



gemeinde **zizers**

Voranschlag 2021

Finanzplan 2021-2025

Mit Änderungen im Voranschlag 2021, beschlossen von der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2020.

Es wurden folgende Änderungen beschlossen:

- Konto 0210.3118.00 Reduktion auf CHF 30'000.00
- Konto 7900.3132.00 Reduktion auf CHF 20'000.00

Somit ergibt sich in der Erfolgsrechnung neu ein Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 1'335'061.00

Die Änderungen sind in Teil C "Voranschlag 2021 im Einzelnen" (Seite 17 ff) rot hervorgehoben.

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes	01
B. Voranschlag 2021	11
1. Allgemeiner Kommentar zum Voranschlag 2021	11
2. Antrag des Gemeindevorstandes zur Genehmigung des Voranschlages 2021	12
3. Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung	13
C. Voranschlag 2021 im Einzelnen	17
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen und Funktionen im Überblick	17
Erfolgsrechnung nach Funktionen im Detail	18
D. Investitionsplan 2021-2025	32
Investitionen im Detail	32
E. Finanzplan 2021-2025	35
F. Festsetzung des Steuerfusses (Antrag des Gemeindevorstandes)	40

A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes



Finanzen, Ortsplanung, Wirtschaft / Kultur

Departementvorsteher:

Peter Lang

Gemeindepräsident

Revision Gemeindeverfassung

Die Revision der Gemeindeverfassung im Zusammenhang mit der Einführung eines Geschäftsleitungsmodells ist weit fortgeschritten. In Bearbeitung sind im Moment noch die rechtlichen Anpassungen sowie verschiedene Detailregelungen (z.B. Stellenbeschreibungen u.a.). Es ist vorgesehen, die revidierte Gemeindeverfassung im Laufe des Herbstes 2021 den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern zur Abstimmung vorzulegen.

Kommunal räumliches Leitbild (KRL)

Die Ausarbeitung des kommunalen räumlichen Leitbildes (KRL) befindet sich ebenfalls auf der Zielgeraden und sollte noch im Laufe des Jahres 2020 vom Gemeindevorstand verabschiedet werden.

Ortsplanungsrevision

Die aktuelle Ortsplanungsrevision beinhaltet die Teilprojekte „Cicero“, „Zentrum“, „Gestaltungskonzept Kantonsstrasse“ im Zusammenhang mit AGLO 4, „Waldrandfeststellung Quaderstrasse“, „Gewässerraumausscheidung“, „Gesamtrevision Ortsplanung“ sowie die private Teilzonenplanrevision „Stiftbungert West“. Diese zwingenden Planungsarbeiten sind mit einem enormen personellen und finanziellen Aufwand verbunden. Abgeschlossen ist mittlerweile der Quartierplan „Gerbi“.

Tempo 30 im Wohngebiet

Das Gutachten „Tempo 30 auf der Kantonsstrasse“ wird durch das kant. Tiefbauamt GR im Zusammenhang mit dem Lärmgutachten erstellt.

Das Konzept „Tempo 30 auf den Gemeindestrassen im Wohngebiet“ ist ausgearbeitet und wurde der Geschwindigkeitskommission des Kantons GR zur Beurteilung und Prüfung bereits unterbreitet. Die Stellungnahme erwarten wir anfangs 2021. Für die notwendig werdenden Markierungsarbeiten sind im Budget 2021 CHF 38'000.00 vorgesehen.

Neuer Gemeindeschreiber

Mit Herr Fabio Brot ist es dem Gemeindevorstand gelungen, die Stelle als Gemeindeschreiber neu zu besetzen. Herr Brot trat seine Stelle am 1. August 2020 an. Wir heissen unseren neuen Gemeindeschreiber herzlich willkommen und wünschen Herr Brot viel Freude und Befriedigung in seinem neuen Aufgabengebiet.

Tardis

Im Industriegebiet Tardis plant ein bereits ansässiges Unternehmen einen Erweiterungsbau. Die Planungsarbeiten sind in Gang und wir rechnen mit dem Beginn der Ausführungsphase im 2021. Zurzeit stehen im Gebiet Tardis noch ca. 40'000 m² Land zur Verfügung.

Dankeschön

Ein Dankeschön gilt allen Behördenmitglieder sowie sämtlichen Mitarbeitenden der Gemeinde für ihren Einsatz.

Peter Lang



Departement Hochbau und Gemeindeligenschaften

Departementvorsteher:
Andrea Rothenberger
Vizepräsident

Schulraumbedarf

Um den nötigen Schulraumbedarf abzudecken wurde im Jahr 2020 ein zusätzlicher Kindergarten realisiert. Dieser konnte auf das Schuljahr 2020/2021 in Betrieb genommen werden. Nun gilt es zusätzliche Schulräume im Schulhaus Obergasse zu realisieren.

Projekt Sanierung und Erweiterung Schulanlage Obergasse

Eine Sanierung der bestehenden Bausubstanz ist augenfällig und drängt sich auf. Um den heutigen Anforderungen und den kantonalen Vorgaben gerecht zu werden, sind zusätzliche Schulräume zu schaffen und die bestehenden Räume neu zu gestalten.

Die Baukommission "Obergasse" hat ihre Tätigkeit aufgenommen und dem Gemeindevorstand mehrere Vorschläge unterbreitet. Welche Vorgehensweise gewählt wird um das Projekt zu realisieren ist noch Gegenstand von Abklärungen und Entscheiden.

Um ein Vorprojekt auszuarbeiten wurde ein Planungskredit an der Gemeindeversammlung genehmigt. Nach Vorliegen des Vorprojekts wird ein entsprechender Planungskredit der Gemeindeversammlung unterbreitet.

Andrea Rothenberger



Departement Schule, Freizeit, Sport

Departementvorsteher:
Bruno Derungs

Die Schule mit Kindergarten, Primarschule und Oberstufe

- **eine logistische Herausforderung für Schulleitung und Lehrpersonen**
- **eine pädagogische Herausforderung für Lehrpersonen und die Schulischen Heilpädagogen**
- **eine finanzielle Herausforderung für Gemeinde und Kanton**

Die Gemeinde ist von Gesetzes wegen verpflichtet, alle Kinder ab dem fünften Lebensjahr, die in der Gemeinde angemeldet sind, zu beschulen. Dies ist vor allem bei Neuzuzüglern manchmal eine grosse Herausforderung; ein Beispiel: Im 2020 zog ein Kind aus dem EU-Raum (kein Flüchtlingskind!) im Alter von 12 Jahren mit seinen Eltern nach Zizers. Dieses Kind sprach nicht nur kein Wort Deutsch, sondern war auch von der Bildung her auf der Stufe eines Zweitklässlers. Das heisst aber nicht, dass ein solches Kind ein Intelligenzmanko haben muss. In diesem Fall, die Integration in eine zweite Klasse – unmöglich! Da müssen Lösungen individuell gesucht und gefunden werden, die u. U. sehr viel Geld kosten. Um den Persönlichkeitsschutz zu wahren, darf ich hier die getroffene Lösung nicht aufzeigen.

In Zizers besuchen 375 Schülerinnen und Schüler (SuS) die Schule und den Kindergarten. Dazu kommen 17 Schüler mit einem Sonderschulstatus, die vorwiegend im Schulheim in Chur extern beschult werden. Der Gemeindeanteil pro Kind beträgt CHF 7'700.00 pro Schuljahr und Kind und ist mit CHF 131'000.00 auf Kto. 2200.3614.00 budgetiert. Dann haben wir z.Zt. elf Kinder, die das Untergymnasium der 1. und 2. Klasse in Schiers oder Chur besuchen. Der Gemeindeanteil ist mit CHF 14'550.00 pro SuS auf Kto. 2510.3631.00 budgetiert. Zusätzlich besuchen im Schuljahr 20/21 voraussichtlich sieben SuS eine Talentschule. Die Kosten dafür, die von der Gemeinde alleine bestritten werden müssen, betragen vorläufig CHF 14'450.00 pro Kind (das Begehren der Stadt Chur für ein höheres Schulgeld ist beim Verwaltungsgericht des Kantons Graubünden noch hängig) und sind auf Kto. 2130.3614.00 budgetiert. Zehn Schüler mit Sonderschulstatus, die einen hohen Förderbedarf aufweisen, werden in Zizers in den regulären Klassen beschult. Die Kosten für den Einsatz von Schulischen Heilpädagogen als Unterstützung der Klassenlehrpersonen für diese Kinder werden vollumfänglich vom Schulheim, resp. vom Kanton bestritten.

43 Kinder in unseren regulären Klassen bedürfen einer integrativen schulischen Förderung. Etwa die Hälfte davon haben eine sog. Lernzielanpassung (iFmL). Für die Förderung dieser 43 Kinder werden die von uns angestellten Schulischen Heilpädagogen und Heilpädagoginnen eingesetzt. Das Unterrichtspensum aller Heilpädagogischen Lehrpersonen beträgt im Schuljahr 2020/21 in Zizers total 350 Stellenprozente. Nach den Empfehlungen des Kantons für die Gelingensbedingungen einer funktionierenden Integration betragen in dieser Hinsicht pro 100 Schüler 110 Stellenprozente für Heilpädagogen; für Zizers wären dies rund 412 Stellenprozente.

Für Kinder mit Sprachschwierigkeiten ist die Logopädin zuständig. Diese erteilt in Zizers pro Schulwoche 14 bis 16 Lektionen im Einzelunterricht. Die Kosten dafür sind mit CHF 105'000.00 auf Kto. 2200.3614.00 budgetiert.

Eine weitere Kategorie ist der Förderunterricht für Fremdsprachige (FfF). Im Schuljahr 2020/21 haben 30 SuS Anspruch auf diese Unterstützung. Organisiert wird diese Beschulung von unserer Schule, die Kosten dafür übernimmt aber zum grössten Teil der Kanton.

Weitere Therapien, wie Psychomotorik, Heilpädagogische Früherziehung, Audiopädagogik und Massnahmen bei Sehstörungen werden vom Heilpädagogischen Dienst (HPD) in Landquart durchgeführt. Die im Rahmen der Psychomotoriktherapie erbrachten Leistungen werden der Gemeinde in Rechnung gestellt. Diese Auslagen sind im Kto. 2200.3614.00 budgetiert. Die übrigen Aufwendungen der vom HPD angebotenen Therapien werden vom Kanton getragen.

Fazit: Es wäre vermessen, zu glauben oder zu behaupten, wir von der Gemeinde oder vom Schulrat, von der Schulleitung, von den Lehrpersonen und den Verantwortlichen des Kantons, machen überall und in jedem Fall das Richtige. Eines kann ich Ihnen aber versichern: wir tun das Möglichste, um unsere Kinder für ein späteres Berufsleben jeglicher Art fit zu machen. Es ist uns aber auch bewusst, dass wir in der künftigen Berufswelt nicht nur Professoren brauchen. Gerade darum ist es wichtig, auch die weniger begabten Kinder in ihren Fähigkeiten und Stärken individuell zu fördern.

Um dies zu ermöglichen, braucht es Geld, viel Geld! Im Namen unserer Kinder und der Eltern danke ich Ihnen, geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, dass Sie die Mittel dafür jedes Jahr von neuem wieder sprechen.

Bruno Derungs



Departement Tiefbau, Wasser / Abwasser, Multimediaanlage

Departementvorsteher:
David De Stefani

Strassenneubau

Es sind in den nächsten zwei bis drei Jahren einige Strassensanierungen vorgesehen, wie z.B. die Bildgasse, Bannholzstrasse und die Calandastrasse. Die Genehmigung des Quartierplans Gerbi ist erfolgt. Das Quartier muss nun neu erschlossen werden. Ein grösseres Sanierungsprojekt, das uns in den nächsten Jahren beschäftigen wird, ist die Kantonsstrasse. Dazu hat man mit dem Tiefbauamt des Kantons Graubünden die Gespräche aufgenommen, damit die gemeinsame Planung angegangen werden kann. Der Belag der Kantonsstrasse wie auch die Werkleitungen sind in einem schlechten Zustand.

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung im Bereich Rappagugg, Rheinrüteneu und Oberau konnte im Januar 2020 erfolgreich in Betrieb genommen werden. Zudem verfügt die Gemeinde Zizers mit dem Verbund der Wassernetze Zizers und Trimmis nun über ein weiteres Standbein für die Wasserversorgung in Notlagen. Ausstehend ist noch der Anschluss der «Valsewasser», welcher aufgrund der Bauarbeiten an der neuen Brücke noch nicht ausgeführt werden konnte. Ein Projekt welches in den nächsten Jahren ebenfalls umgesetzt werden muss, ist die Sanierung oder der Neubau des Wasserreservoirs Teufelsfriedhof.

Abwasserentsorgung

Für nächstes Jahr ist die Sanierung der Abwasserpumpschächte im Industriegebiet Plätzli geplant. Ein grösseres Projekt wird die Sanierung oder der Neubau der Sammelleitung unter dem Dorf. Bei den Zustandsuntersuchungen (Kamera-Befahrung) wurden erhebliche Mängel festgestellt. Aufgrund der stark deformierten Rohre und der grossen Tiefe (rund 6 – 7 m Überdeckung) muss hier ein neues Konzept der Leitungsführung einer Sanierung gegenübergestellt werden.

Multimediaanlage

Mit der Annahme der Abstimmung zur Übertragung der Multimediaanlage vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen hat man die Grundlage geschaffen, die Anlage allenfalls in Zukunft an einen Kabelnetzbetreiber zu verpachten oder zu verkaufen. Die Multimediaanlage wird laufend unterhalten. Abgesehen von lokalen kleineren Anpassungen bzw. Ergänzungen um dem Stand der Technik Schritt zu halten, sind keine grösseren Investitionen geplant.

David De Stefani



Departement Landwirtschaft, Forst- und Werkdienst, Umweltschutz

Departementvorsteher:
Benjamin Hefti

Landwirtschaft

Wegen neuer Auflagen für den Gewässerschutz des Amtes für Umwelt des Kantons St. Gallen muss die Schmutzwasserlagerung auf der Alp Sardona neu erstellt werden. Nach Starkniederschlägen im Jahr 2020 müssen zudem vereinzelt Bachläufe instand gesetzt werden.

Für die Alpen Sattel/Pavig sind Quellwassersanierungen geplant. Die entsprechenden Berichte werden ausgearbeitet und die notwendige Kreditgenehmigung an der Gemeindeversammlung vorbereitet.

Forst-Werkdienst

Die „Corona“-Zeit im Jahr 2020 ist auch an der Forst-Werkgruppe nicht spurlos vorbei gegangen. Viele zahlreiche Zusatzaufgaben wurden während dieser intensiven Zeit erledigt. Deswegen konnten andere anstehende Arbeiten (z.B. Strassenränder mähen, Grünlandpflege u.a.) teilweise nicht immer termingerecht ausgeführt werden. Ich hoffe, dass das Jahr 2021 diesbezüglich besser wird.

An der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2019 wurde der zusätzlichen Stelle Werkbetrieb mit 103 zu 0 Stimmen zugestimmt. Nach erfolgreicher Stellenausschreibung konnte Herr Sebastian Schneider, gelernter Landschaftsgärtner, am 01. Mai 2020 seine neue Tätigkeit als Werkmitarbeiter aufnehmen. Zurzeit besteht die Forst-Werkgruppe aus fünf Personen.

Tiefbau-Strassenunterhalt

Die Unterhaltsarbeiten an den Dorfstrassen werden im üblichen Rahmen durchgeführt.

Rüfen

Im unteren Teil der Schlundröfe, Malietta bis Industrie Tardis, bestehen bei Starkniederschlägen, Gewittern und teilweise auch bei der Schneeschmelze Probleme mit dem Wasserabfluss. Hauptursache dafür ist der mit dem Wasser mitgeführte und sich ablagernde Schlamm. Begehungen haben stattgefunden und entsprechende Abklärungen zur Problembehebung sind in Auftrag gegeben worden.

Umweltschutz

Im Sonderwaldreservat Oberau sind seit längerem Massnahmen zur Förderung der Amphibienpopulation vorgesehen. Geplant ist, einige verlandete Gewässer zu sanieren und verschiedene neue Amphibienlaichgewässer zu erstellen.

Nachdem alle Umweltaklärungen positiv verlaufen sind, wurde die Baubewilligung für das Vorhaben im April 2020 erteilt. Die Ausführung der Weiher ist nun auf das Winterhalbjahr 2020-2021 geplant und die Biotope sollen bis im Frühsommer 2021 fertiggestellt sein. Bestandteil dieses Projektes ist auch eine Abtiefung des östlichen Bereiches der Badgumpe. Während der Bauphase wird mit einer Baustelleninformation über die einzelnen Bauschritte informiert.

Die Zusammenarbeit im Gemeindevorstand, den Mitarbeitenden der Verwaltung, dem Forst-Werkbetrieb und der Weidkommission war sehr gut. Allen Beteiligten ein herzliches Dankeschön.

Benjamin Hefti



Departement Sicherheit, Verkehr, Entsorgung

Departementvorsteher:
Michael Monsch

Polizei

Durch die bestehenden Verträge mit der Kantonspolizei Graubünden und der Sprecher Security konnten wir dieses Jahr, insbesondere während der ausserordentlichen Lage, zu vollster Zufriedenheit auf die Dienste unserer Partner zählen. Gemeinsam mit der Kantonspolizei Graubünden werden die Möglichkeiten eines neuen Vertrages besprochen. Das neue Parkplatzkonzept bewährt sich. Allfällige Anpassungen werden laufend beurteilt.

Feuerwehr

Die Feuerwehr Calanda verfügt im Jahr 2021 über einen Bestand von 50 Angehörigen der Feuerwehr (AdF). Der Sollbestand ist bei 60 AdF angesetzt. Die regulären Austritte per Ende Jahr werden durch sieben neue AdF von der Warteliste ersetzt. Im kommenden Jahr werden innerhalb der Feuerwehr Calanda sechs neue Motorspritzen angeschafft.

Öffentlicher Verkehr

Im Jahr 2021 können ebenfalls GA-Flexi-Cards auf der Verwaltung oder der Homepage der Gemeinde bezogen werden.

Abfallwirtschaft

Das Netz der Halbuntergrundcontainer wird gemäss den Bedürfnissen ausgebaut. Aufgrund der Erkenntnisse während der ausserordentlichen Lage und um die Werkgruppe zu entlasten, musste eine weitere Person für die Multikomponenten-Sammelstelle-Dreschischopf gesucht werden. Dabei konnte eine sehr motivierte Mitarbeiterin gefunden werden, welche den Leiter der Sammelstelle zukünftig unterstützt. Der Dreschischopf wurde bereits leicht optimiert und sollte zeitnah mit baulichen Massnahmen angepasst werden, damit dieser den Bestimmungen gerecht wird.

Militärische und zivile Verteidigung

Dieses Jahr wurden diverse Mängel in den Zivilschutzanlagen behoben. Damit die Kontrolle der Anlagen nachhaltiger ist, wurde dem Betriebsleiter des Werkdienstes diese Aufgabe anvertraut. Des Weiteren soll eine bestehende Anlage umgenutzt werden, damit die geforderte Anzahl an Schutzplätzen gewährleistet werden kann. Bei den Kugelfängen der Schiessanlage Ochsenweide wurde eine Bestandesaufnahme gemacht. Diese dient als Grundlage für die Beurteilung einer möglichen Altlastsanierung.

Michael Monsch



Departement Soziale Wohlfahrt

Departementvorsteher:
Christian Müller

Soziale Wohlfahrt

Es liegt in der Natur der Sache, dass ein verlässliches Budget im Sozialbereich schwierig zu erstellen ist. Erschwerender Faktor für das Jahr 2021 wird die Auswirkung der SARS-CoV-2-Pandemie sein. Eine Wiedereingliederung in den 1. Arbeitsmarkt wird für viele Sozialhilfeempfänger dadurch nicht vereinfacht. Ein weiteres Erschwernis bildet die Revision der SKOS-Richtlinien ab 01.01.2021. Die genauen Auswirkungen dieser Anpassung sind noch nicht absehbar.

Gesundheit

Die Spitex und ähnliche Angebote werden immer mehr in Anspruch genommen. Dadurch können pflegebedürftige Angehörige länger in ihrem vertrauten Umfeld bleiben. Trotzdem steigen die Pflegeleistungen in Alters- und Pflegeheimen stetig an, was sich auf die Finanzierung der Restkosten durch die Gemeinde auswirkt. Wie sich die Revision der Berechnungsgrundlagen für den Bezug von Ergänzungsleistungen (EL) ab 01.01.2021 auf die Gemeindefinanzen auswirken wird, kann heute noch nicht gesagt werden.

Friedhof

Nachdem im letzten Jahr unter anderem die Beleuchtung und das Gemeinschaftsgrab auf dem Katholischen Friedhof erneuert wurden, werden sich in diesem Jahr die Arbeiten auf die Wege und Treppen fokussieren. Diese sind in einem desolaten Zustand und müssen erneuert werden.

Auf dem Evangelischen Friedhof wird es grüner. Es ist geplant, die Anlage mit mehreren Bäumen zu ergänzen. Gleichzeitig werden auch zusätzliche Sitzgelegenheiten geschaffen.

Für die Erstellung eines neuen Gemeinschaftsgrabes auf dem Evangelischen Friedhof (Ausführung geplant im Jahr 2022) sind für die Projektausarbeitung die notwendigen Gelder budgetiert. Dieses Projekt wird zu gegebener Zeit der Gemeindeversammlung präsentiert werden.

Christian Müller

B. Voranschlag 2021

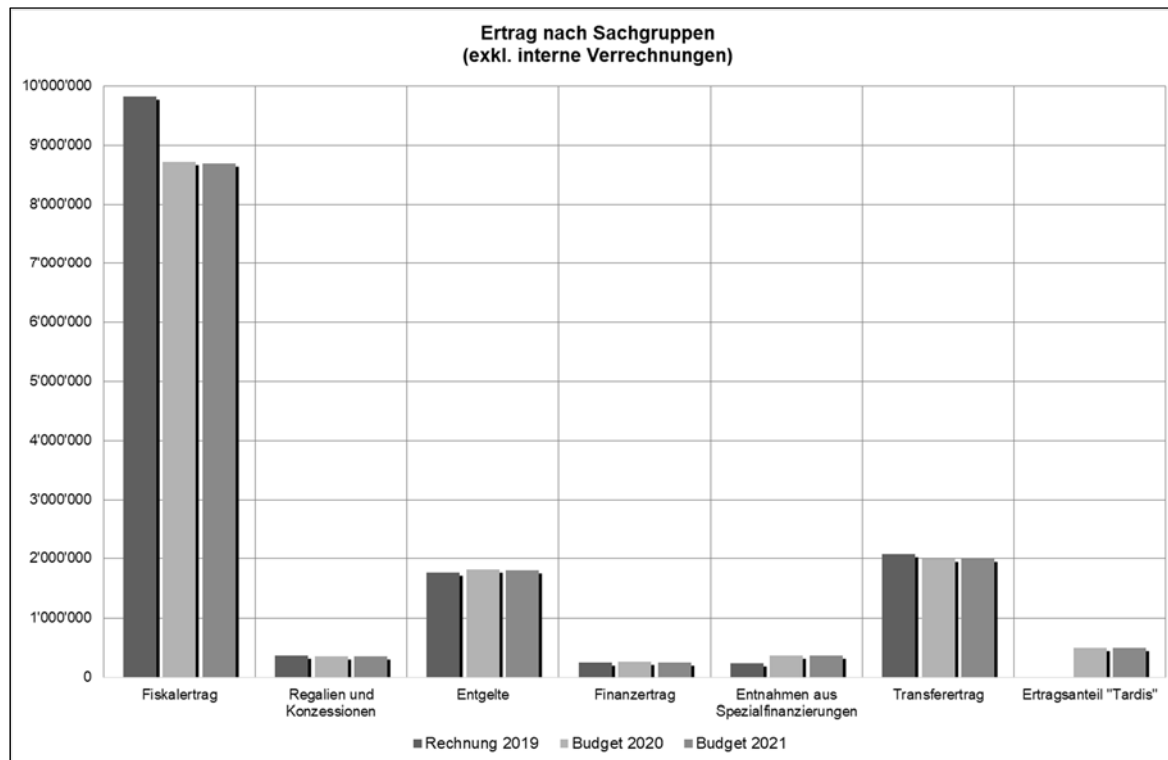
1. Allgemeiner Kommentar zum Voranschlag 2021

Der Voranschlag 2021 der Gemeinde Zizers sieht bei einem **Aufwand von CHF 15'490'720** (Budget 2020 inkl. der bereits gesprochenen Nachtragskredite: CHF 15'399'434) und Erträgen von CHF 14'155'659 (Budget 2020: CHF 14'214'547) einen **Verlust von CHF 1'335'061** (Budget 2020: CHF 1'184'887) vor.

Ertragseite:

Beim Fiskalertrag (Steuern) rechnen wir gesamthaft in etwa mit gleich hohen Erträgen wie im Budget 2020. Bei den Einkommenssteuern und den Quellensteuern erwarten wir einen minimalen Ertragsrückgang von CHF 70'000.00. Auch wenn "CoVid-19" in der Bevölkerung verständlicherweise nicht mehr gehört werden mag und die Pandemie als Begründung ab und zu auch überstrapaziert wird, bleibt doch der Fakt, dass diese Situation einen wesentlichen Einfluss auf die wirtschaftliche und finanzielle Situation der einzelnen Einwohnerinnen und Einwohner haben wird. Daher rechnen wir in erster Linie nicht mit einer Zunahme der steuerbaren Einkommen. Zur Zeit der Budgetierung kann verständlicherweise jedoch noch unmöglich abgeschätzt werden, wie sich die wirtschaftliche Situation in der Realität entwickeln wird. Ebenso vorsichtig sind die Steuererträge der juristischen Personen budgetiert. Ein Grossteil dieser Steuererträge wird im Industriegebiet "Tardis" generiert. Der Branchenmix lässt hoffen, dass sich die wirtschaftliche Entwicklung über alle Betriebe in etwa die Waage halten wird.

Aufgrund eines aktuell anstehenden Grundstückgeschäftes im Gebiet "Tardis" können wir im Jahr 2021 mit einem Ertragsanteil in Höhe von CHF 500'000.00 rechnen.

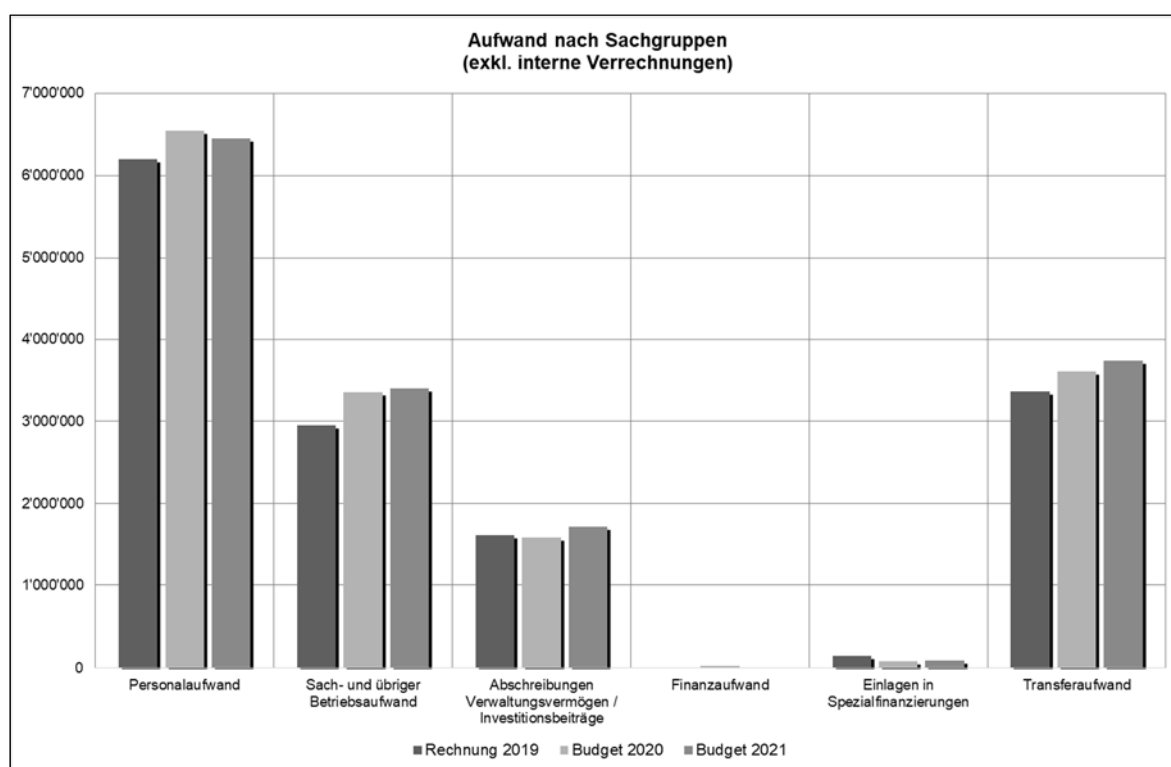


Aufwandseite:

Der Mehraufwand von rund CHF 190'000.00 gegenüber dem Budget 2020 wird durch höhere Transferaufwände (CHF 130'000.00), höhere Sach- und Betriebsaufwände (CHF 40'000.00) und durch den höheren Abschreibungsbedarf (CHF 130'000.00) verursacht. Der Personalaufwand dagegen konnte gegenüber dem Budget 2020 um rund CHF 100'000.00 reduziert werden.

Die **Transferaufwände** beinhalten die Entschädigungen und Beiträge an das Gemeinwesen. Insbesondere fallen die Beiträge an Einrichtungen der Bildung (z.B. Talentklassen, Sonderschulen) und die Beiträge an Einrichtungen der Gesundheitspflege (Alters- und Pflegeheime) im Vergleich zum Budget 2020 höher aus.

Wesentlich zum höheren **Sach- und Betriebsaufwand** tragen die Dienstleistungen und Honorare Dritter (z.B. Honorare für Planungen, Rechtsberatungen) sowie der bauliche und betriebliche Unterhalt von Sachanlagen und Mobilien bei.



2. Antrag zur Genehmigung des Voranschlages 2021

Der Gemeindevorstand stellt der Gemeindeversammlung den Antrag, den vorliegenden Voranschlag 2021 zu genehmigen.

Für den Gemeindevorstand:

Peter Lang

3. Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung

Die nachstehenden Kommentare zu einzelnen Kontopositionen sollen in erster Linie dazu dienen, die Kontobezeichnungen und Abteilungen etwas näher zu beschreiben sowie grössere Abweichungen zum Budget 2020 zu erläutern.

0120 Exekutive

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Ganz generell und nicht zuletzt auch durch die umfangreichen anstehenden Planungsarbeiten steigt der Bedarf an externen Beratungsdienstleistungen.

0210 Gemeindeverwaltung

3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen

Wie im Budget 2020 bereits an dieser Stelle angetönt, bedarf die IT-Infrastruktur der Gemeindeverwaltung einer Erneuerung auf den neusten Stand. Die notwendigen Erneuerungen wurden nun konkretisiert. So ist die Einführung einer softwaregestützten Geschäftsverwaltung geplant, welche die Geschäftsabläufe vereinfachen und optimieren wird. Die gemeindespezifischen Anwendungen werden schrittweise derart angepasst, dass diese die fortschreitende digitale Transformation ermöglichen.

3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen

Die Erneuerung und Erweiterung der gemeindespezifischen Softwarelösungen ist mit höheren jährlichen Lizenzgebühren verbunden.

0260 Region

3612.00 Entschädigungen an Region Landquart

Hier ist der Betriebsbeitrag an die Geschäftsstelle der Region Landquart und der Defizitanteil des Zivilstandsamtes Region Landquart budgetiert.

1110 Polizei

4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Aufgrund der ersten Erfahrungszahl im Jahr 2020 kann mit Parkgebühren von CHF 25'000.00 gerechnet werden.

1400 Allgemeines Rechtswesen

3612.00 Entschädigungen an Region Landquart

Diese Position enthält den Anteil unserer Gemeinde am Defizit der Berufsbeistandschaft Region Landquart sowie die Nachführungskosten des Grundbuches der Region Landquart. Im Gegenzug werden die anteiligen Grundbuchgebühren dem Konto 1400.4612.00 gutgeschrieben.

- 2170 Schulliegenschaften**
- 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal**
Mit der Inbetriebnahme des zusätzlichen Kindergartengebäudes erhöhen sich die Personalaufwendungen für Reinigung, Betrieb und Unterhalt.
- 3411 Hallenbad im Feld**
- 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge**
Für die Reinigung des Hallenbades (Schwimmbecken) ist die Anschaffung eines geeigneten Reinigungsgerätes geplant (Kostenrahmen CHF 10'000.00).
- 3420 Freizeit**
- 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten**
Für die Erneuerung des in die Jahre gekommenen St. Johannessteges sind CHF 20'000.00 vorgesehen.
- 4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime**
- 3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**
Hier werden die Gemeindebeiträge an die Pflegefinanzierung belastet. Die im Vergleich zum Budget 2020 doch beträchtliche Erhöhung dieser Position basiert auf dem IST-Wert des Jahres 2019. Die Höhe der Pflegebeiträge hängt dabei vom Pflegebedarf der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner ab.
- 5450 Leistungen an Familien (allgemein)**
- 3631.00 Beiträge an den Kanton**
Diese Position betrifft die Finanzierung von Angeboten der familienergänzenden Kinderbetreuung (Kindertagesstätten, Kinderhorte usw.).
- 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**
- 3637.00 Beiträge an private Haushalte**
Die budgetierte wirtschaftliche Sozialhilfe basiert auf einer Hochrechnung der Ist-Zahlen bis September 2020.
- 5790 Fürsorge übriges**
- 3631.00 Beiträge an den Kanton**
Für die persönliche Sozialhilfe sind die regionalen Sozialdienste zuständig. Die Finanzierung dieser Dienste ist Sache der Gemeinden.

- 6150 Gemeindestrassen**
- 3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen**
Für die Anschaffung von Verkehrs- und Strassenschildern, Hausnummern, Strassenschilder u.ä. sind Aufwendungen von CHF 12'000.00 budgetiert.
- 3120.00 Ver- und Entsorgung**
Diese Kontoposition betrifft den Energieverbrauch der Strassenbeleuchtung. Wegen eines neuen Einheitstarifes des Energielieferanten (tiefere Tagespreise zu Lasten höherer Nachtpreise) ist mit Mehraufwendungen zu rechnen.
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter**
Der budgetierte Betrag ist für Planungskosten, Devisierungen und Projektierungen im Strassenwesen vorgesehen.
- 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen**
Nebst dem gewöhnlichen Unterhalt, dessen Höhe auf Erfahrungswerten beruht, sind für Markierungsarbeiten und für die Behebung von allfälligen Winterschäden CHF 40'000.00 budgetiert. Für die Markierung und Signalisation der "Tempo-30-Zone" sind CHF 38'000.00 ins Budget aufgenommen worden.
- 3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen**
Hierunter ist der laufende Unterhalt der Strassenbeleuchtung budgetiert.
- 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**
Die Gemeinde Landquart beteiligt sich am Unterhalt der Tardisstrasse und die Gemeinde Trimmis am Strassenunterhalt im Industriegebiet "Ceres".
- 7100 Wasserversorgung (allgemein)**
- 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen**
Für grössere Unterhaltsarbeiten der Dorfbrunnen sind CHF 10'000.00 vorgesehen.
- 7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter**
Hier sind die Planungskosten verschiedener Projekte (Sanierung Reservoir Teufelsfriedhof, Modernisierung Wasserzähler) enthalten.
- 7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**
Der Rechtsformänderung des Gemeindeverbandes GEVAG in eine öffentlich-rechtliche Anstalt ab 01. Januar 2021 wurde von den Stimmberechtigten der GEVAG-Verbandsgemeinden zugestimmt. Durch diese Rechtsformänderung wird im Jahr 2021 der Anteil der Gemeinde Zizers am Dotationskapital buchmässig erfasst werden. Die Höhe dieses Anteils steht zum heutigen Zeitpunkt noch nicht fest.
- 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten**
Die Erweiterung des Halbuntergrundcontainer-Netzes beinhaltet den Bau von zwei zusätzlichen Moloks.

7410 Gewässerverbauungen

3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten

Der budgetierte Betrag ist für die Leerung der Rüfeschuttffänge, die Korrektur von Bachläufen und Reparaturen von Bachsperrern und Rüfekanaln vorgesehen.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten

4631.00 Beiträge vom Kanton

Diese beiden Positionen betreffen Unterhalt bzw. Subventionierung des Amphibienbiotopes "Obere Au". An den Aufwendungen leistet der Kanton Graubünden einen Beitrag von 70% der anrechenbaren Kosten.

8180 Alpwirtschaft

3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen

Nebst dem ordentlichen Unterhalt ist die Erneuerung der Brücke "Sardona" in Höhe von CHF 15'000.00 vorgesehen.

3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Beim Alpgedäude Sardona muss aufgrund einer Auflage des Kantons St. Gallen der Abwassertank ersetzt werden.

8300 Jagd und Fischerei

3635.00 Beiträge an private Unternehmungen

Im Budget sind CHF 20'000.00 als einmaliger Beitrag für die Erneuerung des Jagdschiesstandes Trimmis eingestellt.

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	15'490'720		15'399'434		14'485'766.36	
30	PERSONALAUFWAND	6'446'300		6'545'700		6'195'713.15	
31	SACH- UND ÜBR. BETRIEBSAUFWAND	3'301'800		3'356'327		2'954'768.18	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGS- VERMÖGEN	1'595'362		1'464'464		1'492'165.00	
34	FINANZAUFWAND	5'000		27'500		4'688.00	
35	EINLAGEN IND FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	94'556		86'641		145'080.11	
36	TRANSFERAUFWAND	3'851'042		3'722'142		3'482'048.37	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	196'660		196'660		211'303.55	
4	E R T R A G		14'155'659		14'214'547		14'758'082.97
40	FISKALERTRAG		8'695'000		8'715'000		9'817'375.05
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		360'000		360'000		365'127.55
42	ENTGELTE		1'797'900		1'811'300		1'762'513.18
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						849.40
44	FINANZERTRAG		256'000		266'500		251'542.10
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		363'399		372'087		235'643.11
46	TRANSFERERTRAG		2'486'700		2'493'000		2'063'628.00
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						50'101.03
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		196'660		196'660		211'303.55
Erfolgsrechnung nach Funktionen Übersicht							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'551'783	230'500	1'515'033	226'000	1'455'255.97	231'150.92
	Aufwandüberschuss	1'321'283		1'289'033		1'224'105.05	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	343'402	260'500	379'583	235'500	323'843.01	345'937.84
	Aufwandüberschuss	82'902		144'083			22'094.83
	Ertragsüberschuss						
2	BILDUNG	6'759'846	753'400	6'780'084	744'100	6'474'508.31	771'473.85
	Aufwandüberschuss	6'006'446		6'035'984		5'703'034.46	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	998'854	331'000	983'554	355'000	994'789.88	347'902.48
	Aufwandüberschuss	667'854		628'554		646'887.40	
4	GESUNDHEIT	1'226'282	45'000	1'147'482	45'000	1'176'039.60	37'192.95
	Aufwandüberschuss	1'181'282		1'102'482		1'138'846.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'017'650	400'000	1'068'600	470'000	869'370.55	337'011.87
	Aufwandüberschuss	617'650		598'600		532'358.68	
6	VERKEHR	1'300'342	131'000	1'225'048	131'000	1'258'560.46	142'645.00
	Aufwandüberschuss	1'169'342		1'094'048		1'115'915.46	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'654'441	1'213'099	1'722'218	1'246'787	1'410'118.13	1'096'665.56
	Aufwandüberschuss	441'342		475'431		313'452.57	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	533'120	808'500	470'332	808'500	454'361.11	365'399.75
	Aufwandüberschuss		275'380		338'168	88'961.36	
	Ertragsüberschuss						
9	FINANZEN UND STEUERN	105'000	9'982'660	107'500	9'952'660	68'919.34	11'082'702.75
	Ertragsüberschuss		9'877'660		9'845'160		11'013'783.41
	Total	15'490'720	14'155'659	15'399'434	14'214'547	14'485'766.36	14'758'082.97
	Aufwandüberschuss	1'335'061		1'184'887			
	Ertragsüberschuss						272'316.61

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'551'783	230'500	1'515'033	226'000	1'455'255.97	231'150.92
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'321'283		1'289'033		1'224'105.05	
01 Legislative und Exekutive	395'900		355'650		384'062.19	5'615.90
0110 Legislative	78'700		86'450		80'871.24	
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		14'947.50	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'000		800		1'011.75	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	100		50		22.05	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	100		100		84.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	20'000		20'000		22'302.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	22'500		22'500		22'295.00	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	20'000		28'000		20'207.99	
0120 Exekutive	317'200		269'200		303'190.95	5'615.90
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	210'000		185'000		185'393.15	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	16'000		12'000		11'120.70	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse			8'000		9'561.10	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	500		500		276.75	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'700		1'700		1'640.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand					2'711.15	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		624.65	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)	1'000		1'000		1'389.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'511.35	
E 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	60'000		35'000		62'201.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	25'000		23'000		26'761.35	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						5'615.90
02 Allgemeine Dienste	1'155'883	230'500	1'159'383	226'000	1'071'193.78	225'535.02
0210 Gemeindeverwaltung	1'020'950	225'500	1'027'450	220'500	944'172.81	220'553.47
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	630'000		640'000		619'289.55	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen					-31'311.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	50'000		50'000		49'406.45	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	67'000		73'000		71'145.50	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'500		1'000		915.15	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	6'000		6'000		5'614.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		10'000		7'260.00	
3091.00 Personalwerbung					12'872.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		6'312.00	
3100.00 Büromaterial	10'000		10'000		10'596.30	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'172.00	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)	9'000		9'000			
3113.00 Anschaffung IT-Hardware	16'000		10'000			
E 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	30'000		37'000		800.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	45'000		45'000		42'634.18	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	5'000		5'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'000		13'000		12'485.80	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000		1'000		1'047.75	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	3'000		3'000		3'197.62	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	3'000		1'000			
E 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	52'000		40'000		36'977.29	
3169.00 Miete übrige Sachanlagen	500		500		387.72	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'750		2'750		2'089.50	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen					21'278.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	70'000		65'000		70'002.40	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		80'000		70'000		77'684.72
4270.00 Bussen		1'000		1'000		300.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		105'000		110'000		103'940.85
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		17'000		17'000		16'127.90
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		22'500		22'500		22'500.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260 Region	52'000		52'000		51'818.00	
E 3612.00 Entschädigungen an Region Landquart	52'000		52'000		51'818.00	
0290 Verwaltungsliegenschaften	82'933	5'000	79'933	5'500	75'202.97	4'981.55
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	26'000		26'000		22'630.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	2'000		2'000		1'770.15	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	2'500		2'500		2'470.72	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'500		300		1'553.60	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	300		300		201.40	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		300		671.25	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	6'000		10'500		5'538.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'200		2'200		2'161.10	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	23'000		17'000		19'744.65	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100		500		79.70	
3160.00 Miete Liegenschaften	1'500		1'500		1'520.00	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	16'833		16'833		16'832.00	
3990.00 übrige interne Verrechnungen					30.25	
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		5'000		5'500		4'981.55
1 OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	343'402	260'500	379'583	235'500	323'843.01	345'937.84
AUFWANDÜBERSCHUSS	82'902		144'083			22'094.83
ERTRAGÜBERSCHUSS						
11 Öffentliche Sicherheit	68'886	30'000	67'100	15'000	44'956.70	5'165.31
1110 Polizei	68'886	30'000	67'100	15'000	44'956.70	5'165.31
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'000		22'000		2'386.95	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'000				765.75	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	2'886		3'100			
3611.00 Entschädigungen an Kanton	42'000		42'000		41'804.00	
E 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		25'000		10'000		4'109.31
4270.00 Bussen		5'000		5'000		1'056.00
14 Allgemeines Rechtswesen	100'000	55'000	100'000	45'000	84'669.18	164'826.38
1400 Allgemeines Rechtswesen	100'000	55'000	100'000	45'000	84'669.18	164'826.38
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'827.35	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	5'000		5'000			
E 3612.00 Entschädigung an Region Landquart	90'000		90'000		80'841.83	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		55'000		45'000		114'725.35
4862.00 a.o. Transferertrag Gemeinden und Gemeindezweckverbände						50'101.03
15 Feuerwehr	111'392	150'000	126'629	150'000	141'965.40	140'065.80
1500 Feuerwehr	111'392	150'000	126'629	150'000	141'965.40	140'065.80
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		2'235.15	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		407.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	10'000		10'000		9'458.30	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	1'892		17'129		17'129.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	90'000		90'000		112'735.00	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	5'000		5'000			
4200.00 Ersatzabgaben		150'000		150'000		131'449.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter						8'616.80

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16 Verteidigung	63'124	25'500	85'854	25'500	52'251.73	35'880.35
1610 Militärische Verteidigung	16'992		39'992		14'047.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					2'055.50	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten			28'000			
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	16'992		11'992		11'992.00	
1620 Zivilschutz (allgemein)	46'132	25'500	45'862	25'500	38'204.23	35'880.35
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		1'000		199.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'000		7'000		7'821.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	600		500		603.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'385.73	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	3'000		11'000		2'200.55	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	5'932		1'962		1'962.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	23'000		22'800		24'032.35	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						8'348.00
4500.00 Entnahme Spezialfinanzierung FK		22'000		22'000		24'032.35
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		3'500.00
2 BILDUNG	6'759'846	753'400	6'780'084	744'100	6'474'508.31	771'473.85
AUFWANDÜBERSCHUSS	6'006'446		6'035'984		5'703'034.46	
21 Obligatorische Schule	6'357'846	753'400	6'401'084	744'100	6'089'606.06	771'473.85
2110 Kindergarten	471'700	81'100	505'800	83'500	480'682.40	68'087.00
3020.00 Löhne Lehrkräfte	380'000		410'000		392'604.80	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	30'500		33'000		30'853.70	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	25'000		25'000		27'499.80	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'000		1'000		574.70	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	4'000		5'000		3'504.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'200		2'800		1'870.00	
3104.00 Lehrmittel	16'500		16'500		14'427.45	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	12'500		12'500		9'347.70	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'600		7'000		5'750.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		75'500		76'500		62'337.00
2120 Primarstufe	2'118'950	222'100	2'212'200	218'300	2'103'585.13	217'203.40
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'750'000		1'850'000		1'759'645.30	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-35'000		-50'000		-24'157.75	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	140'000		148'000		137'706.40	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	135'000		130'000		123'426.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	4'500		4'500		2'591.85	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	15'000		15'000		15'797.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	16'800		19'800		15'644.00	
3104.00 Lehrmittel	62'600		63'800		58'522.33	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	25'850		26'900		14'409.40	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	4'200		4'200			
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'100		4'100		5'735.40
4631.00 Beiträge vom Kanton		219'000		214'200		211'468.00
2130 Oberstufe / Sekundarstufe I	1'741'800	124'000	1'698'400	128'700	1'619'074.67	133'313.95
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'350'000		1'338'400		1'283'216.50	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-50'000		-40'000		-25'931.30	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	108'000		105'000		100'110.40	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	110'000		110'000		108'344.10	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	3'500		3'500		1'887.60	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	15'000		15'000		11'212.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	8'000		10'200		6'388.95	
3104.00 Lehrmittel	57'000		61'200		47'866.42	
3105.00 Lebensmittel	12'500		14'800		11'222.25	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	22'300		20'300		23'718.60	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	105'500		60'000		51'039.10	
4631.00 Beiträge vom Kanton		124'000		128'700		133'313.95

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140 Musikschulen	60'000		78'000		77'543.00	
3612.00 Entschädigung an Region Landquart	60'000		78'000		77'543.00	
2170 Schulliegenschaften	1'250'384	60'000	1'170'772	65'000	1'170'248.89	52'712.90
E 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	285'000		260'000		266'286.85	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	23'000		21'000		20'163.05	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	40'000		32'000		31'306.58	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	10'000		10'000		9'063.40	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	2'500		3'000		2'391.95	
3064.00 Überbrückungsrenten					6'768.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	400		500		343.20	
3091.00 Personalwerbung	500		500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		939.90	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		25'520.28	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	40'000		48'000		43'613.04	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	140'000		150'000		135'191.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		200		309.65	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	10'000		20'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	20'000		20'000		18'062.22	
3137.00 Steuern und Abgaben	800		1'000		738.00	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	80'000		83'200		98'243.17	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		14'000		9'607.90	
3160.00 Miete Liegenschaften			20'000		26'350.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'200.00	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	550'684		450'372		463'758.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	9'000		9'000		10'392.30	
4470.00 Pacht- und Mietzinse		15'000		18'000		14'400.00
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		45'000		47'000		38'312.90
2180 Tagesbetreuung	61'400	20'500	65'800	22'500	51'319.15	19'363.25
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	40'000		40'000		33'911.45	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	3'500		3'000		2'364.60	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	500		200		50.35	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'000		1'000		307.90	
3099.00 übriger Personalaufwand	1'400		1'400		600.00	
3105.00 Lebensmittel	6'000		7'000		4'768.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		500		216.80	
3160.00 Miete Liegenschaften	5'000		6'000		4'800.00	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	3'000		6'700		4'300.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		13'000		15'000		11'741.50
4631.00 Beiträge vom Kanton		7'500		7'500		7'621.75
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	231'700	110'700	242'700	111'300	224'458.85	112'200.00
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	13'000		15'000		12'922.40	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	170'000		180'000		167'926.65	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	14'000		14'000		14'160.30	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	19'000		18'500		18'523.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	500		1'000		268.90	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	2'000		2'000		1'640.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'000		5'000		2'175.50	
3100.00 Büromaterial	5'000		5'000		5'227.70	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)	1'500		1'500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'700		700		1'614.40	
4631.00 Beiträge vom Kanton		110'700		111'300		112'200.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192 Volksschule Sonstiges	421'912	135'000	427'412	114'800	362'693.97	168'593.35
3090.00 Aus- und Weiterbildung	13'000		15'000		7'331.65	
3091.00 Personalwerbung	3'000		3'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	32'000		29'700		24'208.30	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'900		16'900		2'399.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	9'700		9'700		8'241.65	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	8'000		11'700		7'402.32	
3113.00 Anschaffung IT-Hardware	11'000		7'600		11'040.21	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		800		1'920.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000		10'000		12'869.75	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	19'500		19'700		13'807.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'190.20	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'500		13'000		11'834.30	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500		500			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	52'000		49'000		110'825.39	
3162.00 Raten für operatives Leasing	64'000		64'000		26'664.65	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	20'812		20'812		20'812.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	137'500		150'500		98'147.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'000		1'000		1'075.40
4631.00 Beiträge vom Kanton		134'000		113'800		167'517.95
22 Sonderschulen	235'000		205'000		217'902.25	
2200 Sonderschulen	235'000		205'000		217'902.25	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	235'000		205'000		217'902.25	
23 Berufliche Grundbildung	7'000		4'000		6'950.00	
2300 Berufliche Grundbildung	7'000		4'000		6'950.00	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	7'000		4'000		6'950.00	
25 Allgemeinbildende Schulen	160'000		170'000		160'050.00	
2510 Gymnasiale Maturitätsschulen	160'000		170'000		160'050.00	
3631.00 Beiträge an den Kanton	160'000		170'000		160'050.00	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	998'854	331'000	983'554	355'000	994'789.88	347'902.48
AUFWANDÜBERSCHUSS	667'854		628'554		646'887.40	
31 Kulturerbe	5'000				2'764.25	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000				2'764.25	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000				2'764.25	
32 Übrige Kultur	27'500		34'500		42'446.05	
3290 Kultur, übriges	27'500		34'500		42'446.05	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		1'000		12'604.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		9'000		8'841.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	23'000		24'500		21'000.00	
33 Medien	220'000	220'000	230'000	230'000	232'930.18	232'930.18
3321 Multimediaanlage (Gemeindebetrieb)	220'000	220'000	230'000	230'000	232'930.18	232'930.18
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'500		5'400		3'988.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	70'000		80'000		72'680.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	23'000		25'000		22'531.50	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		12'000		29'916.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	36'000		38'000		38'606.40	
3300.00 Planmässige Abschreibungen			18'765		20'922.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	56'840		36'175		29'624.43	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	14'660		14'660		14'660.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		165'000		170'000		174'368.80
4260.00 Rückerstattungen Dritter		55'000		60'000		58'222.38
4940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand						339.00
34 Sport und Freizeit	745'854	111'000	718'554	125'000	716'272.45	114'972.30
3410 Sport	25'519	6'000	27'769	10'000	30'788.80	10'550.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	10'000		12'000		14'980.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	800		900		1'034.10	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	100		200		22.35	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	150		200		136.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	6'469		6'469		6'469.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	8'000		8'000		8'147.35	
4631.00 Beiträge vom Kanton		6'000		10'000		10'550.00
3411 Hallenbad im Feld	658'535	105'000	647'335	115'000	640'199.00	104'422.30
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	75'000		70'000		64'839.60	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	6'000		6'000		5'076.65	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	4'000		4'000		3'565.71	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'000		1'500		1'153.10	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	500		1'000		576.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	400		200		380.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		9'772.20	
E 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	13'000		7'000		1'708.04	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'093.60	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	10'000		9'000		5'943.85	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	73'000		73'000		81'454.50	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	464'635		464'635		464'635.00	
4470.00 Pacht- und Mietzinse		84'000		94'000		84'421.30
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		21'000		21'000		20'001.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420 Freizeit	61'800		43'450		45'284.65	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'500		5'500		5'510.80	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	100		100			
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	50		50		8.15	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	50		100		50.10	
3099.00 übriger Personalaufwand	200		200		200.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		2'500		137.60	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	4'500		1'500		7'691.90	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'000		5'000		3'999.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800		661.25	
E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		2'100		4'347.30	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					228.85	
3161.00 Miete Mobilien	6'000		6'000		6'179.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		100			
3636.00 Beiträge an private Organisationen	18'000		18'500		15'745.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	1'000		1'000		524.60	
35 Kirchen, religiöse Angelegenheiten	500		500		376.95	
3500 Kirchen, religiöse Angelegenheiten	500		500		376.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	500		500		376.95	
4 GESUNDHEIT	1'226'282	45'000	1'147'482	45'000	1'176'039.60	37'192.95
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'181'282		1'102'482		1'138'846.65	
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'056'082	30'000	966'082	30'000	1'033'994.05	25'920.20
4110 Spitäler	361'953		351'953		349'522.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	360'000		350'000		347'569.00	
3660.00 Planmässige Abschreibung	1'953		1'953		1'953.00	
4120 Kranken-, Alters-, und Pflegeheime	694'129	30'000	614'129	30'000	684'472.05	25'920.20
E 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	580'000		500'000		570'343.05	
3660.00 Planmässige Abschreibung	114'129		114'129		114'129.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		30'000		30'000		25'920.20
42 Ambulante Krankenpflege	118'500		130'500		95'204.85	
4210 Ambulante Krankenpflege	118'500		130'500		95'204.85	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	118'000		130'000		94'704.85	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	500		500		500.00	
43 Gesundheitsprävention	51'700	15'000	50'900	15'000	46'840.70	11'272.75
4320 Übrige Krankheitsbekämpfung	500		500		280.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	500		500		280.00	
4330 Schulgesundheitsdienst	51'200	15'000	50'400	15'000	46'560.70	11'272.75
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	40'000		40'000		36'347.35	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	3'000		3'500		2'855.75	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	100		500		54.80	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	400		400		334.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	500		500			
3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit	7'000		5'000		6'843.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		500		124.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		15'000		15'000		11'272.75

Erfolgsrechnung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'017'650	400'000	1'068'600	470'000	869'370.55	337'011.87
	AUFWANDÜBERSCHUSS	617'650		598'600		532'358.68	
54	Familie und Jugend	120'000	50'000	110'000	50'000	83'944.95	4'880.00
5430	Alimentenbevorschussung	60'000	50'000	60'000	50'000	34'970.00	4'880.00
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	60'000		60'000		34'970.00	
	4260.00 Rückerstattungen Dritter		50'000		50'000		4'880.00
5450	Leistungen an Familien	60'000		50'000		48'974.95	
E 3631.00	Beiträge an den Kanton	60'000		50'000		48'974.95	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	895'650	350'000	957'600	420'000	784'326.00	332'131.87
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	745'650	350'000	805'600	420'000	658'860.10	332'131.87
	3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		5'500.00	
	3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	500		500		219.75	
	3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	100		100		8.20	
	3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	50				50.00	
E 3637.00	Beiträge an private Haushalte	740'000		800'000		653'082.15	
	4260.00 Rückerstattungen Dritter		300'000		300'000		283'095.87
	4621.00 Finanz- und Lastenausgleich von Kanton		50'000		120'000		49'036.00
5730	Asylwesen	30'000		32'000		22'423.65	
	3631.00 Beiträge an den Kanton	30'000		32'000		22'423.65	
5790	Fürsorge übriges	120'000		120'000		103'042.25	
E 3631.00	Beiträge an den Kanton	120'000		120'000		103'042.25	
59	Soziale Wohlfahrt übriges	2'000		1'000		1'099.60	
5920	Hilfsaktionen	2'000		1'000		1'099.60	
	3636.00 Beiträge an private Organisationen	2'000		1'000		1'099.60	
6	VERKEHR	1'300'342	131'000	1'225'048	131'000	1'258'560.46	142'645.00
	AUFWANDÜBERSCHUSS	1'169'342		1'094'048		1'115'915.46	
61	Strassenverkehr	1'231'139	86'000	1'155'845	86'000	1'193'157.46	100'935.00
6150	Gemeindestrassen	643'218	34'000	531'403	34'000	711'344.40	47'130.40
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000		50'000		63'416.15	
E 3119.00	Anschaffung übrige Anlagen	12'000		12'000		2'510.40	
E 3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	30'000		25'000		29'876.10	
E 3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		2'927.15	
E 3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen	238'000		165'000		268'909.50	
E 3149.00	Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	40'000		34'400		98'737.10	
	3300.00 Planmässige Abschreibungen	264'218		236'003		244'968.00	
	3990.00 Übrige interne Verrechnung	1'000		1'000			
	4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		25'303.10
E 4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		30'000		30'000		21'827.30

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6190 Werkbetrieb	587'921	52'000	624'442	52'000	481'813.06	53'804.60
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	310'000		321'000		222'513.55	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen			-1'000			
3049.00 Übrige Zulagen					45.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	25'000		27'000		17'522.00	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	26'000		29'000		14'672.28	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	7'900		7'900		5'421.45	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	5'000		5'000		1'990.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'000		2'500		1'888.40	
3091.00 Personalwerbung			2'500		2'590.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000		2'500		419.40	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000		38'000		25'660.38	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	23'000		56'000		7'913.30	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'000		3'000		2'472.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		300		9'391.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'000		11'000		8'901.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	6'000		6'000		5'081.55	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000		30'000		46'731.00	
3160.00 Miete Liegenschaften	30'000		30'000		30'000.00	
3161.00 Miete Mobilien	15'000		15'000		12'575.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'225.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	44'521		35'242		52'910.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen					10'888.50	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		2'000		2'000		3'804.60
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'000		50'000		50'000.00
62 Öffentlicher Verkehr	69'203	45'000	69'203	45'000	65'403.00	41'710.00
6290 Öffentlicher Verkehr übriges	69'203	45'000	69'203	45'000	65'403.00	41'710.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000		45'000		42'000.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	10'203		10'203		10'203.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	14'000		14'000		13'200.00	
4250.00 Verkäufe		45'000		45'000		41'710.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'734'441	1'213'099	1'722'218	1'246'787	1'410'118.13	1'096'665.56
AUFWANDÜBERSCHUSS	521'342		475'431		313'452.57	
71 Wasserversorgung	458'791	426'791	453'687	431'687	404'012.64	381'064.20
7100 Wasserversorgung (allgemein)	32'000		22'000		22'948.44	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000		1'000		1'045.00	
E 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000				903.44	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	21'000		21'000		21'000.00	
7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	426'791	426'791	431'687	431'687	381'064.20	381'064.20
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'500		2'500		2'200.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	70'000		60'000		40'034.95	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000		1'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	25'000		25'000		22'513.10	
E 3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'000		51'500		47'174.84	
3137.00 Steuern und Abgaben	2'000		2'000		605.60	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	160'000		160'000		124'982.34	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	41'291		54'687		29'883.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung im EK					37'327.37	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	75'000		75'000		75'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand					1'343.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		350'000		360'000		357'699.20
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		63'591		58'487		
4614.00 Entschädigung von öff. Unternehmen						10'165.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		13'200		13'200		13'200.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72 Abwasserbeseitigung	434'608	434'608	448'400	448'400	373'147.11	373'147.11
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	434'608	434'608	448'400	448'400	373'147.11	373'147.11
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		108.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000		417.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'000		30'000		4'719.85	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	65'000		105'000		66'002.17	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	12'608		6'400			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	280'000		280'000		276'899.54	
3910.00 interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000		25'000		25'000.00	
4240.00 Benützungsggebühren, Dienstleistungen		145'000		145'000		148'460.85
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		277'808		291'600		211'610.76
4940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand						1'100.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		11'800		11'800		11'975.50
73 Abfallwirtschaft	369'200	337'200	383'700	352'200	358'791.10	330'650.35
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	32'000		31'500		28'140.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		2'500		1'652.10	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000		645.20	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	6'000		6'000		5'843.45	
3990.00 Übrige Interne Verrechnung	20'000		20'000		20'000.00	
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	337'200	337'200	352'200	352'200	330'650.35	330'650.35
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	26'000		15'000		15'008.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, ALV	2'400		1'200		1'199.45	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'000		500		1'156.70	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	300		200		136.20	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		20'494.64	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	100'000		120'000		90'031.40	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'800		1'800		1'433.75	
E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000		25'000		15'392.90	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	7'200		6'000		6'000.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	10'784		7'034		7'034.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	37'716		50'466		78'128.31	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	70'000		80'000		64'635.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	30'000		30'000		30'000.00	
4240.00 Benützungsggebühren, Dienstleistungen		310'000		325'000		302'949.60
4270.00 Bussen		200		200		200.00
4940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand						29.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		27'000		27'000		27'471.75
74 Verbauungen	145'572		145'571		130'801.13	4'053.90
7410 Gewässerverbauungen	145'572		145'571		130'801.13	4'053.90
E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000		80'000		65'044.33	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	65'572		65'571		65'572.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung					184.80	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden						4'053.90

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75 Arten- und Landschaftsschutz	28'200	14'000	23'800	14'000	3'184.15	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	28'200	14'000	23'800	14'000	3'184.15	
E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000		21'600		283.50	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	1'000					
3630.00 Beiträge an den Bund					21.50	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'200		2'200		2'879.15	
E 4631.00 Beiträge vom Kanton		14'000		14'000		
77 Übriger Umweltschutz	124'127	500	121'552	500	105'499.80	3'750.00
7710 Friedhof und Bestattung	121'127	500	118'552	500	75'156.95	3'750.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal					5'934.15	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV					474.30	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung					172.35	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.					53.80	
3099.00 übriger Personalaufwand					350.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'064.05	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	6'000		4'000		1'205.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'000		4'000		1'783.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'500				253.90	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000		71'000		24'722.50	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	2'000		1'000		1'473.10	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000		1'000		769.55	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	500		300		236.95	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	9'127		7'252		7'253.00	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	17'000		14'000		15'566.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	15'000		13'000		13'145.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung					700.10	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		500		500		3'750.00
7790 Umweltschutz, übriges	3'000		3'000		30'342.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		30'342.85	
79 Raumordnung	93'943		145'508		34'682.20	4'000.00
7900 Raumplanung (allgemein)	93'943		145'508		34'682.20	4'000.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		2'500		16'193.35	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	20'000		135'577		6'724.85	
3320.00 Planmässige Abschreibungen	23'943		7'431		11'764.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	45'000					
4631.00 Kantonsbeitrag						4'000.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	533'120	808'500	470'332	808'500	454'361.11	365'399.75
AUFWANDÜBERSCHUSS					88'961.36	
ERTRAGSÜBERSCHUSS		275'380		338'168		
81 Landwirtschaft	167'874	60'500	130'486	58'500	108'154.35	60'753.50
8110 Landwirtschaft	37'695	5'500	32'695	3'500	32'897.80	5'510.75
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'500		3'500		3'300.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	300		300		264.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	50		50		4.80	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	50		50		29.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		6'880.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	200		200		177.55	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	13'000		10'000		8'715.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		120.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'895		7'895		7'895.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	5'500		3'500		5'510.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'500		3'500		5'510.75
8180 Alpwirtschaft	130'179	55'000	97'791	55'000	75'256.55	55'242.75
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		6'009.50	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000		5'000		3'284.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		5'514.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'828.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	500		500		194.85	
E 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	25'000		15'000		2'257.20	
E 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	40'000		20'000		25'142.30	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	31'000		31'000		28'406.10	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'019		4'631		-1'153.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'660		3'660		3'660.00	
3990.00 übrige interne Verrechnungen					112.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften		38'000		38'000		39'303.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		17'000		17'000		15'939.75
82 Forstwirtschaft	305'221	244'000	304'721	245'000	311'354.56	304'646.25
8200 Forstwirtschaft	305'221	244'000	304'721	245'000	311'354.56	304'646.25
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	115'000		113'000		113'043.50	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen					-1'808.80	
3049.00 Übrige Zulagen	1'500		1'500		190.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	9'500		9'000		8'823.30	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	14'500		14'000		13'201.56	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'500		2'500		1'314.25	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'500		1'000		1'002.35	
3064.00 Überbrückungsrenten					25'380.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	300		300			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		975.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500		6'000		9'883.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	118'000		113'500		115'952.25	
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	15'000		23'000		1'550.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		225.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	2'421		2'421		2'422.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	12'000		14'000		11'159.45	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	3'000		3'000		8'040.00	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		35'000		35'000		36'280.70
4250.00 Verkäufe		30'000		30'000		37'722.75
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'000		3'000		5'799.80
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen						849.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'000		7'000		5'769.30
4631.00 Beiträge vom Kanton		100'000		100'000		137'039.00
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		70'000		70'000		80'888.50
4990.00 Übrige interne Verrechnung						296.80
83 Jagd und Fischerei	20'400		500		400.00	
8300 Jagd und Fischerei	20'400		500		400.00	
E 3635.00 Beiträge an private Unternehmen	20'400		500		400.00	
84 Tourismus	32'000		27'000		26'827.20	
8400 Tourismus (allgemein)	32'000		27'000		26'827.20	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	16'000		16'000		16'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	16'000		11'000		10'827.20	
85 Industrie, Gewerbe, Handel		500'000		500'000		
8500 Industrie, Gewerbe, Handel		500'000		500'000		
4604.00 Ertragsanteil Anstalt "Tardis"		500'000		500'000		
87 Energie	7'625	4'000	7'625	5'000	7'625.00	
8720 Gas (allgemein)	7'625	4'000	7'625	5'000	7'625.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'625		7'625		7'625.00	
4604.00 Ertragsanteil Gasverkauf IBL		4'000		5'000		

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	105'000	9'982'660	107'500	9'952'660	68'919.34	11'082'702.75
ERTRAGSÜBERSCHUSS		9'877'660		9'845'160		11'013'783.41
91 Steuern		8'695'000		8'715'000		9'817'375.05
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		7'305'000		7'300'000		8'147'740.90
4000.00 Einkommenssteuer		5'100'000		5'150'000		5'787'508.20
4000.01 Sondersteuer Kapitalabfindung		225'000		225'000		152'708.00
4001.00 Vermögenssteuer		750'000		725'000		782'949.00
4002.00 Quellensteuer		180'000		200'000		211'592.30
4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuer		1'050'000		1'000'000		1'212'983.40
9101 Sondersteuern		1'390'000		1'415'000		1'669'634.15
4021.00 Grund- und Liegenschaftssteuer		950'000		900'000		929'382.25
4022.00 Grundstückgewinnsteuer		200'000		225'000		276'760.45
4023.00 Handänderungssteuer		200'000		250'000		386'424.00
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000		10'000		45'692.45
4033.00 Hundesteuer		30'000		30'000		31'375.00
93 Finanz- und Lastenausgleich		870'000		825'000	-867.45	840'111.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich		870'000		825'000	-867.45	840'111.00
3621.00 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton					-867.45	
4621.00 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		870'000		825'000		840'111.00
95 Ertragsanteile		360'000		360'000		365'127.55
9500 Ertragsanteile		360'000		360'000		365'127.55
4120.00 Konzessionen		360'000		360'000		365'127.55
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	105'000	50'160	107'500	45'160	69'786.79	53'625.35
9610 Zinsen	2'000	15'000	2'000	10'000	2'618.50	16'562.40
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000		2'000		1'150.50	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand					1'468.00	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'000		10'000		15'219.40
4940.00 Interne Verrechnung Finanzertrag						1'343.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	3'000	35'160	25'500	35'160	3'537.50	37'062.95
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	2'000		24'000		437.80	
3431.00 nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften	500		1'000			
3439.00 Übriger Liegenschaftenaufwand	500		500		3'099.70	
4430.00 Pacht- und Mietzinse		33'000		33'000		34'902.95
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		2'160		2'160		2'160.00
9690 Finanzvermögen übriges	100'000		80'000		63'630.79	
3181.00 Debitorenverluste / -erlasse	100'000		80'000		63'630.79	
97 Rückverteilungen		7'500		7'500		6'463.80
9710 Rückverteilungen Co2-Abgabe		7'500		7'500		6'463.80
4699.00 Rückverteilungen		7'500		7'500		6'463.80

D. Investitionsplan 2021-2025

Der Investitionsplan hat deklaratorischen Charakter. Noch nicht bewilligte Investitionen werden der Gemeindeversammlung gesondert vorgelegt. Wie die Erfahrung zeigt, sind die geplanten Investitionen oft zu früh positioniert. Das gilt insbesondere für geplante Investitionen im Folgejahr. Verschiedene Gründe wie beispielsweise Einsprachen oder Verzögerungen in der Planungsphase verursachen eine Verschiebung „nach hinten“. In den Jahren 2021 bis 2025 sind sehr hohe Investitionsausgaben von gut 34 Millionen CHF geplant. Insbesondere die Projekte der Verwaltungs- und Schulliegenschaften machen rund 25 Millionen CHF oder knapp $\frac{3}{4}$ des gesamten Ausgabevolumens aus. In den Bereichen Wasserver- und Abwasserentsorgung sind Investitionen von rund 3.7 Millionen CHF und bei Strassenprojekten rund CHF 3.0 Millionen anstehend.

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

Art der Investition (Beträge in tausend / TCHF)	Inbetriebnahme	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Verwaltungliegenschaften							
Neubau Gemeindeverwaltung	2023	1'500	1'500	1'500			4'500
Feuerwehr							
Ersatz Tanklöschfahrzeug (Anteil Zizers)	2024				152		152
Feuerwehrlokal (Anteil Zizers)	2023			400			400
Militärische Verteidigung							
Schiessstand Ochsenweide, Altlastensanierung	2021	200					200
Zivilschutz allgemein							
Umbau Zivilschutzanlage im Feld	2021	131					131
Schulliegenschaften und Anlagen							
Erweiterung Schulanlage Obergasse	2024		6'000	9'000	5'000		20'000
Erneuerung Strom-Hauptverteilung Schule im Feld	2023			100			100
Sanierung 100 m Laufbahn Schulanlage im Feld	2023			600			600
Gemeindestrassen							
Bannholzstrasse oberer Teil	2022		640	-220			420
Bannholzstrasse unterer Teil	2025					420	420
Bildgasse	2021	190	-95				95
Calandastrasse	2023			1'040	-520		520
Gerbi Neuerschliessung	2022	600	200	-320			480
Kantonsstrasse Fussgängeranlagen	2024			380	380		760
Nussbaumstrasse	2024				400	-200	200
Pfaffengässli	2024				335	-167	168
Gestaltung Kreisel Rappagugg Süd	2021	50					50

Art der Investition (Beträge in tausend / TCHF)	Inbetriebnahme	2021	2022	2023	2024	2025	Total
---	----------------	------	------	------	------	------	-------

Werkbetrieb

Ersatz Kommunalfahrzeug 2022	2022		150				150
Ersatz Kommunalfahrzeug 2024	2024				300		300
Videodisplay Ortseingänge	2021	50					50

Wasserversorgung

Bannholzstrasse oberer Teil	2022		120	-15			105
Bannholzstrasse unterer Teil	2025					90	90
Bildgasse	2021	60	-5				55
Calandastrasse	2023			375	-38		337
Gerbi Neuerschliessung	2021	135	-14				121
Kantonsstrasse	2024			700	700	-140	1'260
Nussbaumstrasse	2024				73	-8	65
Pfaffengässli	2024				130	-13	117
Pfr. Künzleweg	2022		100	-10			90
Löschwasserversorgung Rappagugg	2021	10	-120				-110
Ringschluss Bannholz - Tennisplatz	2023			160	-15		145
Sanierung Reservoir Teufelsfriedhof	2025					1'000	1'000
Anschlussgebühren Wasserversorgung		-200	-200	-450	-200	-450	-1'500

Abwasserbeseitigung

Bannholzstrasse oberer Teil	2022		180				180
Bannholzstrasse unterer Teil	2025					120	120
Bildgasse	2021	80					80
Calandastrasse	2023			375			375
Gerbi Neuerschliessung	2021	135					135
Kantonsstrasse	2024			700	700		1'400
Nussbaumstrasse	2024				73		73
Pfaffengässli	2024				130		130
Gebiet Gerbi / Bild	2023	200	1'500	300			2'000
Sanierung Pumpschächte Industriegebiet Plätzli	2021	95					95
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		-360	-360	-800	-360	-800	-2'680

Abfallwirtschaft

Instandstellung Sammelstelle Dreschischopf	2021	150					150
--	------	-----	--	--	--	--	-----

Art der Investition (Beträge in tausend / TCHF)	Inbetriebnahme	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Arten- und Landschaftsschutz							
Sonderwaldreservat / Amphibienförderung Oberau	2021	214	-180				34
Friedhof und Bestattung							
Sanierung Gehweganlagen kath. Friedhof	2021	75					75
Gemeinschaftsgrab evang. Friedhof	2022		80				80
Raumordnung							
Ortsplanungsrevision	2021	60					60
Landwirtschaft							
Sanierung Versickerungsbecken Tardis	2022		200				200
Alpwirtschaft							
Sanierung Wasserversorgung Sattel und Pawig	2021	684	-420				264
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		4'059	9'276	13'815	7'240	-148	34'242

E. Finanzplan 2021-2025

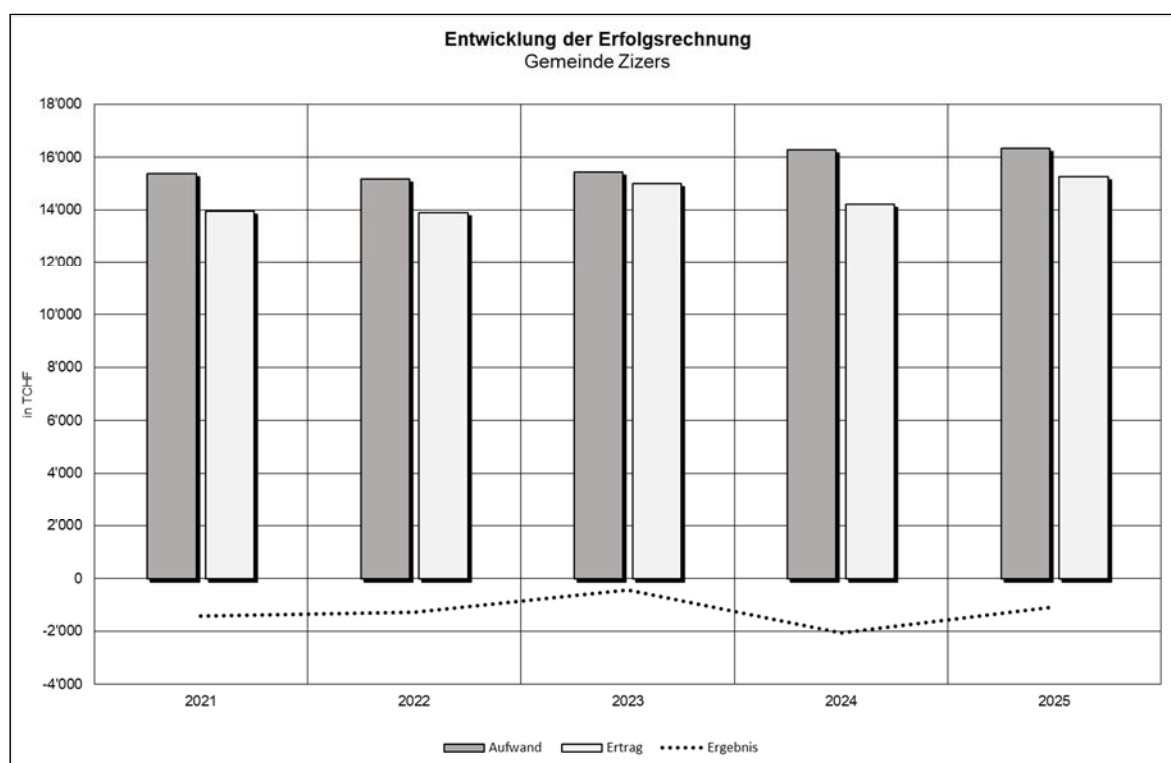
Entwicklung der Erfolgsrechnung und der Liquidität

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

- Die Teuerungsentwicklung wird vernachlässigt. Es wird unterstellt, dass die liquiditätswirksamen Einnahmen und die liquiditätswirksamen Ausgaben von der Teuerung in etwa gleich betroffen sind.
- Bei den Steuereinnahmen von Privatpersonen haben wir primär unter Berücksichtigung der zu erwartenden neuen Überbauungen auf die Bevölkerungsentwicklung abgestellt. Der Berechnung liegt ein Steuerfuss von 80 % der einfachen Kantonssteuer zu Grunde. Bei den juristischen Personen haben wir ebenfalls die Steuereinnahmen, insbesondere aus dem Industriegebiet Tardis, abzuschätzen versucht. Unberücksichtigt bleiben mögliche Änderungen in der Steuergesetzgebung.
- Die Projekte gemäss Investitionsplan (siehe weiter vorn) werden planmässig realisiert.
- Wir gehen davon aus, dass der Ressourcenausgleich in allen Planjahren konstant bleibt.
- Wir rechnen damit, dass aus „Tardis“ in den Jahren 2021 bis 2025 je CHF 500'000.00 eingehen werden.

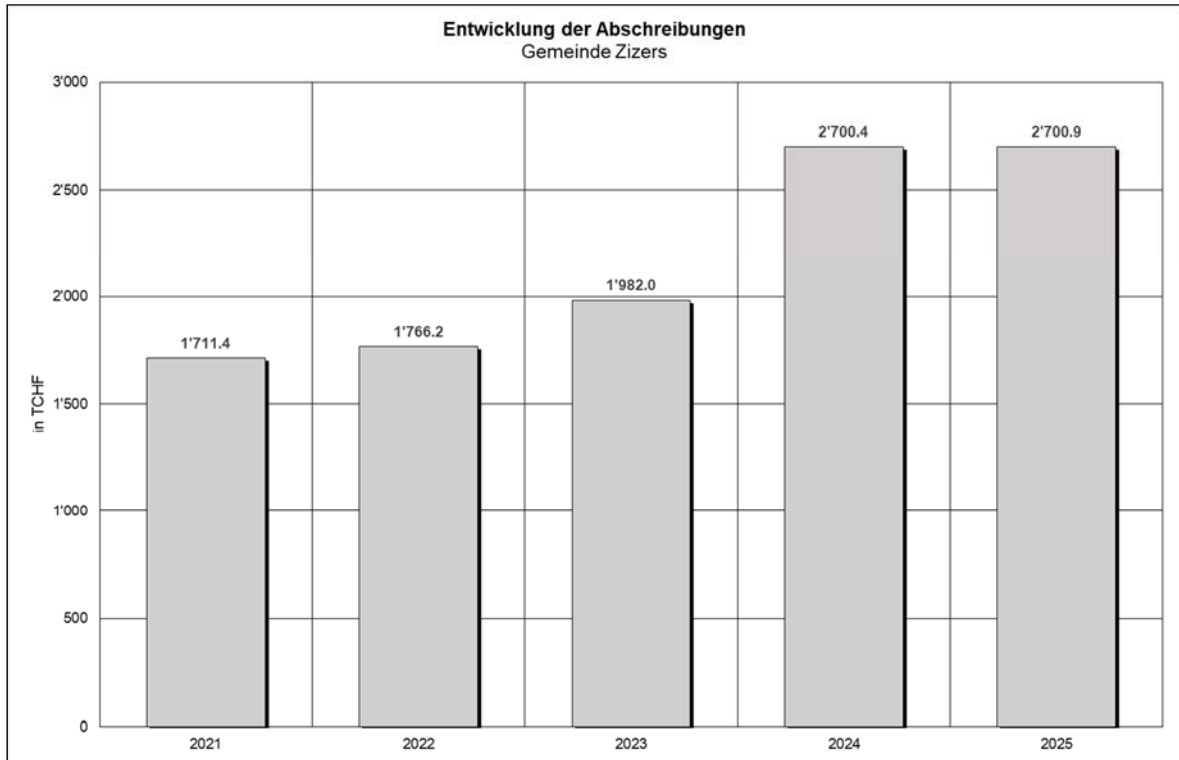
Entwicklung der Erfolgsrechnung

Basierend auf den obigen Annahmen kann folgende Entwicklung der Erfolgsrechnung erwartet werden:

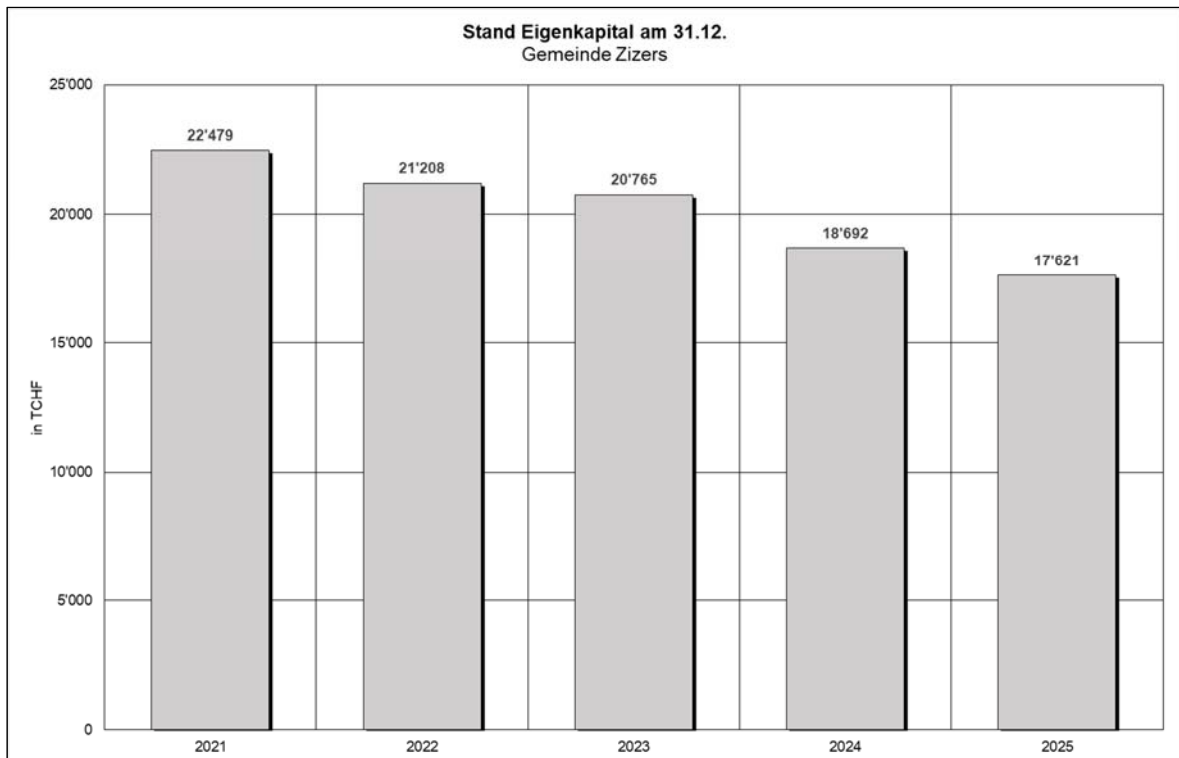


Die Jahresverluste werden sich in den Jahren 2021 bis 2025 im Rahmen von rund TCHF 500 und TCHF 2'000 bewegen.

Die hohen Investitionen beeinflussen den Abschreibungsbedarf und damit auch das Ergebnis der Erfolgsrechnung. Die Abschreibungen entwickeln sich wie folgt:

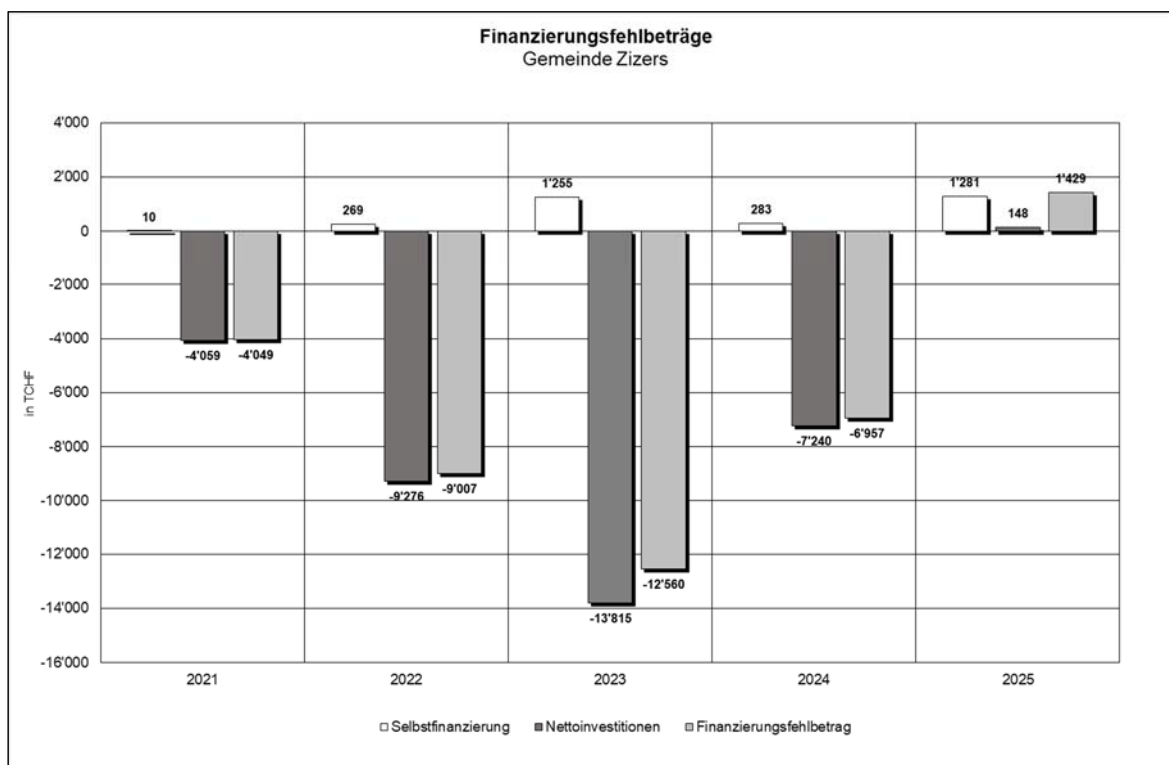


Die jährlichen Verluste reduzieren das Eigenkapital, das sich wie nachstehend aufgezeigt entwickeln wird:

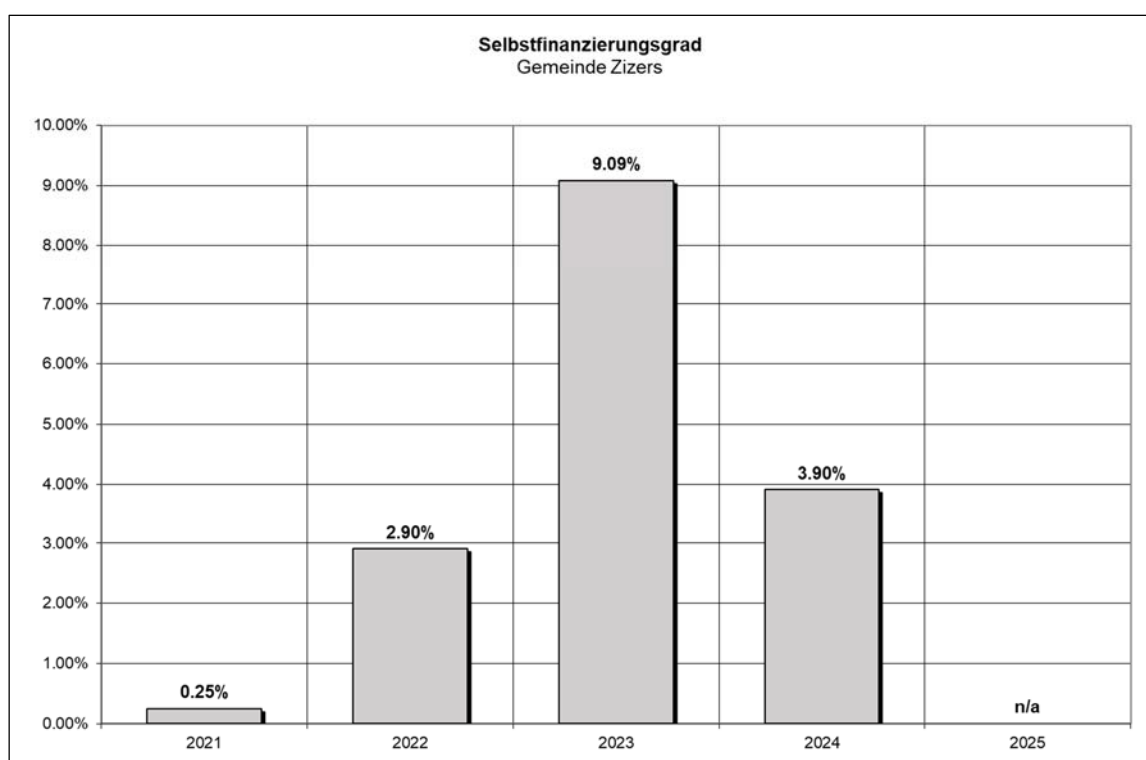


Entwicklung der Liquidität

Die Steuersenkung von 90% auf 80% trägt wesentlich zur Verminderung der Mittelzuflüsse aus der Erfolgsrechnung (Selbstfinanzierung / Cash flow) bei. Im Zusammenspiel mit den hohen Nettoinvestitionen ergeben sich entsprechend hohe Finanzierungsfehlbeträge.



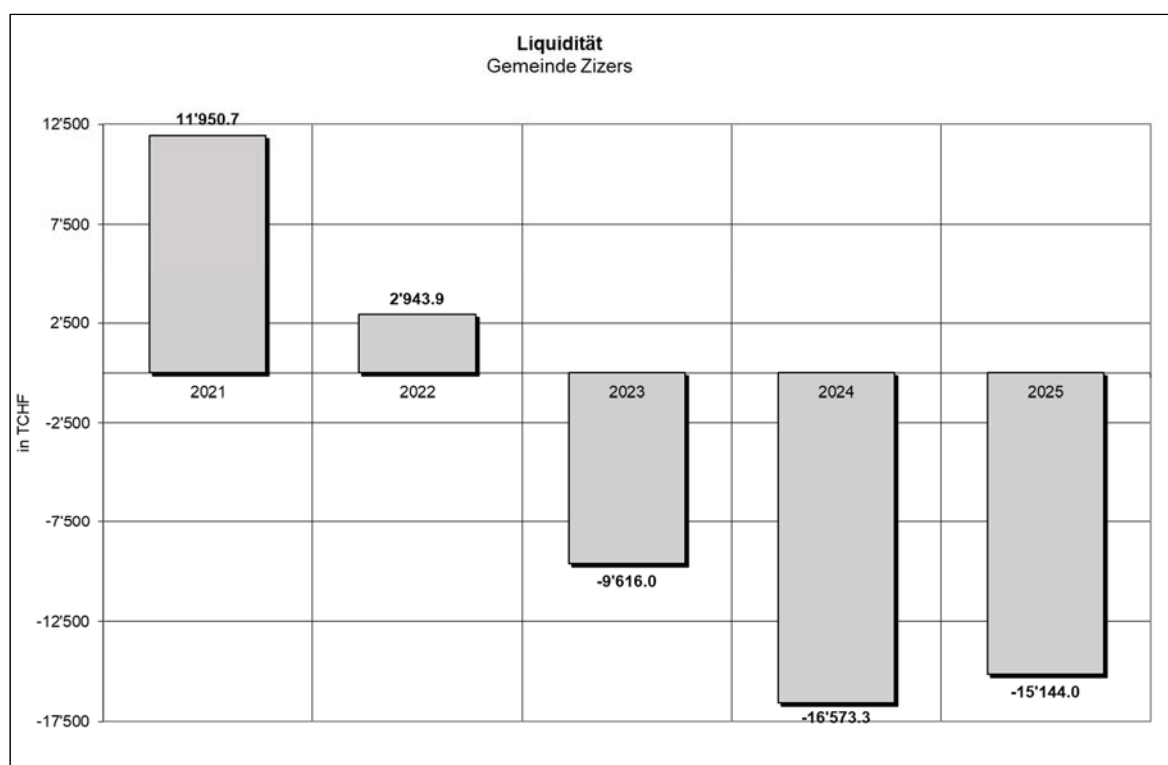
Dadurch entwickelt sich das Verhältnis der Selbstfinanzierung zu den Nettoinvestitionen (Selbstfinanzierungsgrad) negativ:



Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, welcher Anteil der im Berichtsjahr getätigten Nettoinvestitionen aus der Selbstfinanzierung (Cash flow) finanziert werden kann.

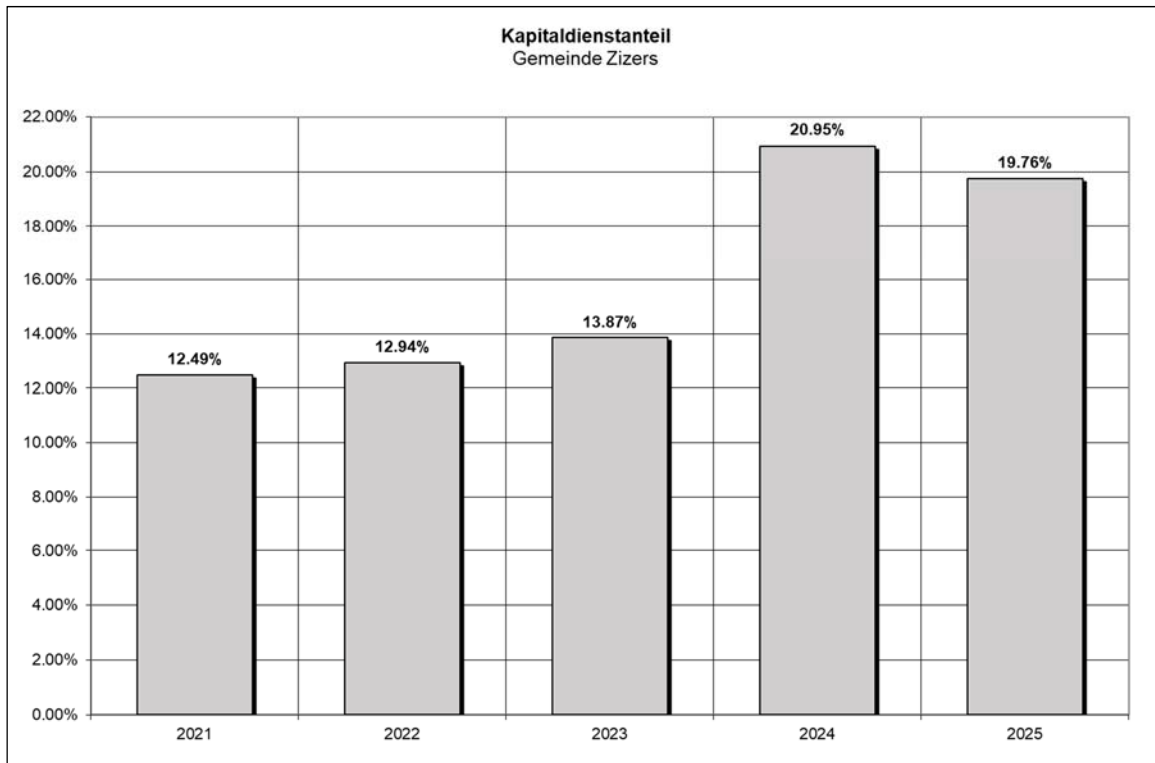
Ein Selbstfinanzierungsgrad $< 100\%$ führt zu einer Neuverschuldung, sobald das vorhandene Liquiditätspolster aufgebraucht ist. Das heisst, ab diesem Zeitpunkt müssen die jährlichen Finanzierungsfehlbeträge jeweils zusätzlich als Fremdkapital aufgenommen werden. Aufgrund der hohen Investitionen fällt der Selbstfinanzierungsgrad sehr tief aus. Im Planjahr 2025 übersteigen die Investitionseinnahmen die Investitionsausgaben, so dass netto keine Investitionsausgaben anfallen. Langfristig ist ein Selbstfinanzierungsgrad von $\geq 100\%$ anzustreben.

Die Liquidität wird jährlich um den Finanzierungsfehlbetrag abnehmen. Auf der Grundlage unserer Liquiditätsplanung dürfen wir bis Ende des Jahres 2020 mit einem Bestand an flüssigen Mitteln von rund 16 Millionen CHF rechnen. Wegen der ungenügenden Selbstfinanzierung wird sich die Liquidität wie folgt entwickeln:

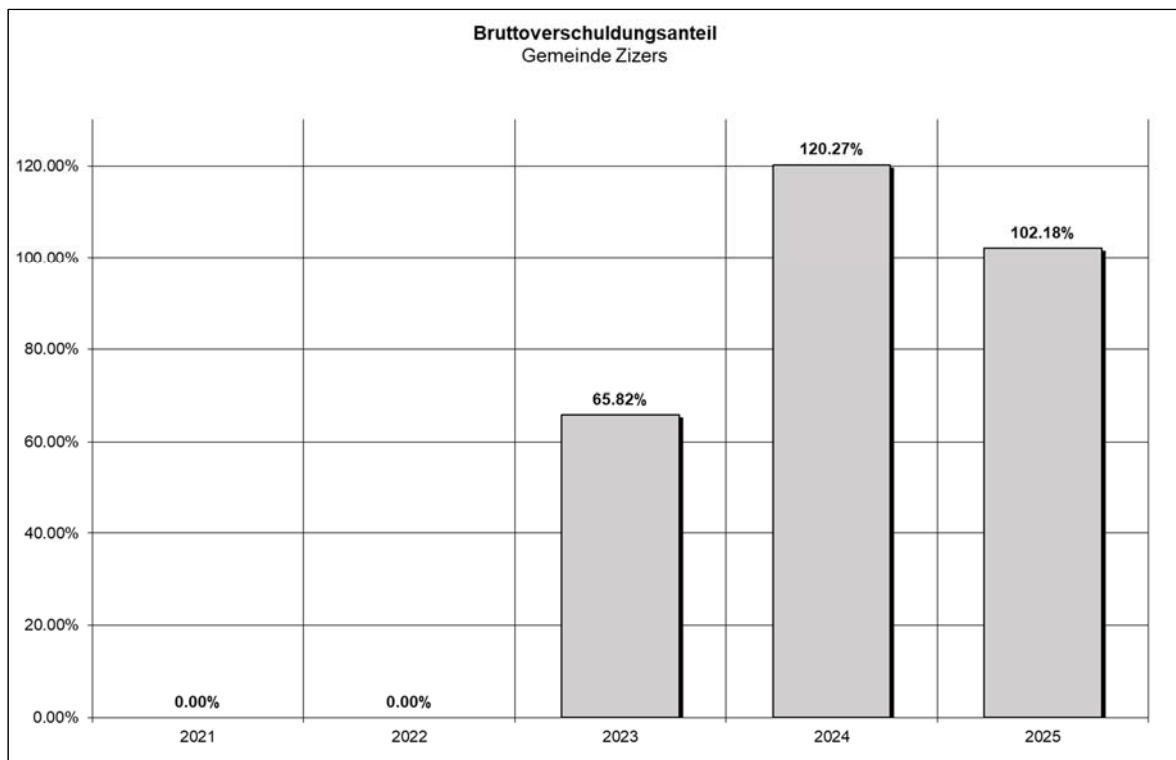


Der Bestand an flüssigen Mitteln (Bank-/Postcheckguthaben) wird also über den Planungshorizont nicht genügend hoch sein, um die Finanzierungsfehlbeträge aus der eigenen Kasse zu decken. Ab dem Jahr 2023 werden wir Fremdkapital benötigen. Damit wird eine langjährige schuldenfreie Ära zu Ende gehen.

Die Finanzierung der Investitionen durch Fremdkapital ab dem Jahr 2023 ist mit Zahlungen für Fremdkapitalzinsen verbunden. Zusammen mit den steigenden Abschreibungen verschlechtert sich der Kapitaldienstanteil (siehe nachstehende Grafik). Der Kapitaldienstanteil entspricht dabei 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. Kapitaldienstanteile zwischen 5% und 15% gelten als tragbar.



Ob die ab 2023 anfallenden Schulden in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen stehen, zeigt der Bruttoverschuldungsanteil. Die Kennzahl sagt aus, wie viele Prozente vom laufenden liquiditätswirksamen Ertrag benötigt werden würden, um die Bruttoschuld in einem Geschäftsjahr vollständig zurückzahlen zu können. Richtwerte unter 50% weisen dabei auf eine sehr geringe Verschuldung hin.



Die vorliegende Planung zeigt auf, dass sich die finanzielle Situation der Gemeinde Zizers deutlich verschlechtern wird. Die Reduktion des Steuerfusses auf 80 % reduziert die Selbstfinanzierung massgeblich. Zusammen mit den hohen Investitionsausgaben reduziert sich der finanzielle Freiraum der Gemeinde Zizers erheblich. Dies wurde bereits mehrfach dargelegt (Finanzplanung 2019 - 2028, Finanzplanung 2021 - 2024) und ist keine neue Erkenntnis.

F. Festsetzung des Steuerfusses

Die Finanzplanung für die Jahre 2021 - 2025 prognostiziert keine komfortable Finanzlage. Der Gemeindevorstand erachtet es angesichts der noch hohen Liquiditätsreserven trotzdem für verantwortbar, den Steuerfuss bei 80 % der einfachen Kantonssteuer zu belassen.

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

Für den Gemeindevorstand Zizers:

Peter Lang