÜBERSCHUSS	705'349.99		700'000		77'441.90	
6150 Gemeindestrassen	440'350.00		420'000		18'729.20	32'456.00
5010.01 Bushaltestelle im Bild	173'247.35		180'000		8'292.90	
5010.02 Föhrenweg	16'997.85				10'436.30	
5010.03 Sanierung Rüfiweg	186'771.40		240'000			
5010.04 Nüniwandstrasse	24'876.15					
5010.05 im Kuonz	38'457.25					
6300.01 Bundesbeitrag Velobrücke Chessirüfe						32'456.00
6190 Werkbetrieb	264'999.99		280'000		91'168.70	
5060.01 Ersatz Kommunalfahrzeug 2018					91'168.70	
5060.02 Ersatz Kommunalfahrzeug 2019	264'999.99		280'000			

Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'130'944.30	291'269.28	1'146'000	350'000	479'264.10	790'883.15
AUSGABENÜBERSCHUSS	839'675.02		796'000			311'619.05
EINNAHMENÜBERSCHUSS						
7101 Wasserversorgung	833'063.45	64'412.16	776'000	150'000	121'879.35	194'950.70
5031.01 Löschwasserversorgung Rappagugg	571'105.85		300'000		14'218.80	
5031.02 Wasserleitung Feldstrasse					92'710.55	
5031.03 Konzept Wasserversorgung Tardis	44'843.75		60'000		14'950.00	
5031.04 Prozessleitsystem	100'771.10		115'000			
5031.05 Quellableitung Schlund	29'338.75		60'000			
5091.01 Leckortungssystem	87'004.00		106'000			
5xxx Wasserleitung Oberauweg			50'000			
5xxx Wasserleitung Rüfiweg			85'000			
6370.00 Anschlussgebühren		64'412.16		150'000		194'950.70
7201 Abwasserbeseitigung	208'137.80	210'626.62	320'000	200'000	20'690.40	354'513.60
5032.01 Meteorwasserableitung Quader-Neul.	208'137.80		320'000		20'690.40	
6370.00 Anschlussgebühren		210'626.62		200'000		354'513.60
7410 Gewässerverbauungen					318'780.35	241'418.85
5020.01 Verbauung Chessirüfe					318'780.35	
6300.01 Bundesbeiträge Chessirüfe						140'827.65
6310.01 Kantonsbeiträge Chessirüfe						100'591.20
7500 Arten- und Landschaftsschutz	5'061.90	6'230.50			648.90	
5030.01 Sonderwaldreservat Oberau	5'061.90				648.90	
6310.01 Kantonsbeitrag Sonderwaldreservat		6'230.50				
7900 Raumordnung	84'681.15	10'000.00	50'000		17'265.10	
5290.01 Revision Ortsplanung	39'000.00				7'095.25	
5290.02 kommunales räumliches Leitbild (KRL)	45'681.15		50'000		10'169.85	
6310.02 Kantonsbeitrag KRL		10'000.00				
8 VOLKSWIRTSCHAFT	10'199.70	125'894.75			146'695.05	31'000.00
AUSGABENÜBERSCHUSS					115'695.05	
EINNAHMENÜBERSCHUSS		115'695.05				
8180 Alpwirtschaft	10'199.70	125'894.75			146'695.05	31'000.00
5010.01 Sanierung Alpweg Sattel	10'199.70				146'695.05	
6310.01 Kantonsbeitrag Alpweg Sattel		59'950.95				31'000.00
6320.01 Entnahme aus Bodenerlöskonto für Sanierung Alpweg Sattel		65'943.80				

Geldflussrechnung

1. Operative Tätigkeit

		Jahr 2019		Jahr 2018
Total Ertrag	CHF	14'758'082.97	CHF	14'558'029.82
./. Total Aufwand	CHF	<u>14'485'766.36</u>	CHF	<u>13'986'894.88</u>
= Ergebnis der Erfolgsrechnung	CHF	272'316.61	CHF	571'134.94
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	1'492'165.00	CHF	1'402'760.00
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	116'082.00	CHF	116'082.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	CHF	145'080.11	CHF	114'027.61
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	CHF	235'643.11	CHF	182'675.97
./. Entnahmen aus Bodenerlöskonto	CHF	65'943.80		
+ Abnahme übrige flüssige Mittel, Forderungen, aktive Rechnungsabgrenzung			CHF	193'856.53
./. Zunahme übrige flüssige Mittel, Forderungen, aktive Rechnungsabgrenzung	CHF	426'362.68		
+ Zunahme Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen			CHF	235'403.70
./. Abnahme Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen	CHF	<u>368'179.50</u>		
= Geldfluss aus operativer Tätigkeit	CHF	929'514.63	CHF	2'450'588.81

2. Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	417'164.03	CHF	908'343.25
./. Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'579'900.49	CHF	1'336'714.90
./. Zunahme aktive / Abnahme passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung			CHF	54'004.10
+ Zunahme passive / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	CHF	<u>58'247.65</u>	CHF	<u>5'246.30</u>
= Geldfluss aus Investitionen ins Verwaltungsvermögen	- CHF	2'104'488.81	- CHF	477'129.45

3. Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen

./. Zunahme langfristige Finanzanlagen			CHF	500'000.00
+ Abnahme langfristige Finanzanlagen	CHF	500'000.00		
./. Zunahme kurzfristige Finanzanlagen	CHF	500'000.00		
+ Abnahme kurzfristige Finanzanlagen				
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	CHF	0.00	- CHF	500'000.00
Total Geldabfluss aus Investitionen und Anlagentätigkeit	- CHF	2'104'488.81	- CHF	977'129.45
Total Geldfluss (Veränderung Fonds Geld)	- CHF	1'174'974.18	+ CHF	1'473'459.36

Finanzkennzahlen

Schweizweit sind die folgenden Kennzahlen für die Gemeindefinanzen harmonisiert:

- Selbstfinanzierungsgrad
- Selbstfinanzierungsanteil
- Kapitaldienstanteil
- Zinsbelastungsanteil
- Investitionsanteil
- Bruttoverschuldungsanteil
- Nettoschuld je Einwohner.

Die Kennzahlen ermöglichen den Vergleich von Gemeinde zu Gemeinde. Es gilt jedoch zu beachten, dass die Finanzlage nur bei einem Vergleich über mehrere Jahre stichhaltig beurteilt werden kann.

Je nach Kennzahl werden die folgenden Grössen zueinander in Beziehung gesetzt (die Zahlen betreffen das Jahr 2019, gerundete Zahlen):

a) Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	272'317
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	1'492'165
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	116'082
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	145'080
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	<u>CHF</u>	<u>235'643</u>
= Selbstfinanzierung	CHF	1'790'001

b) Brutto- und Nettoinvestitionen:

Investitionsausgaben (Bruttoinvestitionen)	CHF	2'579'898
- Investitionseinnahmen (Brutto, ohne Übertragung)	<u>CHF</u>	<u>417'164</u>
= Nettoinvestitionen	CHF	2'162'734

c) Laufender Ertrag:

Total Ertrag	CHF	14'758'083
- Interne Verrechnungen	<u>CHF</u>	<u>211'304</u>
= Laufender Ertrag	CHF	14'546'779

d) Laufende Ausgaben:

Personalaufwand	CHF	6'195'713
+ Sachaufwand	CHF	2'954'768
+ Finanzaufwand	CHF	4'688
+ Transferaufwand	CHF	3'482'048
- Abschreibungen Investitionsbeiträge	<u>CHF</u>	<u>116'082</u>
= Laufende Ausgaben	CHF	12'521'135

e) Nettozinsaufwand und Kapitaldienst:

Zinsaufwand	CHF	1'151
- Zinsertrag	<u>CHF</u>	<u>15'219</u>
= Nettozinsaufwand (in diesem Fall Nettozinsertrag)	- CHF	14'068
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	1'492'165
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	<u>CHF</u>	<u>116'082</u>
= Kapitaldienst	CHF	1'594'179

f) Bruttoschulden

Laufende Verbindlichkeiten	CHF	679'611
+ kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	CHF	<u>0</u>
= Bruttoschulden	CHF	679'611

g) Nettoschulden

Total Fremdkapital	CHF	2'908'820
- Total Finanzvermögen	CHF	<u>18'341'855</u>
= Nettoschulden (in diesem Fall Nettovermögen)	- CHF	15'433'035

1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, welcher Anteil der im Berichtsjahr getätigten Nettoinvestitionen aus der Selbstfinanzierung finanziert werden konnte. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Nettoinvestitionen	100.00%	CHF	2'162'734
Selbstfinanzierung	82.76%	CHF	1'790'001

2. Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil drückt die Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrages aus. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil, desto höher ist der finanzielle Spielraum der Gemeinde.

Laufender Ertrag	100.00%	CHF	14'546'779
Selbstfinanzierung	12.30%	CHF	1'790'001

Ein Selbstfinanzierungsanteil zwischen 10 und 20% weist auf einen mittleren Finanzspielraum hin.

3. Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil entspricht dem Anteil des laufenden Ertrages, der für Fremdkapitalzinsen und Abschreibungen aufgewendet werden muss. Je höher die Kennzahl, desto geringer ist der finanzielle Freiraum einer Gemeinde.

Laufender Ertrag	100.00%	CHF	14'546'779
Kapitaldienst	10.95%	CHF	1'594'179

Mit einem Kapitaldienstanteil von 10.95% bewegen wir uns in einem soliden Bereich. Kapitaldienstanteile zwischen 5% und 15% gelten als tragbar.

4. Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil drückt aus, welcher Prozentsatz des laufenden Ertrages für den Nettozinsaufwand aufgewendet werden muss.

Laufender Ertrag	100.00%	CHF	14'546'779
Nettozinsaufwand	-0.10%	CHF	14'068

Wie ersichtlich, sind die Zinserträge höher als die Zinsausgaben. Daraus ergibt sich für unsere Gemeinde ein Zinsbelastungsanteil von 0%. Das ist eine ziemlich komfortable Situation. Zinsbelastungsanteile von weniger als 4% weisen auf eine vertretbare Verschuldung hin.

5. Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt, welchen Anteil die Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben haben. Die Kennzahl zeigt also die Investitionstätigkeit einer Gemeinde auf. Zu beachten ist jedoch, dass ein Vergleich zwischen Gemeinden nur bedingt möglich ist, da die Aktivierungsgrenzen variieren.

Laufende Ausgaben	82.92%	CHF	12'521'135
+ Bruttoinvestitionen	17.08%	<u>CHF</u>	<u>2'579'898</u>
= Gesamtausgaben	100.00%	CHF	15'101'033

Investitionsanteile zwischen 10% und 20 % weisen auf eine mittlere Investitionstätigkeit hin.

6. Bruttoverschuldungsanteil

Diese Kennzahl drückt die Bruttoschulden im Verhältnis zum laufenden Ertrag aus. Sie zeigt auf, wie viele Prozente vom laufenden Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschuld abzutragen und ob die Bruttoschulden in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen stehen.

Laufender Ertrag	100.00%	CHF	14'546'779
Bruttoschulden	4.67%	CHF	679'611

Richtwerte unter 50% weisen auf eine sehr geringe Verschuldung hin.

7. Nettoschuld je Einwohner

Die Nettoschuld je Einwohner ist ein Gradmesser für die Verschuldung einer Gemeinde. Werte bis CHF 2'500 weisen auf eine mittlere Verschuldung hin.

Total Fremdkapital		CHF	2'908'820
- Total Finanzvermögen		<u>CHF</u>	<u>18'341'855</u>
= Nettovermögen		- CHF	15'433'035
Einwohner per 31.12.2019 gemäss Einwohnerkontrolle			3'505
Nettovermögen je Einwohner		CHF	4'403

Anhang zur Jahresrechnung 2019

1. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung ist in Übereinstimmung mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden und der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden erfolgt. Sie zeigt ein Bild des Finanzhaushaltes, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht.

2. Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können. Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt.

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens werden bilanziert, wenn sie über mehrere Jahre genutzt werden können und die Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 übersteigen. Das Verwaltungsvermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sind keine Kosten entstanden, wird es zum Marktwert bilanziert. Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegt, wird ordentlich nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte und die ordentliche Nutzung übersteigende Wertminderung absehbar, wird deren Buchwert berichtigt. Darlehen, Beteiligungen und Grundstücke werden nicht abgeschrieben, solange keine Wertminderung eintritt.

3. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit

Name der Organisation	Rechtsform	Tätigkeit	Anteil der Gemeinde	Wesentliche Miteigentümer
Region Landquart mit folgenden Teilorganisationen:	Körperschaft des kantonalen öffentlichen Rechts		Defizitanteil	Gemeinden der Region
Betreibungs- und Konkursamt Landquart		Betreibungs- und Konkurswesen		
Berufsbeistandschaft Landquart		Vormundschaftswesen		
Grundbuchamt Landquart		Grundbuchregister		
Zivilstandsamt Landquart		Zivilstandswesen		
Musikschule Landquart und Umgebung		Musikunterricht		
Spitex Fünf Dörfer		Spitalexterne Krankenpflege		
Logopädie		Logopädieunterricht		
Tourismus Bündner Herrschaft / Fünf Dörfer		Tourismusfinanzierung		
Spitalregion Churer Rheintal	Gemeindeverband	Spitalfinanzierung		Stadt Chur, Gemeinden Churer Rheintal
Abwässerverband Landquart	Gemeindeverband	Abwasserentsorgung		Gemeinden Bündner Herrschaft / Fünf Dörfer
Wegkonsortium Furnertobel	Konsortium	Unterhalt Wald- und Alperschliessungsstrasse Furnertobel	Anteil 17,8 %	Gemeinden Landquart und Furna
Strassenunternehmen Calfeisental	Öffentlich-rechtliche Körperschaft	Unterhalt Calfeisentalstrasse	Defizitanteil	Private und öffentliche Grundeigentümer
GEVAG	Gemeindeverband	Abfallbewirtschaftung		Gemeinden in der Region

4. Eventualverpflichtungen

Gegenstand	Art	Fälligkeit	Betrag
selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt Tardis	subsidiäre solidarische Haftung	unbefristet	

5. Verpflichtungskredite ab 01.01.2018, Stand 31.12.2019

Gegenstand	Beschluss	Kredithöhe	Konto Investitionsrechnung	Kumulierte Ausgaben	Ausgaben 2019	Restkredit
Umsetzungsmassnahmen Parkplatzkonzept	19.04.2018	124'000.00	1110.5090.01	114'954.45	107'064.10	9'045.55
Allwetterplatz Schulanlage im Feld	19.04.2018	270'000.00	2170.5030.01	238'540.15	102'114.60	31'459.85
Dachsanierung Verbindungsgang Schulanlage im Feld	19.04.2018	200'000.00	2170.5040.01	217'856.15	73'505.40	-17'856.15
Neubau Kindergarten Obergasse	19.06.2019	1'740'000.00	2170.5040.02	268'398.90	268'398.90	1'471'601.10
Planungskredit Kindergarten Obergasse	25.10.2018	110'000.00	2170.5090.01	121'925.90	99'408.60	-11'925.90
Vorprojekt Um- und Neubau Schulhaus Obergasse	19.06.2019	171'000.00	2170.5090.02	63'504.10	63'504.10	107'495.90
Bushaltestelle im Bild	21.06.2018	180'000.00	6150.5010.01	181'540.25	173'247.35	-1'540.25
Sanierung Rüfiweg (inkl. Werkleitungen)	12.03.2019	375'000.00	6150.5010.03	186'771.40	186'771.40	188'228.60
Kommunalfahrzeug	12.03.2019	280'000.00	6190.5060.02	264'999.99	264'999.99	15'000.01
Löschwasserversorgung Rappagugg	19.04.2018	1'200'000.00	7101.5031.01	585'324.65	571'105.85	614'675.35
Konzept Wasserversorgung Tardis	13.12.2018	60'800.00	7101.5031.03	59'793.75	44'843.75	1'006.25
Prozessleitsystem Wasserversorgung	13.12.2018	115'000.00	7101.5031.04	100'771.10	100'771.10	14'228.90
Sanierung Quellableitung Schlund	19.06.2019	74'600.00	7101.5031.05	29'338.75	29'338.75	45'261.25
Neuerschliessung Wasserversorgung Tardis	12.12.2019	383'000.00	7101.5031.06			383'000.00
Leckortungssystem Wasserversorgung	21.06.2018	106'000.00	7101.5091.01	87'004.00	87'004.00	18'996.00
Meteorwasserableitung Quader-Neulöser	25.10.2018	320'000.00	7201.5032.01	228'828.20	208'137.80	91'171.80
Sonderwaldreservat Oberau	21.06.2018	220'000.00	7500.5030.01	5'710.80	5'061.90	214'289.20
Kommunales räumliches Leitbild	21.06.2018	50'000.00	7900.5290.02	55'851.00	45'681.15	-5'851.00
Sanierung Alpweg Sattel	19.04.2018 / 19.06.2019	150'000.00	8180.5010.01	156'894.75	10'199.70	-6'894.75

6. Gebäudeversicherungswerte Liegenschaften

Gegenstand	Versicherungs-Nr.	Versicherungswert
Schulhaus Obergasse	27	5'551'747
Schulhaus Obergasse / Nebentrakt	27-A	2'748'333
Mehrzweckhalle Lärchensaal	27-B	3'737'083
Feuerwehrmagazin / Tankraum Obergasse	27-C	342'024
Zivilschutzanlage Obergasse	27-E	1'761'690
Kindergarten Obergasse	27-H	1'741'424
Feuerwehrgarage Obergasse	27-J	224'939
Geräteunterstand Obergasse	27-K	36'018
Forsthütte Kälberweide	27A	45'449
Rathausstall	67A	129'505
Rathaus Vialstrasse	68	1'588'724
Feuerwehrdepot Vialstrasse	68-A	143'252
Autogarage Rathaus	120A	113'099
Trafostation Rathaus	122A	72'269
Alte Pumpstation Plätzli	165A	76'351
Werkschopf Altlöser	165D	334'499
Unterstand Altlöser	165D-A	37'022
Bushaltestelle Kantonsstrasse	202A	31'735
Bushaltestelle Kantonsstrasse	87-N	34'943
Bushaltestelle Feldstrasse	202B	25'985
Sekundarschulhaus Feldstrasse	210	4'854'154
Hallenbad und Turnhalle Feldstrasse 6	210-A	9'294'649
Werkschule Feldstrasse 6	210-B	2'320'828
Überdeckter Verbindungsgang Feldstrasse 6	210-C	338'513
Zivilschutzanlage Feldstrasse	210-D	1'103'828
Velounterstand Feldstrasse 6	210-E	77'956
Magazingebäude Bannholz	324	87'157
Pumpwerk mit Regenbecken Unterau	751	2'497'910
Hirtenhütte Ochsenweid	181-D	44'045
Hirtenhütte Ried	382	26'587
Alpgebäude Alp Sattel	230/231	3'249'845
Alpgebäude Alp Pawig	232	1'194'478
Alpgebäude Alp Sardona	37.01300	1'472'600
Total		45'338'641

Bericht der Geschäftsprüfungskommission für die Rechnungsperiode vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

1. Allgemeines

Die Ordnungsmässigkeit der Jahresrechnung 2019 wurde, wie in den vergangenen Jahren, durch die externe Revisionsstelle BMU Treuhand AG in Chur geprüft.

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) befasste sich bei der Rechnungsprüfung vorwiegend mit generellen Fragen. Über ihre Feststellungen hat sie den Gemeindevorstand einerseits laufend und andererseits, nach Vorliegen der Jahresrechnung, im Rahmen einer gemeinsamen Sitzung informiert.

2. Ergebnis der Rechnungsprüfung

Die externe Kontrollstelle BMU Treuhand AG ist bei der Prüfung der Jahresrechnung 2019 zu folgendem Ergebnis gelangt:

«Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Zizers, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang (laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften».

Die GPK macht ergänzend nachstehende Feststellungen zur Jahresrechnung 2019:

- **Rechnung:**

Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst viel besser ab als budgetiert. Der Ertragsüberschuss (Gewinn) beträgt CHF 272'316.61 und ist somit um CHF 1'268'170.61 besser ausgefallen. Budgetiert wurde, unter Berücksichtigung der gesprochenen Nachtragskredite, mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 995'854.00. Diese Verbesserung ist einerseits auf Minderausgaben zurückzuführen, welche über verschiedene Bereiche stattgefunden und somit das Ergebnis positiv beeinflusst haben. Auf der Einnahmenseite ist der grösste positive Beitrag auf die höheren Steuererträge zurückzuführen. Das Budget rechnete mit Steuererträgen in der Höhe von CHF 9'040'000.00. Tatsächlich beliefen sich diese auf CHF 9'817'375.05 und sind somit um CHF 777'375.05 höher ausgefallen. Erwähnenswert ist, dass die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, gegenüber der Rechnung 2018, leicht gesteigert werden konnten. Sehr erfreulich präsentiert sich die Situation bei den juristischen Personen. Hier konnten die Steuereinnahmen gegenüber der Rechnung 2018 um 28% gesteigert werden und betragen per Ende 2019 CHF 1'212'983.40. Hier scheint sich der positive Trend der letzten Jahre fortzusetzen und die Steuereinnahmen der juristischen Personen stellen mittlerweile einen substanziellen Einnahmeposten in der Gemeinderechnung dar. Im Jahr 2019 erfolgte keine Gewinnausschüttung aus der Anstalt Tardis.

- **Nachtragskredite**

Im laufenden Jahr hat der Gemeindevorstand von sich aus Nachtragskredite von total CHF 149'700.00 gesprochen. Bei der Durchsicht der Rechnung haben wir festgestellt, dass der Gemeindevorstand verschiedene Kontoüberschreitungen nicht als Nachtragskredit deklariert hatte. Unter Berücksichtigung dieser zusätzlichen Positionen beläuft sich das Total auf CHF 234'100.00. Wir erwarten vom Gemeindevorstand, dass die Budgetvorgaben besser überwacht werden und allfällige Überschreitungen direkt als Nachtragskredit gesprochen werden.

Gemäss dem Finanzgesetz Art. 12 darf der Gesamtbetrag, der von den Departementsvorstehern und vom Gemeindevorstand beschlossenen Nachtragskredite CHF 250'000.00 pro Jahr nicht überschreiten. Diese Limite ist eingehalten worden.

- **Investitionsrechnung / Finanzplan:**

Im Jahr 2019 wurden netto ca. CHF 2'160'000.00 investiert. Budgetiert wurden Nettoinvestitionen von ca. CHF 2'200'000.00. Somit sind die Investitionen gegenüber dem Budget unwesentlich kleiner ausgefallen. In den letzten Jahren fielen die Investitionen zum Teil massiv tiefer aus als im Finanzplan budgetiert. Wir sind uns bewusst, dass die Aufnahme eines Projektes in der Investitionsrechnung einen deklaratorischen Charakter ausweist. Trotzdem erscheint es uns wichtig, dass im Finanzplan aufgenommene Projekte gut vorbereitet, frühzeitig auf deren Realisierung geprüft und der Bevölkerung zur Abstimmung vorgetragen werden.

- **Bestandesrechnung Bilanz**

Die Bestandesrechnung Bilanz präsentiert sich weiterhin erfreulich. Mit einem Finanzvermögen von ca. CHF 18.34 Mio., einer Liquidität von ca. CHF 14.10 Mio. und einem Eigenkapital von ca. CHF 29.4 Mio. ist die Finanzlage der Gemeinde sehr komfortabel.

Die gute Finanzlage der Gemeinde ist in den letzten Jahren dank ausserordentlichen Faktoren, wie zum Beispiel die Gewinnausschüttungen aus der Anstalt Tardis, positiv begünstigt worden. Ebenfalls stark dazu beigetragen hat die tiefe Investitionstätigkeit in der Gemeinde bzw. das nicht realisieren von Projekten. In der Rechnung 2020 wird zum ersten Mal der Einfluss des gesenkten Steuerfusses auf Gemeindeebene von 80% ersichtlich sein. Ob und wie lange sich die Gemeinde den Steuerfuss auf diesem Niveau leisten kann ist sehr schwer abschätzbar. Solange die Investitionstätigkeit tief bleibt, ist der Steuerfuss auf diesem Niveau sicherlich tragbar und vertretbar. Aus diesem Grund weisen wir schon lange darauf hin, dass der Finanzplan eine höhere Aussagekraft und Verbindlichkeit aufweisen muss. Aus dem Finanzplan wird die mittel- und langfristige finanzielle Lage der Gemeinde abgeleitet und dient als Planungsinstrument.

3. Antrag an die Gemeindeversammlung

Die GPK beantragt die Gemeindeversammlung die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung für das Jahr 2019 zu genehmigen und den Funktionären unter Verdankung der geleisteten Dienste die Entlastung zu erteilen.

Zizers, 12. Mai 2020

Die Geschäftsprüfungskommission



Emilio Corsetto, Präsident



François Boone



Andreas Nacht