



gemeinde **zizers**

Jahresrechnung 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Allgemeiner Teil	
Behördenverzeichnis 2021	1
Statistische Angaben	5
B. Jahresrechnung 2020	
Allgemeiner Kommentar zur Jahresrechnung	6
Bilanz	9
Bilanz Übersicht	9
Details zur Bilanz	11
Rekapitulation Abschreibungen	19
Erfolgsrechnung	20
Erfolgsrechnung nach Arten und Funktionen	20
Erfolgsrechnung im Detail	21
Kommentare zu einzelnen Kontopositionen	35
Investitionsrechnung	39
Kurzkomentar zur Investitionsrechnung	39
Investitionsrechnung nach Arten und Funktionen	40
Investitionsrechnung im Detail	41
Geldflussrechnung	43
Finanzkennzahlen	44
Anhang zur Jahresrechnung	47
C. Bericht der Geschäftsprüfungskommission	50

Behörden, Kommissionen und Delegierte der Gemeinde Zizers für das Jahr 2021

Behördenverzeichnis 2021

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
Gemeindeschreiber:	Brot Fabio
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

Geschäftsprüfungskommission

Mitglieder: Boone François
Gini Martin
Schuon Rico

Stellvertreter: Zinsli Tiziano

3. Schulrat

Präsident: Derungs Bruno

Vizepräsident: Marx Hansjürg

Mitglieder: Gujan Gian Reto
Nigro Antonio
Schweighäuser 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

Vorstandsmitglied: De Stefani David

2. Baukommission

Präsident:	Rothenberger Andrea
Vizepräsident:	Kuster Josef
Mitglieder:	Giossi Andreas Spescha Leonardo ab Juni 2021 1 Sitz vakant
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

Eignervertreter:	Monsch 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	31.12.2011	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
gemäss Einwohnerkontrolle	31.12.2020	3'526

2. Schulkinder

	Kinder- garten	Primar- schule	Real- schule	Sekundar- schule	Total
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
31.12.2020	73	210	33	56	372

3. Stimmberechtigte

	Männer	Frauen	Total
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
31.12.2020	1'197	1'234	2'431

Allgemeiner Kommentar zur Jahresrechnung 2020

Die Jahresrechnung 2020 schliesst bei Aufwendungen von CHF 15'204'919.77 (Budget 2020: CHF 15'494'522.00) und Erträgen von CHF 15'699'255.82 (Budget 2020: CHF 14'214'547.00) mit einem Gewinn von CHF 494'336.05 ab. Budgetiert war, nach Berücksichtigung der gesprochenen Nachtragskredite in Höhe von CHF 217'565.00 ein Verlust von CHF 1'279'975.00. Aufwandseitig wurde das Budget um rund CHF 290'000.00 unterschritten. Die grössten Budgetabweichungen sind beim Personalaufwand (- CHF 351'400.00), dem Sachaufwand (- CHF 291'700.00) und bei den Beiträgen an andere Gemeinwesen und an Dritte (- CHF 283'000.00) zu verzeichnen. Dem stehen Mehraufwände in Höhe von CHF 636'800.00 bei den Einlagen in Spezialfinanzierungen (+ CHF 541'800.00) und den Abschreibungen (+ CHF 95'000.00) gegenüber. Unter Berücksichtigung der übrigen Aufwandarten ergibt sich netto insgesamt die Verbesserung der Aufwandseite um CHF 290'000.00. Für die viel höheren Einlagen in Spezialfinanzierungen gibt es zwei Hauptgründe:

Erstens hat die buchmässige Aufwertung der Kabelfernsehanlage auf den Marktwert den Gewinn dieser Abteilung markant erhöht und damit auch die Einlage in das Verpflichtungskonto.

Zweitens werden die Gemeinden in Art. 19p des kantonalen Raumplanungsgesetzes verpflichtet, eine neue Spezialfinanzierung "Planerischer Mehrwertausgleich" zu führen. Solche Ausgleichszahlungen werden erhoben, wenn die Verkehrswerte privater Grundstücke durch Zonenaufstufungen steigen.

Die wesentlich bessere Ertragslage (+ CHF 1'485'000.00) hat ihre Ursache in der höheren Gewinnausschüttung der Anstalt "Tardis" (+ CHF 543'000.00), dem planerischen Mehrwertausgleich (+ CHF 150'000.00) und höheren Fiskalerträgen (Steuererträge). Hier fallen vor allem die Steuern der juristischen Personen (+ CHF 275'000.00), die Grundstückgewinnsteuern (+ CHF 223'000.00) und die Handänderungssteuern (+ CHF 130'000.00) ins Gewicht.

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

Nr.	Abteilung	Rechnung 2020		Budget 2020		Abweichungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'525.908	261.849	1'573.623	226.000	-47.715	35.849
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	394.610	283.092	354.083	235.500	40.527	47.592
2	Bildung	6'373.038	711.690	6'779.164	744.100	-406.126	-32.410
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'299.150	589.954	995.599	355.000	303.551	234.954
4	Gesundheit	1'192.440	43.204	1'147.482	45.000	44.958	-1.796
5	Soziale Sicherheit	861.808	253.937	1'068.600	470.000	-206.792	-216.063
6	Verkehr	1'200.282	119.418	1'262.088	131.000	-61.806	-11.582
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'731.286	1'291.109	1'714.171	1'246.787	17.115	44.322
8	Volkswirtschaft	464.917	1'387.866	492.212	808.500	-27.295	579.366
9	Finanzen und Steuern	161.481	10'757.138	107.500	9'952.660	53.981	804.478
	Zwischentotal	15'204.920	15'699.257	15'494.522	14'214.547	-289.602	1'484.710
	Jahresergebnis, Abweichung	494.337		-1'279.975		1'774.312	

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

Bildung:

Positiver als budgetiert fällt das Ergebnis der grössten Abteilung "Bildung" aus. Während wir mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'035'064.00 gerechnet haben, schliesst die Rechnung rund CHF 375'000.00 besser ab.

Die Aufwendungen fallen um rund CHF 406'000.00 (- 6.00%) und die Erträge um gut CHF 32'000.00 (- 4.35%) tiefer als angenommen aus. Die Aufwände sind, mit Ausnahme der Abschreibungen, bei allen Aufwandarten geringer als budgetiert ausgefallen:

Personalaufwand	- CHF 253'000.00
(davon rund CHF 100'000.00 höhere Leistungen von Sozialversicherungen)	
Sachaufwand	- CHF 162'000.00
Transferaufwand (vorwiegend Beiträge und Entschädigungen an Gemeinwesen)	- CHF 96'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+ CHF 99'000.00
interne Verrechnungen	+ CHF 6'000.00
Total Minderaufwand	- CHF 406'000.00

Kultur, Sport und Freizeit:

Diese Abweichungen im Aufwand wie im Ertrag sind zum allergrössten Teil auf die Aufwertung der Multimediaanlage auf den Marktwert zurück zu führen. Basierend auf einer vorliegenden indikativen Offerte eines Telekommunikationsanbieters wurde der Marktwert auf CHF 650.00 je Abonnent festgesetzt. Dies ergibt einen Buchgewinn (Ertrag) von CHF 340'000.00. Damit erhöht sich die Einlage in die Spezialfinanzierung (Aufwand) auf CHF 405'000.00.

Eine weitere Ursache für die ertragsseitige Abweichung vom Budget findet sich in den tiefen Erträgen bei den Mieten und Eintritten des Hallenbades im Feld. Pandemiebedingt musste diese Anlage während längerer Zeit geschlossen bleiben.

Soziale Sicherheit:

Diese Abteilung umfasst im Wesentlichen die materielle und persönliche Sozialhilfe. Aufwendungen und Erträge sind nur schwer vorausseh- und budgetierbar. Der Nettoaufwand dieser Abteilung liegt mit einer Abweichung von CHF 10'000.00 im Rahmen des Budgets.

Volkswirtschaft:

Während sich die Aufwandseite dieser Abteilung im Rahmen des Budgets bewegt, ist die grössere Abweichung auf Ertragsseite augenfällig. Die Gewinnausschüttung der öffentlich-rechtlichen Anstalt "Tardis" betrug im Berichtsjahr CHF 1'043'000.00. Budgetiert war eine solche von CHF 500'000.00. Weitere Mehrerträge von CHF 30'000.00 ergaben sich aus der Forstwirtschaft (Holzverkäufe und Kantonsbeiträge).

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 5'920'000.00 im Rahmen des Budgets.

Die **Steuern der juristischen Personen** fallen im Jahr 2020 höher aus als budgetiert (+ CHF 274'000.00). Es ist erfreulich, dass sich diese Steuererträge in den letzten Jahren gut entwickelt haben.

Die **Liegenschaftssteuern** führten erstmals zu einem Ertrag von über 1 Mio. Franken und betragen rund CHF 1'011'000.00. Sie fielen somit um rund CHF 110'000.00 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.

Ganz allgemein kann festgestellt werden, dass die Erträge der Sondersteuer auf Kapitalabfindung, der Quellensteuer natürlicher Personen, der Grundstückgewinn-, der Handänderungs- und der Erbschafts- und Schenkungssteuer von vielen nicht offensichtlich erkennbaren Faktoren abhängen. Eine Budgetierung kann daher praktisch nur auf Erfahrungswerten beruhen. Vergleicht man nun die Medianwerte der effektiven Erträge der Jahre 2010 - 2019 mit den Budgetzahlen 2020 zeigt sich folgendes Bild:

	Median in TCHF	Budget 2020 in TCHF	IST 2020 in TCHF
Sondersteuer auf Kapitalabfindung	132	225	226
Grundstückgewinnsteuer	205	225	448
Handänderungssteuer	347	250	380
Quellensteuer	205	200	251

Es zeigt sich, dass die für das Jahr 2020 budgetierten Erträge dieser Steuerarten (TCHF 900) in der Summe recht nahe beim langjährigen Medianwert (TCHF 889) liegen.

Die **Bilanz** der Gemeinde Zizers per 31.12.2020 ist noch immer kerngesund. Unsere Gemeinde hat keine mittel- bis langfristigen Schulden. Es bestehen jedoch Verbindlichkeiten gegenüber Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital von brutto rund CHF 2.4 Mio. Die Kassa-, Post- und Bankguthaben haben per Ende 2020 um rund CHF 2.0 Mio. zugenommen und betragen rund CHF 16.2 Mio. Für diesen Geldzufluss verantwortlich ist, nebst der geringen Investitionstätigkeit, in erster Linie die Gewinnausschüttung von "Tardis" in Höhe von rund CHF 1.0 Mio., die Rückzahlung einer Finanzanlage von CHF 0.5 Mio. sowie die Ausgleichszahlung für einen planerischen Mehrwert von rund TCHF 150. Die Entwicklung der **Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallwirtschaft)** ist solide. Bei diesen drei Werken bestehen Guthaben gegenüber dem allgemeinen Finanzhaushalt von brutto rund CHF 4.8 Mio.

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 31.12.2020		Bestand 01.01.2020	Bestand 31.12.2020	
1	AKTIVEN	32'333'405.28	34'274'258.84	
10	FINANZVERMÖGEN	18'341'855.29	20'362'311.73	
100	Flüssige Mittel	14'108'044.31	16'195'586.73	
1000	Kasse	13'119.45	18'549.95	
1001	Postcheckkonto 70-812-2	853'084.24	1'103'585.99	
1002	Bankkonten	13'236'140.62	15'072'550.79	
1009	übrige flüssige Mittel (REKA-Checks)	5'700.00	900.00	
101	Forderungen	1'854'829.66	1'999'902.82	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	628'438.95	718'989.90	
1011	Kontokorrente mit Dritten	484'716.01	634'198.80	
1012	Steuerforderungen	741'064.80	645'894.57	
1013	Anzahlungen an Dritte	609.90	1'089.55	
1019	Übrige Forderungen	-	-270.00	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	500'000.00	-	
1022	Verzinsliche Anlagen	500'000.00	-	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	877'145.52	826'660.18	
1040	Trans. Aktiven Erfolgsrechnung	877'145.52	771'660.18	
1046	Trans. Aktiven Investitionsrechnung	-	55'000.00	
107	Langfristige Finanzanlagen	5'202.00	5'202.00	
1070	Aktien und Anteilschein	5'202.00	5'202.00	
108	Sachanlagen	996'633.80	1'334'960.00	
1080	Grundstücke Finanzvermögen	829'260.00	829'260.00	
1089	Multimediaanlage Zizers	207'060.80	545'387.00	
	Wertberichtigung Mulitmediaanlage	-39'687.00	-39'687.00	
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	13'991'549.99	13'911'947.11	
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	13'200'947.64	13'249'190.76	
1401	Strassen / Verkehrswege	2'419'560.76	2'629'880.86	
	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-476'775.00	-724'882.00	
1402	Wasserbau	655'708.52	655'708.52	
	Wertberichtigung Wasserbau	-131'143.00	-196'714.00	
1403	übrige Tiefbauten	892'482.45	1'033'109.55	
	Wertberichtigung übrige Tiefbauten	-76'079.00	-121'942.00	
1404	Hochbauten	9'520'117.41	11'020'537.76	
	Wertberichtigung Hochbauten	-1'867'054.00	-2'849'350.00	
1405	Waldungen	17'386.75	17'386.75	
	Wertberichtigung Waldungen	-3'478.00	-5'217.00	
1406	Mobilien Verwaltungsvermögen	722'996.84	722'996.84	
	Wertberichtigung Mobilien	-220'207.00	-326'564.85	
1407	Anlagen im Bau	1'522'451.75	949'667.60	
1409	übrige Sachanlagen	286'286.16	603'513.73	
	Wertberichtigung übrige Sachanlagen	-61'307.00	-158'941.00	
142	Immaterielle Anlagen	94'111.55	82'347.55	
1429	übrige immaterielle Anlagen	113'306.55	113'306.55	
	Wertberichtigung übrige immaterielle Anlagen	-19'195.00	-30'959.00	
146	Investitionsbeiträge	696'490.80	580'408.80	
1462	Investitionsbeiträge	928'654.80	928'654.80	
	Wertberichtigung Investitionsbeiträge	-232'164.00	-348'246.00	

Bilanz per 31.12.2020		Bestand 01.01.2020	Bestand 31.12.2020	
2	P A S S I V E N		32'333'405.28	34'274'258.84
20	FREMDKAPITAL		2'908'819.91	3'880'266.17
200	Laufende Verbindlichkeiten		679'611.40	890'430.42
2000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	714'365.60		858'442.96
2001	Kontokorrente mit Dritten	18'167.09		-1'076.35
2002	Steuern	-76'213.09		-5'559.64
2005	Interne Kontokorrente	23'291.80		38'623.45
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		267'448.21	472'622.89
2040	Trans. Passiven Erfolgsrechnung	257'958.36		472'171.69
2046	Trans. Passiven Investitionsrechnung	9'489.85		451.20
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		1'880'760.30	2'436'212.86
2090	Verbindlichkeiten Spezialfinanzierung im FK	1'387'429.60		1'942'882.16
2091	Verbindlichkeiten zu Fonds im Fremdkapital	493'330.70		493'330.70
29	EIGENKAPITAL		29'424'585.37	30'393'992.67
290	Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		4'396'590.02	4'871'661.27
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'396'590.02		4'871'661.27
291	Fonds		53'824.00	53'824.00
2910	Fonds im Eigenkapital	53'824.00		53'824.00
298	Übriges Eigenkapital		24'974'171.35	25'468'507.40
2980	übriges Eigenkapital	24'974'171.35		25'468'507.40

Details zur Bilanz

1 Aktiven

10 Finanzvermögen

100 Flüssige Mittel

1002 Bankkonten	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
GKB CG 135.224.500	8'313'775.95	11'423'656.71	9'807'877.95	9'929'554.71	
GKB CA 135.224.500	37'602.20	9.40		37'611.60	Forstdepositum
Raiffeisenbank 50078.01	4'418'288.88	20'494.75	449.52	4'438'334.11	
UBS 923951.01F	169'702.90		80.00	169'622.90	
BPS 0211668	296'770.69	500'975.00	300'318.22	497'427.47	
Total Bankkonten	13'236'140.62	11'945'135.86	10'108'725.69	15'072'550.79	

Die Flüssigen Mittel (ohne REKA-Checks) insgesamt haben um CHF 2'092'342.42 zugenommen. Weitere Details zu dieser Veränderung sind aus der Geldflussrechnung auf Seite 43 zu entnehmen.

101 Forderungen

1011 Kontokorrente mit Dritten	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
Kanton Graubünden	46'045.14	100'918.60	97'918.00	49'045.74	
Kanton Graubünden	43'261.15	2'046'575.92	2'039'776.92	50'060.15	
Betreibungsamt Landquart	81'754.88	20'166.51		101'921.39	
Berufsbeistandschaft Landquart	0	30'351.88		30'351.88	Aktivierung erstmals per 31.12.2020
Wegkonsortium Furnertobel	49'489.69	86'705.85		136'195.54	
Alpterza Sattel / Bavig	-4'213.40	14'146.40	15'478.45	-5'545.45	
Alpterza Sardona	8'474.75	7'594.75	8'474.75	7'594.75	
VITA Sammelstiftung	259'903.80	219'674.90	215'003.90	264'574.80	Kontokorrent Pensionskasse
Total Kontokorrente	484'716.01	2'526'134.81	2'376'652.02	634'198.80	

102 Kurzfristige Finanzanlagen

102 Kurzfristige Finanzanlagen	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
Kassaobligation Cembra AG	500'000.00		500'000.00	0	Rückzahlung am 19.06.2020
Total kurzfristige Finanzanlagen	500'000.00		500'000.00	0	

107 Langfristige Finanzanlagen

107	Langfristige Finanzanlagen	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
	40 Aktien Grüsich-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
	Total langfristige Finanzanlagen	5'202.00			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 wurde die Multimedia-Anlage vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen überführt. Im Jahr 2020 erfolgte die Aufwertung vom Buchwert auf den Marktwert. Der Marktwert basiert auf einer indikativen Offerte eines Telekommunikationsanbieters.

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020
Multimedia-Anlage	207'060.80			338'326.20		545'387.00
Wertberichtigung Multimedia-Anlage		-39'687.00				-39'687.00
Buchwert Multimedia-Anlage	167'373.80			338'326.20		505'700.00

14 Verwaltungsvermögen

140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

1401 Strassen / Verkehrswege

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Alpstrasse Sattel	1.00					1.00
Calandastrasse Süd	15'115.95	3'024.00	1'511.00			10'580.95
Calandastrasse Trottoir	86'049.15	17'210.00	8'605.00			60'234.15
Erschliessung Ried	55'801.00	11'160.00	5'580.00			39'061.00
Erschliessungsstrasse Tardis	334'758.00	66'952.00	33'476.00			234'330.00
Föhrenweg	84'857.65	15'461.00	8'675.00			60'721.65
Gerbistrasse/Löwengasse	100'927.50	20'186.00	10'093.00			70'648.50
Hochwangstrasse	1.00					1.00
Igiserstrasse	1.00					1.00
Im Kuonz	135'071.70	23'596.00	13'934.00			97'541.70
Kantonsstrasse	317'008.23	63'402.00	31'701.00			221'905.23
Kreuzgasse	1.00					1.00
Kronengasse	1.00					1.00
Malietastrasse	28'120.35	5'624.00	2'812.00			19'684.35
Nordstrasse	1.00					1.00
Nüniwandstrasse	89'712.79	15'732.00	9'248.00			64'732.79
Oberauweg	15'952.35	3'190.00	1'595.00			11'167.35
Obergasse	47'937.10	9'588.00	4'794.00			33'555.10
Postgasse	69'830.96	13'966.00	6'983.00			48'881.96
Quaderstrasse	226'656.37	45'332.00	22'666.00			158'658.37
Rosgartenstrasse	31'325.80	6'266.00	3'132.00			21'927.80
Stationsstrasse RhB	10'104.05	2'020.00	1'011.00			7'073.05
Stichstrasse Postgasse	1.00					1.00
Stöcklistrasse	261'539.11	52'308.00	26'154.00			183'077.11
Vialstrasse	261'157.15	52'232.00	26'116.00			182'809.15
Velobrücke Chessirüfe	17'175.35	3'435.00	1'718.00			12'022.35
Vorburgstrasse	14'417.35	2'884.00	1'442.00			10'091.35
Waldweg Chessitobel	24'214.70	4'843.00	2'421.00			16'950.70
Waldwege übrige	1.00					1.00
Strassenbel. Kantonsstrasse	16'882.05	3'376.00	1'688.00			11'818.05
Strassenbeleuchtung übrige	174'938.10	34'988.00	17'494.00			122'456.10
<i>Umgliederung ab 140Z:</i>						
Rüfiweg			5'258.00	235'320.10	25'000.00	205'062.10
Total Strassen/Verkehrswege	2'419'560.76	476'775.00	248'107.00	235'320.10	25'000.00	1'904'998.86

1402 Wasserbau

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Hochwasserschutz Tardis	26'988.40	5'398.00	2'699.00			18'891.40
Verbauung Chessirüfe	323'764.90	64'753.00	32'376.00			226'635.90
Verbauung Schlundrüfe	228'078.47	45'616.00	22'808.00			159'654.47
Verbauung Geissegga/Schlund	36'680.75	7'336.00	3'668.00			25'676.75
Verbauung Gigertobel-/Pischarüfe	40'196.00	8'040.00	4'020.00			28'136.00
Total Wasserbau	655'708.52	131'143.00	65'571.00			458'994.52

1403 übrige Tiefbauten

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Evang. Friedhof	50'784.90	10'157.00	5'078.00			35'549.90
Kath. Friedhof	21'744.00	4'348.00	2'175.00			15'221.00
Erdgasversorgung	76'253.35	15'250.00	7'625.00			53'378.35
Königshof	1.00					1.00
Allwetterplatz Schulhaus Feld	238'540.15	5'964.00	5'964.00			226'612.15
Bushaltestelle im Bild	181'540.25	4'539.00	4'539.00			172'462.25
<i>Total Tiefbauten allg. Haushalt</i>	<i>568'863.65</i>	<i>40'258.00</i>	<i>25'381.00</i>			<i>503'224.65</i>
Anlagen Wasserversorgung	92'711.55	18'542.00	7'072.00		17'590.00	49'507.55
Neues Konzept WV Tardis	59'793.75	1'196.00	1'196.00			57'401.75
Prozessleitsystem	100'771.10	2'015.00	2'015.00			96'741.10
<u>Umgliederung ab 1407:</u>						
Quellableitung Schlund			1'373.00	68'638.65		67'265.65
Wasserleitung Rüfiweg			1'476.00	80'169.70	6'386.00	72'307.70
<i>Total Tiefbauten Wasser</i>	<i>253'276.40</i>	<i>21'753.00</i>	<i>13'132.00</i>	<i>148'808.35</i>	<i>23'976.00</i>	<i>343'223.75</i>
Abwasserbeseitigung	1.00					1.00
<u>Umgliederung ab 1407:</u>						
Abwasserleitung Rüfiweg			316.00	15'794.75		15'478.75
<i>Total Tiefbauten Abwasser</i>	<i>1.00</i>		<i>316.00</i>	<i>15'794.75</i>		<i>15'479.75</i>
Kompostdeponie Oberau	1.00					1.00
Halbuntergrundcontainer	70'340.40	14'068.00	7'034.00			49'238.40
<i>Total Tiefbauten Abfallwirtschaft</i>	<i>70'341.40</i>	<i>14'068.00</i>	<i>7'034.00</i>			<i>49'239.40</i>
Total übrige Tiefbauten	892'482.45	76'079.00	45'863.00	164'603.10	23'976.00	911'167.55

1404 Hochbauten

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Alpgebäude Bavig	10'987.60	2'198.00	1'099.00			7'690.60
Alpgebäude Sardona	1.00					1.00
Alpgebäude Sattel	67'963.10	13'592.00	6'796.00			47'575.10
Bushaltestellen	102'034.15	20'406.00	10'204.00			71'424.15
Dreschischopf	26'695.00	5'339.00	2'670.00			18'686.00
Feuerwehrlokal	18'917.10	3'784.00	1'892.00			13'241.10
Gebäude Heimweiden	1.00					1.00
Hallenbad im Feld	4'646'351.11	929'270.00	464'635.00			3'252'446.11
Rathaus	141'626.85	28'326.00	14'163.00			99'137.85
Schulanlage im Feld	1'906'200.55	344'271.00	175'436.00			1'386'493.55
Schulanlage Obergasse	2'579'717.95	515'944.00	257'972.00			1'805'801.95
ZSA Obergasse	19'622.00	3'924.00	1'962.00			13'736.00
<i>Umgliederung ab 1407:</i>						
Neubau Kindergarten Obergasse			45'467.00	1'500'420.35		1'454'953.35
Total Hochbauten	9'520'117.41	1'867'054.00	982'296.00	1'500'420.35		8'171'187.76

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 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Waldungen, Alpen, Weiden	17'386.75	3'478.00	1'739.00			12'169.75
Total Waldungen	17'386.75	3'478.00	1'739.00			12'169.75

1406 Mobilien

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
IT-Anlagen	146'617.30	84'180.00	20'812.00			41'625.30
Fahrzeuge allgemein	87'494.10	58'329.00	29'163.10			2.00
Spezialfahrzeuge	401'881.44	60'297.00	38'981.75			302'602.69
<i>Total Mobilien allg. Haushalt</i>	<i>635'992.84</i>	<i>202'806.00</i>	<i>88'956.85</i>			<i>344'229.99</i>
Leckortungssystem Wasserversorgung	87'004.00	17'401.00	17'401.00			52'202.00
<i>Total Mobilien Wasserversorgung</i>	<i>87'004.00</i>	<i>17'401.00</i>	<i>17'401.00</i>			<i>52'202.00</i>
Total Mobilien	722'996.84	220'207.00	106'357.85			396'431.99

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 Investitionsrechnung	Bestand am 01.01.2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020
Sonderwaldreservat Oberau	7500.5030.01	-519.70	31'018.85		30'499.15
Kath. Friedhof Gehwege	7710.5030.01		3'930.05		3'930.05
Kommunales räumliches Leitbild	7900.5290.02	45'851.00	13'234.00		59'085.00
<i>Umgliederungen wegen Betriebsaufnahme:</i>					
Parkplatzkonzept Umsetzung	1110.5090.01	114'954.45	473.35	115'427.80	
Neubau Kindergarten Obergasse	2170.5040.02	268'398.90	1'232'021.45	1'500'420.35	
Vorprojekt Schulhaus Obergasse	2170.5090.02	63'504.10	138'295.67	201'799.77	
Sanierung Rüfiweg	6150.5010.03	186'771.40	48'548.70	235'320.10	
<i>Total Anlagen im Bau allg. Haushalt</i>		<i>678'960.15</i>	<i>1'467'522.07</i>	<i>2'052'968.02</i>	<i>93'514.20</i>
Löschwasserversorgung Rappagugg	7101.5031.01	585'324.65	95'704.45	55'000.00	626'029.10
<i>Umgliederungen wegen Betriebsaufnahme:</i>					
Sanierung Quellableitung Schlund	7101.5031.05	29'338.75	39'299.90	68'638.65	
Wasserleitung Rüfiweg	7101.5031.07		80'169.70	80'169.70	
<i>Total Anlagen im Bau Wasserversorgung</i>		<i>614'663.40</i>	<i>215'174.05</i>	<i>203'808.35</i>	<i>626'029.10</i>
Meteorwasserableitung Quader-Neulöser	7201.5032.01	228'828.20	1'296.10		230'124.30
<i>Umgliederungen wegen Betriebsaufnahme:</i>					
Abwasserleitung Rüfiweg	7201.5032.02		15'794.75	15'794.75	
<i>Total Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung</i>		<i>228'828.20</i>	<i>17'090.85</i>	<i>15'794.75</i>	<i>230'124.30</i>
Total Anlagen im Bau		1'522'451.75	1'699'786.97	2'272'571.12	949'667.60

1409 übrige Sachanlagen

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Kugelfang Schiessanlage	18'663.40	3'732.00	1'866.00			13'065.40
Pumptrack	64'689.71	12'938.00	6'469.00			45'282.71
Trefferanzeige Schiessanlage	81'006.15	20'252.00	10'126.00			50'628.15
Turmuhre	1.00					1.00
Planung Kindergarten Obergasse	121'925.90	24'385.00	24'385.00			73'155.90
<i>Umgliederungen ab 1407:</i>						
Vorprojekt Schulhaus Obergasse			40'360.00	201'799.77		161'439.77
Parkplatzkonzept Umsetzung			14'428.00	115'427.80		100'999.80
Total übrige Sachanlagen	286'286.16	61'307.00	97'634.00	317'227.57		444'572.73

142 Immaterielle Anlagen

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Grundbuchvermessung	1.00					1.00
Revision Ortsplanung	113'305.55	19'195.00	11'764.00			82'346.55
Total übrige imm. Anlagen	113'306.55	19'195.00	11'764.00			82'347.55

146 Investitionsbeiträge

Gegenstand	Bestand am 01.01.2020	Wertberichtigung am 01.01.2020	Abschreibung 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Bestand am 31.12.2020 (netto)
Alterssiedlung Kantengut	1.00					1.00
Alterssiedlung Masans	1.00					1.00
Pflegeheime Heimregion	913'029.00	228'258.00	114'129.00			570'642.00
Spitalregion Churer Rheintal	15'622.80	3'906.00	1'953.00			9'763.80
Walderschliessung Furnertobel	1.00					1.00
Total Investitionsbeiträge	928'654.80	232'164.00	116'082.00			580'408.80

2 Passiven

20 Fremdkapital

2001 Kontokorrente mit Dritten

2001 Kontokorrente mit Dritten	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
Evang. Kirchgemeinde Zizers	21'500.00	536'133.00	525'232.50	32'400.50	Abrechnungskonto für die Kirchensteuer
Kath. Kirchgemeinde Zizers	-17'050.55	278'268.65	296'927.25	-35'709.15	Abrechnungskonto für die Kirchensteuer
OK Jubiläum Pfr. Künzle 2020	13'717.64	34'259.25	45'744.59	2'232.30	Die Gemeinde ist Rechnungsführerin für das OK Jubiläum 2020
Total Kontokorrente	18'167.09	848'660.90	867'904.34	-1'076.35	

208 Langfristige Rückstellungen

208 Langfristige Rückstellungen	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	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

2090	Verbindlichkeiten Spezialfinanzierung im Fremdkapital	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
	Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz Zizers	1'387'429.60	405'434.56		1'792'864.16	Über die Verwendung entscheidet die unselbständig öffentlich-rechtliche Unternehmung "Kommunikationsnetz der Gemeinde Zizers"
	Spezialfinanzierung Mehrwertausgleich		150'018.00		150'018.00	Gemäss KRG Art. 19p führen die Gemeinden eine Spezialfinanzierung für die erhobenen Mehrwertabgaben
	Total Verbindlichkeiten Spezialfinanzierung im Fremdkapital	1'387'429.60	555'452.56		1'942'882.16	
2091	Verbindlichkeiten Fonds Fremdkapital	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
	Ersatzbeiträge für nicht zu erstellende Zivilschutzplätze	130'028.00			130'028.00	Über die Verwendung entscheidet das kant. Amt für Zivilschutz
	Bodenerlöskonto	328'302.70			328'302.70	Über die Verwendung entscheidet die Bürgergemeinde Zizers.
	Forstdepositum	35'000.00			35'000.00	Über die Verwendung entscheidet das kant. Amt für Wald
	Total Verbindlichkeiten Fonds Fremdkapital	493'330.70			493'330.70	

29 Eigenkapital

290 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

2900	Spezialfinanzierung im Eigenkapital	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
	Verpflichtungskonto Wasserversorgung	-196'757.92	235'299.00	34'688.83	3'852.25	Zuwachs: Anschlussgebühren Investitionsrechnung Abgang: Verlust aus Erfolgsrechnung
	Verpflichtungskonto Abwasserentsorgung	4'398'685.95	448'514.00	225'134.76	4'622'065.19	Zuwachs: Anschlussgebühren Investitionsrechnung Abgang: Verlust aus Erfolgsrechnung
	Verpflichtungskonto Abfallwirtschaft	194'661.99	51'081.84		245'743.83	Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung
	Total Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'396'590.02	734'894.84	259'823.59	4'871'661.27	

291 Fonds im Eigenkapital

2910	Fonds im Eigenkapital	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	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	

298 Übriges Eigenkapital

2980	übriges Eigenkapital	Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2020	Erläuterung
	Übriges Eigenkapital	24'974'171.35	494'336.05		25'468'507.40	Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung
	Total übriges Eigenkapital	24'974'171.35	494'336.05		25'468'507.40	

Rekapitulation der Abschreibungen

Gegenstand	Abschreibung in CHF
Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Kontogruppe 140)	1'547'567.85
Abschreibungen immaterielle Anlagen (Kontogruppe 142)	11'764.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'559'331.85
Abschreibungen Investitionsbeiträge (Kontogruppe 146)	116'082.00
Total Abschreibungen	1'675'413.85

Erfolgsrechnung nach Arten		Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	15'204'919.77		15'494'522		14'485'766.36	
30	PERSONALAUFWAND	6'223'960.10		6'575'375		6'195'713.15	
31	SACHAUFWAND	3'159'618.68		3'451'400		2'954'768.18	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	1'559'331.85		1'464'464		1'492'165.00	
34	FINANZAUFWAND	19'884.52		27'500		4'688.00	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	606'534.40		64'681		145'080.11	
36	TRANSFERAUFWAND	3'431'390.27		3'714'442		3'482'048.37	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	204'199.95		196'660		211'303.55	
4	E R T R A G		15'699'255.82		14'214'547		14'758'082.97
40	FISKALERTRAG		9'697'608.27		8'715'000		9'817'375.05
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		361'182.45		360'000		365'127.55
42	ENTGELTE		1'707'585.90		1'811'300		1'762'513.18
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		440.00				849.40
44	FINANZERTRAG		484'840.35		266'500		251'542.10
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		259'823.59		372'087		235'643.11
46	TRANSFERERTRAG		2'983'575.31		2'493'000		2'063'628.00
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						50'101.03
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		204'199.95		196'660		211'303.55
Erfolgsrechnung nach Funktionen Übersicht							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'525'907.66	261'849.00	1'573'623	226'000	1'455'255.97	231'150.92
	Aufwandüberschuss	1'264'058.66		1'347'623		1'224'105.05	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	394'609.85	283'092.35	354'083	235'500	323'843.01	345'937.84
	Aufwandüberschuss	111'517.50		118'583			22'094.83
	Ertragsüberschuss						
2	BILDUNG	6'373'038.25	711'689.75	6'779'164	744'100	6'474'508.31	771'473.85
	Aufwandüberschuss	5'661'348.50		6'035'064		5'703'034.46	
3	KULTUR, SPORT U. FREIZEIT,KIRCHE	1'299'150.14	589'953.67	995'599	355'000	994'789.88	347'902.48
	Aufwandüberschuss	709'196.47		640'599		646'887.40	
4	GESUNDHEIT	1'192'440.30	43'203.60	1'147'482	45'000	1'176'039.60	37'192.95
	Aufwandüberschuss	1'149'236.70		1'102'482		1'138'846.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	861'807.95	253'936.94	1'068'600	470'000	869'370.55	337'011.87
	Aufwandüberschuss	607'871.01		598'600		532'358.68	
6	VERKEHR	1'200'282.08	119'417.75	1'262'088	131'000	1'258'560.46	142'645.00
	Aufwandüberschuss	1'080'864.33		1'131'088		1'115'915.46	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'731'285.54	1'291'109.24	1'714'171	1'246'787	1'410'118.13	1'096'665.56
	Aufwandüberschuss	440'176.30		467'384		313'452.57	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	464'916.86	1'387'865.80	492'212	808'500	454'361.11	365'399.75
	Aufwandüberschuss		922'948.94		316'288	88'961.36	
	Ertragsüberschuss						
9	FINANZEN UND STEUERN	161'481.14	10'757'137.72	107'500	9'952'660	68'919.34	11'082'702.75
	Ertragsüberschuss		10'595'656.58		9'845'160		11'013'783.41
	Total	15'204'919.77	15'699'255.82	15'494'522	14'214'547	14'485'766.36	14'758'082.97
	Aufwandüberschuss			1'279'975			
	Ertragsüberschuss		494'336.05				272'316.61

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'525'907.66	261'849.00	1'573'623	226'000	1'455'255.97	231'150.92
	AUFWANDÜBERSCHUSS	1'264'058.66		1'347'623		1'224'105.05	
01	Legislative und Exekutive	358'139.23	188.50	369'350		384'062.19	5'615.90
0110	Legislative	75'469.95		81'450		80'871.24	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	12'957.50		15'000		14'947.50	
3050.00	Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	932.55		800		1'011.75	
3053.00	Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	25.75		50		22.05	
3055.00	Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	102.85		100		84.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'722.05		20'000		22'302.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22'789.00		22'500		22'295.00	
3132.00	Honorare externe Fachexperten usw.	22'940.25		23'000		20'207.99	
0120	Exekutive	282'669.28	188.50	287'900		303'190.95	5'615.90
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	186'160.10		185'000		185'393.15	
3050.00	Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	11'617.55		12'000		11'120.70	
3052.00	Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	8'070.18		8'000		9'561.10	
3053.00	Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	368.90		500		276.75	
3055.00	Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'677.75		1'700		1'640.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'140.00				2'711.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000		624.65	
3110.00	Anschaffung Mobilien (ohne IT)			1'000		1'389.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'889.50		2'000		1'511.35	
E 3132.00	Honorare externe Fachexperten usw.	53'691.00		53'700		62'201.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'054.30		23'000		26'761.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		188.50				5'615.90
02	Allgemeine Dienste	1'167'768.43	261'660.50	1'204'273	226'000	1'071'193.78	225'535.02
0210	Gemeindeverwaltung	1'028'878.78	251'591.65	1'069'490	220'500	944'172.81	220'553.47
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	649'733.35		649'700		619'289.55	
3010.99	Leistungen von Sozialversicherungen					-31'311.00	
3050.00	Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	51'261.55		50'000		49'406.45	
3052.00	Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	66'009.45		73'000		71'145.50	
3053.00	Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'286.75		1'000		915.15	
3055.00	Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	5'985.15		6'000		5'614.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'476.20		10'000		7'260.00	
E 3091.00	Personalwerbung	32'340.25		32'340		12'872.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'413.60		4'000		6'312.00	
3100.00	Büromaterial	6'941.00		10'000		10'596.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'090.30		1'200		1'172.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien (ohne IT)	998.40		9'000			
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	8'233.25		10'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	29'442.50		37'000		800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'543.99		45'000		42'634.18	
3132.00	Honorare externe Fachexperten usw.			5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'337.40		13'000		12'485.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	317.75		1'000		1'047.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'676.18		3'000		3'197.62	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware			1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'774.79		40'000		36'977.29	
3169.00	Miete übrige Sachanlagen	387.72		500		387.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'685.40		2'750		2'089.50	
3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen					21'278.00	
E 3611.00	Entschädigungen an Kanton	71'943.80		65'000		70'002.40	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			70'000		77'684.72	
4270.00	Bussen	105'494.30		1'000		300.00	
4310.00	aktivierbare Eigenleistungen	440.00					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	106'885.95		110'000		103'940.85	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	16'271.40		17'000		16'127.90	
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	22'500.00		22'500		22'500.00	
0260	Region	50'141.20		52'000		51'818.00	
3612.00	Entschädigungen an Region Landquart	50'141.20		52'000		51'818.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	88'748.45	10'068.85	82'783	5'500	75'202.97	4'981.55
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	26'723.35		26'000		22'630.00	
3050.00	Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'995.05		2'000		1'770.15	
3052.00	Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	2'461.20		2'500		2'470.72	
3053.00	Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'106.60		300		1'553.60	
3055.00	Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	246.65		300		201.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	650.00		250			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'212.00		300		671.25	
E 3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	16'851.50		13'100		5'538.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'997.15		2'200		2'161.10	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	11'172.70		17'000		19'744.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500		79.70	
3160.00	Miete Liegenschaften	270.00		1'500		1'520.00	
3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	16'833.00		16'833		16'832.00	
3990.00	Übrige interne Verrechnung	229.25				30.25	
4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften		7'518.85		5'500		4'981.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'550.00				
1	OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	394'609.85	283'092.35	354'083	235'500	323'843.01	345'937.84
	AUFWANDÜBERSCHUSS	111'517.50		118'583			
	ERTRAGSÜBERSCHUSS						22'094.83
11	Öffentliche Sicherheit	73'080.20	50'711.39	67'100	15'000	44'956.70	5'165.31
1110	Polizei	73'080.20	50'711.39	67'100	15'000	44'956.70	5'165.31
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'839.60		22'000		2'386.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'008.60				765.75	
3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	14'428.00		3'100			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	41'804.00		42'000		41'804.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		36'055.39		10'000		4'109.31
4270.00	Bussen		14'656.00		5'000		1'056.00
14	Allgemeines Rechtswesen	101'369.17	95'164.96	100'000	45'000	84'669.18	164'826.38
1400	Allgemeines Rechtswesen	101'369.17	95'164.96	100'000	45'000	84'669.18	164'826.38
E 3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'697.75		5'000		3'827.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton			5'000			
3612.00	Entschädigung an Region Landquart	79'671.42		90'000		80'841.83	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		95'164.96		45'000		114'725.35
4862.00	a.o. Transferertrag						50'101.03

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15 Feuerwehr	101'872.98	133'716.00	126'629	150'000	141'965.40	140'065.80
1500 Feuerwehr	101'872.98	133'716.00	126'629	150'000	141'965.40	140'065.80
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'121.00		3'500		2'235.15	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'468.65		1'000		407.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	11'979.68		10'000		9'458.30	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	17'128.75		17'129		17'129.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	68'134.90		90'000		112'735.00	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	1'040.00		5'000			
4200.00 Ersatzabgaben		133'316.00		150'000		131'449.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		400.00				8'616.80
16 Verteidigung	118'287.50	3'500.00	60'354	25'500	52'251.73	35'880.35
1610 Militärische Verteidigung	22'354.90		22'492		14'047.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					2'055.50	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	10'362.90		10'500			
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	11'992.00		11'992		11'992.00	
E 1620 Zivilschutz (allgemein)	95'932.60	3'500.00	37'862	25'500	38'204.23	35'880.35
E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'362.26		1'000		199.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	8'223.60		7'000		7'821.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'023.00		500		603.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	575.98		1'600		1'385.73	
E 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	36'119.76		3'000		2'200.55	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	1'962.00		1'962		1'962.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	24'666.00		22'800		24'032.35	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						8'348.00
E 4500.00 Entnahme Spezialfinanzierung FK				22'000		24'032.35
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500		3'500.00
2 BILDUNG	6'373'038.25	711'689.75	6'779'164	744'100	6'474'508.31	771'473.85
AUFWANDÜBERSCHUSS	5'661'348.50		6'035'064		5'703'034.46	
21 Obligatorische Schule	6'014'364.40	711'689.75	6'400'164	744'100	6'089'606.06	771'473.85
2110 Kindergarten	466'119.98	83'818.85	505'800	83'500	480'682.40	68'087.00
3020.00 Löhne Lehrkräfte	379'637.15		410'000		392'604.80	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	30'551.60		33'000		30'853.70	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	27'110.35		25'000		27'499.80	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	739.45		1'000		574.70	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	3'439.45		5'000		3'504.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	257.00		2'800		1'870.00	
3104.00 Lehrmittel	14'452.58		16'500		14'427.45	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	9'932.40		12'500		9'347.70	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'850.00		7'000		5'750.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		78'968.85		76'500		62'337.00
2120 Primarstufe	2'107'258.42	233'478.80	2'212'200	218'300	2'103'585.13	217'203.40
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'784'186.15		1'850'000		1'759'645.30	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-37'946.45		-50'000		-24'157.75	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	140'713.85		148'000		137'706.40	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	120'519.60		130'000		123'426.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	3'428.60		4'500		2'591.85	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	15'946.70		15'000		15'797.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	6'867.35		19'800		15'644.00	
3104.00 Lehrmittel	44'418.82		63'800		58'522.33	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	27'323.80		26'900		14'409.40	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	1'800.00		4'200			
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'040.00		4'100		5'735.40
4631.00 Beiträge vom Kanton		230'438.80		214'200		211'468.00
2130 Oberstufe / Sekundarstufe I	1'587'607.98	127'177.50	1'690'000	128'700	1'619'074.67	133'313.95
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'353'532.65		1'330'000		1'283'216.50	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-148'913.25		-40'000		-25'931.30	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	97'281.10		105'000		100'110.40	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	116'758.20		110'000		108'344.10	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'377.85		3'500		1'887.60	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	10'695.05		15'000		11'212.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	4'573.80		10'200		6'388.95	
3104.00 Lehrmittel	53'746.48		61'200		47'866.42	
3105.00 Lebensmittel	11'312.45		14'800		11'222.25	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	3'380.00		20'300		23'718.60	
E 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	82'863.65		60'000		51'039.10	
4631.00 Beiträge vom Kanton		127'177.50		128'700		133'313.95
2140 Musikschulen	45'606.60		78'000		77'543.00	
3612.00 Entschädigung an Region Landquart	45'606.60		78'000		77'543.00	
2170 Schulliegenschaften	1'202'986.91	20'523.50	1'185'122	65'000	1'170'248.89	52'712.90
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	259'972.85		260'000		266'286.85	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-3'842.60					
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	20'252.95		21'000		20'163.05	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	32'307.40		32'000		31'306.58	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	8'404.15		10'000		9'063.40	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	2'361.50		3'000		2'391.95	
3064.00 Überbrückungsrenten					6'768.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung			500		343.20	
3091.00 Personalwerbung	814.20		500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	750.00		1'000		939.90	
E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'238.15		26'000		25'520.28	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	31'507.95		48'000		43'613.04	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	105'780.55		150'000		135'191.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	341.40		350		309.65	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	536.35		20'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	18'606.65		20'000		18'062.22	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'274.35		1'000		738.00	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	97'472.75		97'400		98'243.17	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'745.16		14'000		9'607.90	
3160.00 Miete Liegenschaften	15'350.00		20'000		26'350.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	700.00		1'000		1'200.00	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	549'584.00		450'372		463'758.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	14'829.15		9'000		10'392.30	
4470.00 Pacht- und Mietzinse		14'400.00		18'000		14'400.00
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		6'123.50		47'000		38'312.90

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180 Tagesbetreuung	52'246.80	11'765.90	65'800	22'500	51'319.15	19'363.25
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	33'783.15		40'000		33'911.45	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	2'764.75		3'000		2'364.60	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	66.75		200		50.35	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	311.40		1'000		307.90	
3099.00 übriger Personalaufwand	1'150.00		1'400		600.00	
3105.00 Lebensmittel	3'501.85		7'000		4'768.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'068.90		500		216.80	
3160.00 Miete Liegenschaften	4'800.00		6'000		4'800.00	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	4'800.00		6'700		4'300.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		7'166.80		15'000		11'741.50
4631.00 Beiträge vom Kanton		4'599.10		7'500		7'621.75
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	238'744.75	112'612.50	237'700	111'300	224'458.85	112'200.00
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	12'660.00		15'000		12'922.40	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	183'784.00		175'000		167'926.65	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	15'673.60		14'000		14'160.30	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	19'273.00		18'500		18'523.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	386.20		1'000		268.90	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'795.95		2'000		1'640.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	400.00		5'000		2'175.50	
3100.00 Büromaterial	2'600.40		5'000		5'227.70	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)			1'500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'171.60		700		1'614.40	
4631.00 Beiträge vom Kanton		112'612.50		111'300		112'200.00
2192 Volksschule Sonstiges	313'792.96	122'312.70	425'542	114'800	362'693.97	168'593.35
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'845.10		15'000		7'331.65	
3091.00 Personalwerbung	3'064.70		3'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	15'740.80		29'700		24'208.30	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'228.78		16'900		2'399.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	7'950.00		9'700		8'241.65	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	10'537.21		11'700		7'402.32	
E 3113.00 Anschaffung IT-Hardware	14'240.88		14'240		11'040.21	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			800		1'920.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'493.90		14'490		12'869.75	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	7'922.20		19'700		13'807.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'178.70		5'500		5'190.20	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'216.40		13'000		11'834.30	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	877.80		500			
E 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	55'044.74		49'000		110'825.39	
3162.00 Raten für operatives Leasing	60'950.80		64'000		26'664.65	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	20'812.00		20'812		20'812.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	75'688.95		137'500		98'147.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		276.50		1'000		1'075.40
4631.00 Beiträge vom Kanton		122'036.20		113'800		167'517.95
22 Sonderschulen	242'073.85		205'000		217'902.25	
2200 Sonderschulen	242'073.85		205'000		217'902.25	
E 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	242'073.85		205'000		217'902.25	
23 Berufliche Grundbildung	200.00		4'000		6'950.00	
2300 Berufliche Grundbildung	200.00		4'000		6'950.00	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	200.00		4'000		6'950.00	
25 Allgemeinbildende Schulen	116'400.00		170'000		160'050.00	
2510 Gymnasiale Maturitätsschulen	116'400.00		170'000		160'050.00	
3631.00 Beiträge an den Kanton	116'400.00		170'000		160'050.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'299'150.14	589'953.67	995'599	355'000	994'789.88	347'902.48
AUFWANDÜBERSCHUSS	709'196.47		640'599		646'887.40	
31 Kulturerbe	2'737.15		2'430		2'764.25	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	2'737.15		2'430		2'764.25	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00					
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	2'437.15		2'430		2'764.25	
32 Übrige Kultur	37'111.70		36'400		42'446.05	
3290 Kultur, übriges	37'111.70		36'400		42'446.05	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'214.00		1'000		12'604.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'897.70		10'900		8'841.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	24'000.00		24'500		21'000.00	
33 Medien	558'258.82	558'258.82	230'000	230'000	232'930.18	232'930.18
3321 Multimediaanlage (Gemeindebetrieb)	558'258.82	558'258.82	230'000	230'000	232'930.18	232'930.18
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'020.25		5'400		3'988.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	62'851.30		80'000		72'680.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	21'519.25		25'000		22'531.50	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	14'685.46		12'000		29'916.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	35'088.00		38'000		38'606.40	
3300.00 Planmässige Abschreibungen			18'765		20'922.00	
3500.00 Einlage in Spezialfinanzierung FK	405'434.56					
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK			36'175		29'624.43	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	14'660.00		14'660		14'660.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		167'737.45		170'000		174'368.80
4260.00 Rückerstattungen Dritter		51'848.17		60'000		58'222.38
4449.00 Marktwertanpassung übr. Sachanlagen		338'326.20				
4940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen		347.00				339.00
34 Sport und Freizeit	700'643.97	31'694.85	726'269	125'000	716'272.45	114'972.30
3410 Sport	29'320.35	4'000.00	33'069	10'000	30'788.80	10'550.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	8'850.00		12'000		14'980.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	647.25		900		1'034.10	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	17.40		200		22.35	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	81.60		200		136.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	6'469.00		6'469		6'469.00	
E 3636.00 Beiträge an private Organisationen	13'255.10		13'300		8'147.35	
4631.00 Beiträge vom Kanton		4'000.00		10'000		10'550.00
3411 Hallenbad im Feld	643'149.27	27'694.85	649'750	115'000	640'199.00	104'422.30
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	66'169.95		70'000		64'839.60	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-86.80					
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	4'980.55		6'000		5'076.65	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	4'045.99		4'000		3'565.71	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'358.70		1'500		1'153.10	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	575.90		1'000		576.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	985.00		985		380.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'333.74		10'000		9'772.20	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	7'861.50		7'000		1'708.04	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'632.80		2'630		1'093.60	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	8'620.65		9'000		5'943.85	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	73'036.29		73'000		81'454.50	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	464'635.00		464'635		464'635.00	
4470.00 Pacht- und Mietzine		15'674.85		94'000		84'421.30
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		12'020.00		21'000		20'001.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420 Freizeit	28'174.35		43'450		45'284.65	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'133.10		5'500		5'510.80	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV			100			
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	8.15		50		8.15	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeld	38.15		100		50.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00		200		200.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'500		137.60	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			1'500		7'691.90	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'561.90		5'000		3'999.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	301.40		800		661.25	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten			2'100		4'347.30	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					228.85	
3161.00 Miete Mobilien	6'421.65		6'000		6'179.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen			100			
3636.00 Beiträge an private Organisationen	14'510.00		18'500		15'745.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung			1'000		524.60	
35 Kirchen, religiöse Angelegenheiten	398.50		500		376.95	
3500 Kirchen, religiöse Angelegenheiten	398.50		500		376.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	398.50		500		376.95	
4 GESUNDHEIT	1'192'440.30	43'203.60	1'147'482	45'000	1'176'039.60	37'192.95
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'149'236.70		1'102'482		1'138'846.65	
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'007'675.15	31'153.30	966'082	30'000	1'033'994.05	25'920.20
4110 Spitäler	323'748.30		351'953		349'522.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	321'795.30		350'000		347'569.00	
3660.00 Planmässige Abschreibung	1'953.00		1'953		1'953.00	
4120 Kranken-, Alters-, und Pflegeheime	683'926.85	31'153.30	614'129	30'000	684'472.05	25'920.20
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	569'797.85		500'000		570'343.05	
3660.00 Planmässige Abschreibung	114'129.00		114'129		114'129.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		31'153.30		30'000		25'920.20
42 Ambulante Krankenpflege	138'361.80		130'500		95'204.85	
4210 Ambulante Krankenpflege	138'361.80		130'500		95'204.85	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	137'861.80		130'000		94'704.85	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	500.00		500		500.00	
43 Gesundheitsprävention	46'403.35	12'050.30	50'900	15'000	46'840.70	11'272.75
4320 Übrige Krankheitsbekämpfung	280.00		500		280.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	280.00		500		280.00	
4330 Schulgesundheitsdienst	46'123.35	12'050.30	50'400	15'000	46'560.70	11'272.75
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	35'467.40		40'000		36'347.35	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	2'902.55		3'500		2'855.75	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	70.25		500		54.80	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	326.85		400		334.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung			500			
3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit	7'287.80		5'000		6'843.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	68.50		500		124.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		12'050.30		15'000		11'272.75

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 SOZIALE SICHERHEIT	861'807.95	253'936.94	1'068'600	470'000	869'370.55	337'011.87
AUFWANDÜBERSCHUSS	607'871.01		598'600		532'358.68	
54 Familie und Jugend	71'341.15	-37'288.35	110'000	50'000	83'944.95	4'880.00
5430 Alimentenbevorschussung	35'067.00	-37'288.35	60'000	50'000	34'970.00	4'880.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	35'067.00		60'000		34'970.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		-37'288.35		50'000		4'880.00
5450 Leistungen an Familien	36'274.15		50'000		48'974.95	
3631.00 Beiträge an den Kanton	36'274.15		50'000		48'974.95	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	788'599.90	291'225.29	957'600	420'000	784'326.00	332'131.87
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	668'617.25	291'225.29	805'600	420'000	658'860.10	332'131.87
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	4'050.00		5'000		5'500.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	331.45		500		219.75	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	8.00		100		8.20	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	37.35				50.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	664'190.45		800'000		653'082.15	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		262'817.29		300'000		283'095.87
4621.00 Finanz- und Lastenausgleich von Kanton		28'408.00		120'000		49'036.00
5730 Asylwesen	8'444.40		32'000		22'423.65	
3631.00 Beiträge an den Kanton	8'444.40		32'000		22'423.65	
5790 Fürsorge übriges	111'538.25		120'000		103'042.25	
3631.00 Beiträge an den Kanton	111'538.25		120'000		103'042.25	
59 Soziale Wohlfahrt übriges	1'866.90		1'000		1'099.60	
5920 Hilfsaktionen	1'866.90		1'000		1'099.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'866.90		1'000		1'099.60	
6 VERKEHR	1'200'282.08	119'417.75	1'262'088	131'000	1'258'560.46	142'645.00
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'080'864.33		1'131'088		1'115'915.46	
61 Strassenverkehr	1'134'878.08	93'310.75	1'192'885	86'000	1'193'157.46	100'935.00
6150 Gemeindestrassen	569'321.09	37'716.85	564'703	34'000	711'344.40	47'130.40
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'620.20		50'000		63'416.15	
3119.00 Anschaffung übrige Anlagen	9'294.05		12'000		2'510.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	28'902.90		25'000		29'876.10	
E 3130.00 Dienstleistungen Dritter	23'087.00		23'000		2'927.15	
E 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	183'296.42		183'300		268'909.50	
E 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	50'370.92		34'400		98'737.10	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	250'225.00		236'003		244'968.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	524.60		1'000			
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'936.00		4'000		25'303.10
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		33'780.85		30'000		21'827.30
6190 Werkbetrieb	565'556.99	55'593.90	628'182	52'000	481'813.06	53'804.60
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	271'734.15		321'000		222'513.55	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-1'825.40		-1'000			
3049.00 Übrige Zulagen	165.00				45.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	21'830.95		27'000		17'522.00	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	21'205.89		29'000		14'672.28	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	8'159.75		7'900		5'421.45	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	2'458.45		5'000		1'990.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	844.50		2'500		1'888.40	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung	2'545.95		2'500		2'590.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand	390.00		2'500		419.40	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'090.40		38'000		25'660.38	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	50'558.10		56'000		7'913.30	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'942.35		3'000		2'472.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'043.35		4'040		9'391.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'286.80		11'000		8'901.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	4'886.20		6'000		5'081.55	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	118.05		1'000			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'467.30		30'000		46'731.00	
3160.00 Miete Liegenschaften	30'000.00		30'000		30'000.00	
3161.00 Miete Mobilien	9'347.10		15'000		12'575.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'500		2'225.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	52'908.10		35'242		52'910.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen					10'888.50	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		5'593.90		2'000		3'804.60
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'000.00		50'000		50'000.00
62 Öffentlicher Verkehr	65'404.00	26'107.00	69'203	45'000	65'403.00	41'710.00
6290 Öffentlicher Verkehr übriges	65'404.00	26'107.00	69'203	45'000	65'403.00	41'710.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'000.00		45'000		42'000.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	10'204.00		10'203		10'203.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	13'200.00		14'000		13'200.00	
4250.00 Verkäufe		26'107.00		45'000		41'710.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'731'285.54	1'291'109.24	1'714'171	1'246'787	1'410'118.13	1'096'665.56
AUFWANDÜBERSCHUSS	440'176.30		467'384		313'452.57	
71 Wasserversorgung	443'195.03	415'858.08	458'987	431'687	404'012.64	381'064.20
7100 Wasserversorgung (allgemein)	27'336.95		27'300		22'948.44	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'045.00		1'000		1'045.00	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	5'291.95		5'300		903.44	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	21'000.00		21'000		21'000.00	
7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	415'858.08	415'858.08	431'687	431'687	381'064.20	381'064.20
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'350.00		2'500		2'200.00	
E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	68'053.55		60'000		40'034.95	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			1'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	17'897.25		25'000		22'513.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	53'184.74		51'500		47'174.84	
3137.00 Steuern und Abgaben	2'083.45		2'000		605.60	
E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	166'402.09		160'000		124'982.34	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	30'533.00		54'687		29'883.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK					37'327.37	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	75'000.00		75'000		75'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen	354.00				1'343.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		360'967.25		360'000		357'699.20
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		34'688.83		58'487		
4614.00 Entschädigung von öff. Unternehmen		7'002.00				10'165.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		13'200.00		13'200		13'200.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72 Abwasserbeseitigung	380'139.66	380'139.66	448'400	448'400	373'147.11	373'147.11
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	380'139.66	380'139.66	448'400	448'400	373'147.11	373'147.11
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000		108.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	405.50		1'000		417.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'972.95		30'000		4'719.85	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	46'277.91		105'000		66'002.17	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	316.00		6'400			
E 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	303'167.30		280'000		276'899.54	
3910.00 interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000.00		25'000		25'000.00	
4240.00 Benützungsggebühren, Dienstleistungen		142'104.90		145'000		148'460.85
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		225'134.76		291'600		211'610.76
4940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen		1'100.00				1'100.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		11'800.00		11'800		11'975.50
73 Abfallwirtschaft	376'091.90	345'093.50	385'280	352'200	358'791.10	330'650.35
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	30'998.40		33'080		28'140.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'077.80		4'080		1'652.10	
3137.00 Steuern und Abgaben	40.75					
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'005.90		3'000		645.20	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	5'344.70		6'000		5'843.45	
3990.00 Übrige Interne Verrechnung	20'529.25		20'000		20'000.00	
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	345'093.50	345'093.50	352'200	352'200	330'650.35	330'650.35
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	18'760.50		15'000		15'008.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'535.25		1'200		1'199.45	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	679.00		500		1'156.70	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	172.95		200		136.20	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'675.20		15'000		20'494.64	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	1'750.00		1'750			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	113'935.52		120'000		90'031.40	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'376.95		1'800		1'433.75	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	44'022.49		44'100		15'392.90	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	7'110.00		7'110		6'000.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'034.00		7'034		7'034.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	51'081.84		28'506		78'128.31	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	64'959.80		80'000		64'635.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	30'000.00		30'000		30'000.00	
4240.00 Benützungsggebühren, Dienstleistungen		311'754.55		325'000		302'949.60
4270.00 Bussen		600.00		200		200.00
4940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen		49.00				29.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		32'689.95		27'000		27'471.75
74 Verbauungen	122'815.10		145'571		130'801.13	4'053.90
7410 Gewässerverbauungen	122'815.10		145'571		130'801.13	4'053.90
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	57'244.10		80'000		65'044.33	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	65'571.00		65'571		65'572.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung					184.80	
4612.00 Entschädigung von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden						4'053.90

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75 Arten- und Landschaftsschutz	2'212.45		23'800	14'000	3'184.15	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	2'212.45		23'800	14'000	3'184.15	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	33.25		21'600		283.50	
3630.00 Beiträge an den Bund	19.20				21.50	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'160.00		2'200		2'879.15	
4631.00 Beiträge vom Kanton				14'000		
77 Übriger Umweltschutz	120'410.25		119'202	500	105'499.80	3'750.00
7710 Friedhof und Bestattung	113'739.60		116'202	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	2'556.60		3'000		1'064.05	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	4'688.20		4'700		1'205.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'264.50		4'000		1'783.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	327.70		350		253.90	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	66'476.10		67'000		24'722.50	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	242.25		1'000		1'473.10	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	1'542.60		1'600		769.55	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	236.95		300		236.95	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'253.00		7'252		7'253.00	
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	13'358.00		14'000		15'566.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	14'216.00		13'000		13'145.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	577.70				700.10	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen				500		3'750.00
7790 Umweltschutz, übriges	6'670.65		3'000		30'342.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'670.65		3'000		30'342.85	
79 Raumordnung	286'421.15	150'018.00	132'931		34'682.20	4'000.00
7900 Raumplanung (allgemein)	136'403.15		132'931		34'682.20	4'000.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'044.05		2'500		16'193.35	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	122'595.10		123'000		6'724.85	
3320.00 Planmässige Abschreibungen	11'764.00		7'431		11'764.00	
4631.00 Kantonsbeitrag						4'000.00
7909 Planerischer Mehrwertausgleich	150'018.00	150'018.00				
3500.00 Einlage in Spezialfinanzierung FK	150'018.00					
4022.00 Mehrwertabgabe		150'018.00				

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	464'916.86	1'387'865.80	492'212	808'500	454'361.11	365'399.75
AUFWANDÜBERSCHUSS					88'961.36	
ERTRAGSÜBERSCHUSS		922'948.94		316'288		
81 Landwirtschaft	119'301.35	62'733.75	131'986	58'500	108'154.35	60'753.50
8110 Landwirtschaft	29'173.10	5'962.00	32'695	3'500	32'897.80	5'510.75
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'336.00		3'500		3'300.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	273.25		300		264.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	6.70		50		4.80	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.	30.60		50		29.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'932.00		7'000		6'880.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	177.55		200		177.55	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	4'440.00		10'000		8'715.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	120.00		200		120.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'895.00		7'895		7'895.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	5'962.00		3'500		5'510.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'962.00		3'500		5'510.75
8180 Alpwirtschaft	90'128.25	56'771.75	99'291	55'000	75'256.55	55'242.75
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'382.15		10'000		6'009.50	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	1'792.90		5'000		3'284.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'843.90		6'000		5'514.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'950.45		2'000		1'828.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	348.35		500		194.85	
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	11'257.00		15'000		2'257.20	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	23'657.50		20'000		25'142.30	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	32'497.00		32'500		28'406.10	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	1'739.00		4'631		-1'153.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'660.00		3'660		3'660.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung					112.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften		40'832.00		38'000		39'303.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		15'939.75		17'000		15'939.75
82 Forstwirtschaft	305'263.26	274'429.70	325'101	245'000	311'354.56	304'646.25
8200 Forstwirtschaft	305'263.26	274'429.70	325'101	245'000	311'354.56	304'646.25
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	112'346.00		113'000		113'043.50	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen	-4'263.60				-1'808.80	
3049.00 Übrige Zulagen	195.00		1'500		190.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	8'978.55		9'000		8'823.30	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	13'411.89		14'000		13'201.56	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'760.45		2'500		1'314.25	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'011.20		1'000		1'002.35	
3064.00 Überbrückungsrenten					25'380.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung			300			
3099.00 Übriger Personalaufwand	450.00		1'000		975.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'383.75		7'380		9'883.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	132'486.87		132'500		115'952.25	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	20'197.05		23'000		1'550.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen			500		225.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	2'421.00		2'421		2'422.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'222.10		14'000		11'159.45	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	2'663.00		3'000		8'040.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		43'413.70		35'000		36'280.70
4250.00 Verkäufe		42'485.15		30'000		37'722.75
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'053.10		3'000		5'799.80
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen						849.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				7'000		5'769.30
4631.00 Beiträge vom Kanton		116'477.75		100'000		137'039.00
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		70'000.00		70'000		80'888.50
4990.00 Übrige interne Verrechnung						296.80
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	32'327.25		27'000		26'827.20	
8400 Tourismus (allgemein)	32'327.25		27'000		26'827.20	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	16'000.00		16'000		16'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	16'327.25		11'000		10'827.20	
85 Industrie, Gewerbe, Handel		1'042'910.00		500'000		
8500 Industrie, Gewerbe, Handel		1'042'910.00		500'000		
4604.00 Ertragsanteil Anstalt "Tardis"		1'042'910.00		500'000		
87 Energie	7'625.00	7'792.35	7'625	5'000	7'625.00	
8720 Gas (allgemein)	7'625.00	7'792.35	7'625	5'000	7'625.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'625.00		7'625		7'625.00	
4604.00 Ertragsanteil Gasverkauf IBL		7'792.35		5'000		

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	161'481.14	10'757'137.72	107'500	9'952'660	68'919.34	11'082'702.75
ERTRAGSÜBERSCHUSS		10'595'656.58		9'845'160		11'013'783.41
91 Steuern		9'547'590.27		8'715'000		9'817'375.05
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		7'669'207.70		7'300'000		8'147'740.90
4000.00 Einkommenssteuer		5'172'440.50		5'150'000		5'787'508.20
4000.01 Sondersteuer Kapitalabfindung		226'424.00		225'000		152'708.00
4001.00 Vermögenssteuer		744'374.00		725'000		782'949.00
4002.00 Quellensteuer		251'394.55		200'000		211'592.30
4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuer		1'274'574.65		1'000'000		1'212'983.40
9101 Sondersteuern		1'878'382.57		1'415'000		1'669'634.15
4021.00 Grund- und Liegenschaftssteuer		1'011'230.00		900'000		929'382.25
4022.00 Grundstückgewinnsteuer		447'961.62		225'000		276'760.45
4023.00 Handänderungssteuer		379'794.30		250'000		386'424.00
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuer		9'284.15		10'000		45'692.45
4033.00 Hundesteuer		30'112.50		30'000		31'375.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	1'433.35	793'167.00		825'000	-867.45	840'111.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'433.35	793'167.00		825'000	-867.45	840'111.00
3621.00 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'433.35				-867.45	
4621.00 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		793'167.00		825'000		840'111.00
95 Ertragsanteile		361'182.45		360'000		365'127.55
9500 Ertragsanteile		361'182.45		360'000		365'127.55
4120.00 Konzessionen		361'182.45		360'000		365'127.55
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	160'047.79	52'458.95	107'500	45'160	69'786.79	53'625.35
9610 Zinsen	2'269.27	16'750.80	2'000	10'000	2'618.50	16'562.40
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	773.27		2'000		1'150.50	
3940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen	1'496.00				1'468.00	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		16'396.80		10'000		15'219.40
4940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand		354.00				1'343.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	19'111.25	35'708.15	25'500	35'160	3'537.50	37'062.95
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	18'523.40		24'000		437.80	
3431.00 nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften	519.95		1'000			
3439.00 Übriger Liegenschaftenaufwand	67.90		500		3'099.70	
4430.00 Pacht- und Mietzinse		33'548.15		33'000		34'902.95
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		2'160.00		2'160		2'160.00
9690 Finanzvermögen übriges	138'667.27		80'000		63'630.79	
3181.00 Debitorenverluste / -erlasse	138'667.27		80'000		63'630.79	
97 Rückverteilungen		2'739.05		7'500		6'463.80
9710 Rückverteilungen Co2-Abgabe		2'739.05		7'500		6'463.80
4699.00 Rückverteilungen		2'739.05		7'500		6'463.80

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.

0120 Exekutive

0120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Anwaltliche Beratungen mussten vor allem in Bau- und Planungssachen (CHF 41'000.00), im Sozialwesen, im Personalrecht und für allgemeine Rechtsabklärungen in Anspruch genommen werden.

0210 Gemeindeverwaltung

0210.3091.00 Personalwerbung

Die vakante Stelle des Gemeindeschreibers konnte im 2020 neu besetzt werden. Dafür war eine zweite Stellenausschreibung notwendig geworden. Mit der Neubesetzung der Stelle wurde das vertragliche Erfolgshonorar für die beauftragte Stellenvermittlung fällig.

0210.3611.00 Entschädigungen an Kanton

Die kantonale Steuerverwaltung Graubünden erhebt eine Entschädigung für die Veranlagung der Grundstückgewinnsteuern, der Quellensteuern, für das Inkasso der Steuern juristischer Personen sowie für die Mitbenützung der EDV-gestützten Steuerlösungen. Das Amt für Migration Graubünden erhebt bei der Gemeinde ausländerrechtliche Gebühren, die durch die Gemeinde weiter verrechnet werden.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften

Für die Beschaffung von Heizöl für das Rathaus ist pro Jahr ca. CHF 5'000.00 vorgesehen. Im 2019 wurde kein Heizöl beschafft und daher erfolgte im 2020 eine Komplettfüllung (doppelte Menge wie üblich).

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.3130.00 Dienstleistungen Dritter

In einem Steuerrechtsfall hat das Bundesgericht das Urteil der Vorinstanz nicht bestätigt. Die Gemeinde Zizers als unterlegene Partei musste daher Gerichtskosten, Anwaltskosten der obsiegenden Partei und Aufwendungen des Einspracheverfahrens erstatten.

1620 Zivilschutz allgemein

SARS-CoV-2-Pandemie

Die Coronapandemie hat natürlicherweise verschiedene negative Einflüsse auf die vorliegende Jahresrechnung 2020. Mehr oder weniger sind alle Aufgabengebiete der Gemeinde davon betroffen. Wo eine Zuordnung der direkten Aufwendungen an einzelne Abteilungen nicht möglich oder nicht sinnvoll war, erfolgte die Belastung beim allgemeinen Zivilschutz.

1620.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Damit die verordneten Schutzmassnahmen umgesetzt werden konnten, mussten Hygienemasken, Desinfektionsmittel, Papiertücher und ähnliches angeschafft werden. Gerade zu Beginn der Pandemie war der Markt für dieses Material angebotsseitig vollständig ausgetrocknet.

1620.3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Auch bei diesem Konto hat die Pandemie ihre Spuren hinterlassen. Das kant. Amt für Militär und Zivilschutz Graubünden verpflichtete die Gemeinde Zizers, die Zivilschutzanlage im Feld für allfällige CoVid-19-Fälle in Bereitschaft zu versetzen. Dafür mussten rund CHF 16'500.00 aufgewendet werden. Ebenfalls im Berichtsjahr fielen Unterhaltsarbeiten an, die aufgrund der 10-Jahres-Kontrolle bei den Zivilschutzanlagen auszuführen waren.

1620.4500.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung im Fremdkapital

Die Gemeinde Zizers hat einen zu geringen Bestand an öffentlichen Schutzplätzen. Daher wird eine Entnahme aus dieser Spezialfinanzierung im Moment vom kant. Amt für Militär und Zivilschutz nicht bewilligt.

2130 Oberstufe / Sekundarstufe I

2130.3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmungen

Es besuchten fünf Schüler aus Zizers Talentklassen (CHF 73'500.00), ein Kind musste zeitweilig in der Jugendpsychiatrie beschult werden. CHF 2'400.00 betrug die Entschädigung an die Gemeinde Untervaz für Französisch-Unterricht.

2170 Schulliegenschaften

2170.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Die Überschreitung ist auf gebundene Ausgaben in Zusammenhang mit den CoVid-19 Schutzmassnahmen vorwiegend für den Schulbetrieb, den Mittagstisch und die Aufgabenstunden zurückzuführen. Insbesondere umfasst dies der Kauf von Handdesinfektionsmitteln, Flächendesinfektionsmittel, Papierhandtücher sowie Schutzwänden und verschliessbaren Abfallbehältern. Der Verbrauch an Seife und Papierhandtüchern ist deutlich angestiegen.

2192 Volksschule sonstiges

2192.3113.00 Anschaffung IT-Hardware

Es mussten mehrere defekte Drucker in Klassenzimmern ersetzt werden. Zudem wurden Keyboards für das Tastaturschreiben in den 5. Klassen angeschafft. Diese Ausgaben von rund CHF 5'000.00 wurden nicht budgetiert.

2192.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen

Eine Rechnung über CHF 4'470.00 für den pädagogischen Mediensupport wurde fälschlicherweise auf diesem Konto statt auf dem Konto 2192.3635.00 belastet. Im Weiteren waren das Verwaltungsprogramm der Schule und das Lehreroffice teurer als budgetiert.

ICT-Infrastruktur und Umsetzung Medien + Informatik in der Schule

Die vom Stimmvolk im 2018 bewilligten jährlichen Ausgaben von CHF 186'000.00 für die ICT an der Schule wurden im Jahr 2020 deutlich unterschritten und nur zu ca. 64% aufgebraucht. Der Grund für die Kosteneinsparungen von ca. CHF 54'000.00 liegt vor allem darin, dass zwei Lehrpersonen CAS-Weiterbildungen absolvierten und somit den Pädagogischen Mediensupport intern abdecken konnten.

Die Ausgaben sehen im Detail wie folgt aus:

Konto		Aufwand in CHF	Bemerkungen
2192.3113.00	Anschaffung IT-Hardware	4'376.70	
2192.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	-.--	
2192.3153.00	Unterhalt IT-Hardware	877.80	
2192.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'317.20	inkl. CHF 2'375.00 für Dybuster, das mit dem IT-Projekt in keinem Zusammenhang steht
2192.3162.00	Raten für operatives Leasing	56'274.00	
2192.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	19'734.00	
2120.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	7'910.00	2 Jahreslektionen für pädagogischen Support
2130.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	5'607.00	1 Jahreslektion für pädagogischen Support
Total Aufwand 2020 für IT-Projekt		132'096.70	

Zusätzlich wurden im März 2020 an zwei Lehrpersonen im Zusammenhang mit dem Corona-Lockdown CHF 21'000.00 für die Organisation des Homeschoolings ausbezahlt. Dafür wurde vom Gemeindevorstand ein Nachtragskredit bewilligt. Da diese Beträge in keinem Zusammenhang mit dem IT-Projekt stehen, wurden sie in der obigen Tabelle nicht aufgeführt.

2200 Sonderschulen

2200.3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen

Auf diesem Konto sind die Beiträge an Schulheime für Kinder mit besonderem Förderbedarf gebucht (Beschulung ausserhalb der Gemeinde). Zudem ist hier der Aufwand für die Logopädie enthalten. Auch der Aufwand des Heilpädagogischen Dienstes für Abklärungen schlägt hier zu Buche. Dies sind alles gebundene Ausgaben.

3410 Sport

3410.3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Auf diesem Konto wurde ein einmaliger Beitrag an den Schwingklub Unterlandquart für den Bau eines Trainings-Centers in Untervaz von CHF 10'000.00 gebucht. Diese Ausgabe wurde vom Gemeindevorstand als Nachtragskredit beschlossen.

6150 Gemeindestrassen

6150.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Für die Vorbereitung der Investitionsprojekte "Bannholzstrasse" und "Bildgasse" zu Handen der Gemeindeversammlung fielen Ingenieurhonorare an. Da die Projekte nicht kreditiert wurden, konnten die aufgelaufenen Aufwendungen nicht den Projekten zugeschlagen werden.

6150.3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen

Viele kleinere dringliche Reparatur- und Sanierungsarbeiten wie der Zugang zur "Ölbrücke", die Betonrampe beim Rüfiweg, die Zufahrt zum Dreschischopf sowie Belagsabschlüsse Kreuzung Bildgasse/Rangsstrasse belasteten im Berichtsjahr diese Kontoposition.

6150.3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen

Hierbei handelt es sich um die periodische Kontrolle und Mängelbehebung der öffentlichen Beleuchtung durch die RePower Schweiz AG. Ebenfalls mussten mehrere Kandelaber, die sich auf Privatgrund befanden, versetzt werden.

7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)

7101.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Mit dem Zusammenschluss der Wasserversorgungen Trimmis und Zizers wurde mehr Wasser von Trimmis bezogen als ursprünglich angenommen wurde. Im Gegenzug musste weniger Grundwasser gepumpt werden.

7101.3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten

Im Berichtsjahr waren leider viele Wasserleitungsbrüche und Notreparaturen zu verzeichnen.

7201 Abwasserbeseitigung

7201.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände

Ab 2019 gilt ein neuer Kostenverteiler zwischen den Verbandsgemeinden des Abwasserverbandes Landquart (siehe auch Erläuterungen im Budget 2019). Aufgrund fehlender Erfahrungszahlen wurde dieser Budgetposten zu tief angesetzt. Künftig wird wohl eine Budgeterhöhung auf CHF 300'000.00 unumgänglich sein.

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 auf Seite 48 zu entnehmen.

Ein Blick auf die Investitionsrechnung 2020 zeigt denn auch bedeutende Abweichungen zur Investitionsplanung 2020. 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 2020 ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 911'997.97. Aufgrund der Finanzplanung waren für die laufenden Projekte Nettoausgaben von CHF 1'161'000.00 geplant. Daraus ergibt sich eine Differenz von CHF 249'002.00.

Die Abweichungen präsentieren sich wie folgt:

Nr.	Abteilung	Rechnung 2020		Budget 2020		Abweichungen	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	.473				.473	
2	Bildung	1'370.317		700.000		670.317	
6	Verkehr	48.549	25.000			48.549	25.000
7	Umweltschutz und Raumordnung	280.448	762.789	820.000	359.000	-539.552	403.789
	Zwischentotal	1'699.787	787.789	1'520.000	359.000	179.787	428.789
	Nettoinvestitionen / Abweichung	911.998		1'161.000		-249.002	

Investitionsrechnung nach Arten		Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	A U S G A B E N	1'699'786.97		1'520'000		2'579'900.49	
50	SACHANLAGEN VERWALTUNGS- VERMÖGEN	1'686'552.97		1'520'000		2'495'219.34	
52	IMMATERIELLE ANLAGEN	13'234.00				84'681.15	
6	E I N N A H M E N		787'789.00		359'000		249'790.23
60	ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN						-167'373.80
63	INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		787'789.00		359'000		417'164.03
Investitionsrechnung nach Funktionen Übersicht							
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	473.35				107'064.31	
	Ausgabenüberschuss	473.35				107'064.31	
2	BILDUNG	1'370'317.12		700'000		606'931.60	
	Ausgabenüberschuss	1'370'317.12		700'000		606'931.60	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE					19'410.80	-167'373.80
	Ausgabenüberschuss					186'784.60	
6	VERKEHR	48'548.70	25'000.00			705'349.99	
	Ausgabenüberschuss	23'548.70				705'349.99	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	280'447.80	762'789.00	820'000	359'000	1'130'944.30	291'269.28
	Ausgabenüberschuss			461'000		839'675.02	
	Einnahmenüberschuss		482'341.20				
8	VOLKSWIRTSCHAFT					10'199.70	125'894.75
	Ausgabenüberschuss						115'695.05
	Einnahmenüberschuss						
	Total	1'699'786.97	787'789.00	1'520'000	359'000	2'579'900.70	249'790.23
	Nettoinvestitionen	911'997.97		1'161'000		2'330'110.47	

Investitionsrechnung	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	473.35			107'064.10	
	AUSGABENÜBERSCHUSS	473.35			107'064.10	
1110	Polizei	473.35			107'064.10	
5090.01	Umsetzungsmassnahmen Parkplatzkonzept	473.35			107'064.10	
2	BILDUNG	1'370'317.12	700'000		606'931.60	
	AUSGABENÜBERSCHUSS	1'370'317.12	700'000		606'931.60	
2170	Schulliegenschaften	1'370'317.12	700'000		606'931.60	
5030.01	Sanierung Allwetterplatz Schulanlage im Feld				102'114.60	
5040.01	Dachsanierung Verbindungsgang Schulanlage im Feld				73'505.40	
5040.02	Neubau Kindergarten Obergasse	1'232'021.45	700'000		268'398.90	
5090.01	Planungskredit Kindergarten Obergasse				99'408.60	
5090.02	Vorprojekt Um- und Neubau Schulanlage Obergasse	138'295.67			63'504.10	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE				19'410.80	-167'373.80
	AUSGABENÜBERSCHUSS				186'784.60	
3321	Multimediaanlage				19'410.80	-167'373.80
5090.00	Modernisierung Multimediaanlage				19'410.80	
6030.01	Übertragung Multimediaanlage ins Finanzvermögen (Buchwert)					-167'373.80
6	VERKEHR	48'548.70	25'000.00		705'349.99	
	AUSGABENÜBERSCHUSS	23'548.70			705'349.99	
6150	Gemeindestrassen	48'548.70	25'000.00		440'350.00	
5010.01	Bushaltestelle im Bild				173'247.35	
5010.02	Föhrenweg				16'997.85	
5010.03	Sanierung Rüfiweg	48'548.70			186'771.40	
5010.04	Nüniwandstrasse				24'876.15	
5010.05	im Kuonz				38'457.25	
6370.03	Perimeter Rüfiweg		25'000.00			
6190	Werkbetrieb				264'999.99	
5060.02	Ersatz Kommunalfahrzeug 2019				264'999.99	

	Rechnung 2020		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung						
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	280'447.80	762'789.00	820'000	359'000	1'130'944.30	291'269.28
AUSGABENÜBERSCHUSS			461'000		839'675.02	
EINNAHMENÜBERSCHUSS		482'341.20				
7101 Wasserversorgung	215'174.05	314'275.00	600'000	159'000	833'063.45	64'412.16
5031.01 Löschwasserversorgung Rappagugg	95'704.45		600'000		571'105.85	
5031.03 Konzept Wasserversorgung Tardis					44'843.75	
5031.04 Prozessleitsystem					100'771.10	
5031.05 Quellaufleitung Schlund	39'299.90				29'338.75	
5091.01 Leckortungssystem					87'004.00	
5031.07 Wasserleitung Rüfiweg	80'169.70					
6320.01 Beitrag Gemeinde Trimmis für Löschwasserversorgung Rappagugg		55'000.00				
6340.00 Beiträge Gebäudeversicherung GR		23'976.00		9'000		
6370.00 Anschlussgebühren		235'299.00		150'000		64'412.16
7201 Abwasserbeseitigung	17'090.85	448'514.00	200'000		208'137.80	210'626.62
5032.01 Meteorwasserableitung Quader-Neul.	1'296.10				208'137.80	
5032.02 Abwasserleitung Rüfiweg	15'794.75					
6370.00 Anschlussgebühren		448'514.00		200'000		210'626.62
7500 Arten- und Landschaftsschutz	31'018.85		220'000		5'061.90	6'230.50
5030.01 Sonderwaldreservat Oberau	31'018.85		220'000		5'061.90	
6310.01 Kantonsbeitrag Sonderwaldreservat						6'230.50
7710 Friedhof und Bestattung	3'930.05					
5030.01 Kath. Friedhof: Gehweganlagen	3'930.05					
7900 Raumordnung	13'234.00				84'681.15	10'000.00
5290.01 Revision Ortsplanung					39'000.00	
5290.02 kommunales räumliches Leitbild (KRL)					45'681.15	
6310.02 Kantonsbeitrag KRL	13'234.00					10'000.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT					10'199.70	125'894.75
AUSGABENÜBERSCHUSS					-115'695.05	
EINNAHMENÜBERSCHUSS						
8180 Alpwirtschaft					10'199.70	125'894.75
5010.01 Sanierung Alpweg Sattel					10'199.70	
6310.01 Kantonsbeitrag Alpweg Sattel						59'950.95
6320.01 Entnahme aus Bodenerlöskonto für Sanierung Alpweg Sattel						65'943.80

Geldflussrechnung

1. Operative Tätigkeit	Jahr 2020		Jahr 2019	
Total Ertrag	CHF	15'699'255.82	CHF	14'758'082.97
./. Total Aufwand	CHF	<u>15'204'919.77</u>	CHF	<u>14'485'766.36</u>
= Ergebnis der Erfolgsrechnung	CHF	494'336.05	CHF	272'316.61
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	1'559'331.85	CHF	1'492'165.00
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	116'082.00	CHF	116'082.00
./. Aufwertung Anlagen Finanzvermögen	CHF	338'326.20		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	CHF	606'534.40	CHF	145'080.11
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	CHF	259'823.59	CHF	235'643.11
./. Entnahmen aus Bodenerlöskonto			CHF	65'943.80
./. Zunahme übrige flüssige Mittel, Forderungen, aktive Rechnungsabgrenzung	CHF	34'787.82	CHF	426'362.68
+ Zunahme Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen	CHF	425'032.35		
./. Abnahme Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen	CHF	<u> </u>	CHF	<u>368'179.50</u>
= Geldfluss aus operativer Tätigkeit	CHF	2'568'379.04	CHF	929'514.63
<u>2. Investitionen ins Verwaltungsvermögen</u>				
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	787'789.00	CHF	417'164.03
./. Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'699'786.97	CHF	2'579'900.49
./. Zunahme aktive / Abnahme passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	CHF	64'038.65		
+ Zunahme passive / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	CHF	<u> </u>	CHF	<u>58'247.65</u>
= Geldfluss aus Investitionen ins Verwaltungsvermögen	- CHF	976'036.62	- CHF	2'104'488.81
<u>3. Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u>				
+ Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	CHF	<u>500'000.00</u>	<u> </u>	
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	CHF	500'000.00	CHF	0.00
Total Geldabfluss aus Investitionen und Anlagentätigkeit	- CHF	<u>476'036.62</u>	- CHF	<u>2'104'488.81</u>
Total Geldfluss (Veränderung Fonds Geld)	CHF	2'092'342.42	- CHF	1'174'974.18

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 2020, gerundete Zahlen):

a) Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	494'336
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	1'559'332
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	116'082
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	606'534
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	<u>CHF</u>	<u>259'824</u>
= Selbstfinanzierung	CHF	2'516'460

b) Brutto- und Nettoinvestitionen:

Investitionsausgaben (Bruttoinvestitionen)	CHF	1'699'787
- Investitionseinnahmen	<u>CHF</u>	<u>787'789</u>
= Nettoinvestitionen	CHF	911'998

c) Laufender Ertrag:

Total Ertrag	CHF	15'699'256
- Interne Verrechnungen	<u>CHF</u>	<u>204'200</u>
= Laufender Ertrag	CHF	15'495'056

d) Laufende Ausgaben:

Personalaufwand	CHF	6'223'960
+ Sachaufwand (ohne WB Forderungen)	CHF	3'020'952
+ Finanzaufwand	CHF	19'885
+ Transferaufwand	CHF	3'431'390
- Abschreibungen Investitionsbeiträge	<u>CHF</u>	<u>116'082</u>
= Laufende Ausgaben	CHF	12'580'105

e) Nettozinsaufwand und Kapitaldienst:

Zinsaufwand	CHF	773
- Zinsertrag	<u>CHF</u>	<u>16'397</u>
= Nettozinsaufwand (in diesem Fall Nettozinsertrag)	- CHF	15'624
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	1'559'332
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	<u>CHF</u>	<u>116'082</u>
= Kapitaldienst	CHF	1'659'790

f) Bruttoschulden

Laufende Verbindlichkeiten	CHF	890'430
+ kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	CHF	<u>0</u>
= Bruttoschulden	CHF	890'430

g) Nettoschulden

Total Fremdkapital	CHF	3'880'266
- Total Finanzvermögen	CHF	<u>20'362'311</u>
= Nettoschulden (in diesem Fall Nettovermögen)	- CHF	16'482'045

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	911'998
Selbstfinanzierung	275.93%	CHF	2'516'460

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2019: 82.76%, 2018: 471.87%. Diese guten Werte sind Ergebnis der eher tiefen Investitionstätigkeit (siehe auch Kennzahl Nr. 5 "Investitionsanteil") im Betrachtungszeitraum.

2. Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil der Ertrages zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung steht. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil, desto höher ist der finanzielle Spielraum der Gemeinde.

Laufender Ertrag	100.00%	CHF	15'495'056
Selbstfinanzierung	16.24%	CHF	2'516'460

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

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2019: 12.30%, 2018: 14.09%.

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	15'495'056
Kapitaldienst	10.71%	CHF	1'659'790

Mit einem Kapitaldienstanteil von 10.71% bewegen wir uns in einem soliden Bereich. Kapitaldienstanteile zwischen 5% und 15% gelten als tragbar. Der Kapitaldienst unserer Gemeinde beinhaltet lediglich die Abschreibungen.

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2019: 10.95%, 2018: 10.50%.

4. Zinsbelastungsanteil

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

Laufender Ertrag	100.00%	CHF	15'495'056
Nettozinsertrag	-0.10%	CHF	15'624

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.

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2019: -0.10%, 2018: -0.09%.

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	88.10%	CHF	12'580'105
+ Bruttoinvestitionen	11.90%	<u>CHF</u>	<u>1'699'787</u>
= Gesamtausgaben	100.00%	CHF	14'279'892

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

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2019: 17.08%, 2018: 9.92%. Die Investitionstätigkeit in den betrachteten Jahren war also eher tief.

6. Bruttoverschuldungsanteil

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

Laufender Ertrag	100.00%	CHF	15'495'056
Bruttoschulden	5.75%	CHF	890'430

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

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2019: 4.67%, 2018: 7.43%.

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, Werte bis CHF 5'000 auf eine hohe und Werte über CHF 5'000 auf eine sehr hohe Verschuldung hin.

Total Fremdkapital		CHF	3'880'266
- Total Finanzvermögen		<u>CHF</u>	<u>20'362'311</u>
= Nettovermögen		- CHF	16'482'045
Einwohner per 31.12.2020 gemäss Einwohnerkontrolle			3'526
Nettovermögen je Einwohner		CHF	4'674

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2019: CHF 4'403, 2018: CHF 4'931.

Anhang zur Jahresrechnung 2020

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
Abwasserverband 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	Öffentlich-rechtliche Anstalt	Abfallbewirtschaftung		Gemeinden in der Region

4. Eventualverpflichtungen

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

5. Verpflichtungskredite brutto ab 01.01.2018, Stand 31.12.2020

Gegenstand	Beschluss	Kredithöhe	Konto Investitionsrechnung	Kumulierte Ausgaben	Ausgaben 2020	Restkredit
Löschwasserversorgung Rappagugg	19.04.2018	1'200'000.00	7101.5031.01	681'029.10	95'704.45	518'970.90
Neuerschliessung Wasserversorgung Tardis	12.12.2019	383'000.00	7101.5031.06	0.00	0.00	383'000.00
Meteorwasserableitung Quader-Neulöser	25.10.2018	320'000.00	7201.5032.01	230'124.30	1'296.10	89'875.70
Sonderwaldreservat Oberau	21.06.2018	220'000.00	7500.5030.01	36'729.65	31'018.85	183'270.35
Kath. Friedhof: Sanierung Verkehrswege	21.10.2020	75'000.00	7710.5030.01	3'930.05	3'930.05	71'069.95
Abgeschlossene Projekte:						
Umsetzungsmassnahmen Parkplatzkonzept	19.04.2018	124'000.00	1110.5090.01	115'427.80	473.35	8'572.20
Neubau Kindergarten Obergasse	19.06.2019	1'740'000.00	2170.5040.02	1'500'420.35	1'232'021.45	239'579.65
Planungskredit Kindergarten Obergasse	25.10.2018	110'000.00	2170.5090.01	121'925.90		-11'925.90
Vorprojekt Um- und Neubau Schulhaus Obergasse	19.06.2019	171'000.00	2170.5090.02	201'799.77	138'295.67	-30'799.77
Sanierung Rüfiweg (inkl. Werkleitungen)	12.03.2019	375'000.00	diverse	331'284.55	144'513.15	43'715.45
Bushaltestelle im Bild	21.06.2018	180'000.00	6150.5010.01	181'540.25		-1'540.25
Kommunalfahrzeug	12.03.2019	280'000.00	6190.5060.02	264'999.99		15'000.01
Konzept Wasserversorgung Tardis	13.12.2018	60'800.00	7101.5031.03	59'793.75		1'006.25
Prozessleitsystem Wasserversorgung	13.12.2018	115'000.00	7101.5031.04	100'771.10		14'228.90
Sanierung Quellaufleitung Schlund	19.06.2019	74'600.00	7101.5031.05	68'638.65	39'299.90	5'961.35
Leckortungssystem Wasserversorgung	21.06.2018	106'000.00	7101.5091.01	87'004.00		18'996.00
Kommunales räumliches Leitbild	21.06.2018	50'000.00	7900.5290.02	69'085.00	13'234.00	-19'085.00
Sanierung Alpweg Sattel	19.04.2018 / 19.06.2019	150'000.00	8180.5010.01	156'894.75		-6'894.75

6. Gebäudeversicherungswerte Liegenschaften

Gegenstand	Versicherungs-Nr.	Versicherungswert
Schulhaus Obergasse	27	5'579'118
Schulhaus Obergasse / Nebentrakt	27-A	2'761'883
Mehrzweckhalle Lärchensaal	27-B	3'755'507
Feuerwehrmagazin / Tankraum Obergasse	27-C	343'710
Zivilschutzanlage Obergasse	27-E	1'770'376
Kindergarten Obergasse I	27-H	1'750'009
Kindergarten Obergasse II (Neubau 2020)	27-L	1'194'649
Feuerwehrgarage Obergasse	27-J	226'048
Geräteunterstand Obergasse	27-K	36'196
Forsthütte Kälberweide	27A	45'673
Rathausstall	67A	130'144
Rathaus Vialstrasse	68	1'596'556
Feuerwehrdepot Vialstrasse	68-A	143'958
Autogarage Rathaus	120A	113'657
Trafostation Rathaus	122A	72'625
Alte Pumpstation Plätzli	165A	76'727
Werkschopf Altlöser	165D	336'149
Unterstand Altlöser	165D-A	37'204
Bushaltestelle Kantonsstrasse	202A	31'891
Bushaltestelle Kantonsstrasse	87-N	35'115
Bushaltestelle Feldstrasse	202B	26'114
Sekundarschulhaus Feldstrasse	210	4'878'086
Hallenbad und Turnhalle Feldstrasse 6	210-A	9'340'473
Werkschule Feldstrasse 6	210-B	2'332'270
Überdeckter Verbindungsgang Feldstrasse 6	210-C	340'182
Zivilschutzanlage Feldstrasse	210-D	1'109'270
Velounterstand Feldstrasse 6	210-E	78'341
Magazingebäude Bannholz	324	87'586
Pumpwerk mit Regenbecken Unterau	751	2'510'225
Hirtenhütte Ochsenweid	181-D	44'262
Hirtenhütte Ried	382	26'718
Jagdhütte Furna	233A	71'474
Alpgebäude Alp Sattel	230/231	3'265'867
Alpgebäude Alp Pawig	232	1'200'366
Alpgebäude Alp Sardona	37.01300	1'479'800
Total		46'828'229

Bericht der Geschäftsprüfungskommission

Bericht der Geschäftsprüfungskommission für die Rechnungsperiode vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

1. Allgemeines

Die Ordnungsmässigkeit der Jahresrechnung 2020 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 2020 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 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften».

Die GPK macht ergänzend nachstehende Feststellungen zur Jahresrechnung 2020:

- **Rechnung:**

Die Erfolgsrechnung 2020 schliesst viel besser ab als budgetiert. Der Ertragsüberschuss (Gewinn) beträgt CHF 494'336.05 und ist somit um CHF 1'774'311.05 besser ausgefallen. Budgetiert wurde, unter Berücksichtigung der gesprochenen Nachtragskredite, mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 1'279'975.00. 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 (Allgemeine Gemeindesteuern und Sondersteuern) zurückzuführen. Das Budget rechnete mit Steuererträgen in der Höhe von CHF 8'715'000.00. Tatsächlich beliefen sich diese auf CHF 9'547'590.27 und sind somit um CHF 832'590.27 höher ausgefallen. Erwähnenswert ist, dass die Einkommenssteuern bei den natürlichen Personen durch die Steuerfussenkung um 10,6% (CHF 615'067.70) zurückgegangen ist und die Rechnung dennoch einen Ertragsüberschuss von CHF 494'336.05 präsentieren konnte. Weiterhin erfreulich präsentiert sich die Situation bei den juristischen Personen. Hier konnten die Steuereinnahmen nochmals leicht gesteigert werden. Da scheint sich der positive Trend der letzten Jahre fortzusetzen und die Steuereinnahmen der juristischen Personen stellen mittlerweile einen substanziellen Einnahmeposten in der Gemeindefinanzrechnung dar.

dar. Sehr erfreulich war die Entwicklung der Sondersteuern. Diese konnten im Berichtsjahr um 12.5% gesteigert werden und betragen per Ende 2020 CHF 1'878'382.57. Im Jahr 2020 erfolgte zudem eine ausserordentliche Gewinnausschüttung aus der Anstalt Tardis von CHF 1'042'910. Diese ist damit doppelt so hoch ausgefallen, wie budgetiert.

- **Nachtragskredite**

Im laufenden Jahr hat der Gemeindevorstand von sich aus Nachtragskredite von total CHF 217'565.00 gesprochen. Bei der Durchsicht der Rechnung haben wir festgestellt, dass der Gemeindevorstand verschiedene Kontoüberschreitungen nicht als Nachtragskredit deklariert hatte. Unter Berücksichtigung dieser zusätzlichen Positionen würde sich die Nachtragskredite in einem höheren Rahmen bewegen, als die deklarierten CHF 217'565.00 jedoch immer noch im Rahmen der Kompetenz des Gemeindevorstandes.

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 2020 wurden netto ca. CHF 912'000 investiert. Budgetiert wurden Nettoinvestitionen von ca. CHF 1'161'000.00. Somit sind die Investitionen gegenüber dem Budget massiv kleiner ausgefallen. In den letzten Jahren fielen die Investitionen vielfach 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 20.36 Mio., einer Liquidität von ca. CHF 16.20 Mio. und einem Eigenkapital von ca. CHF 30.4 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 ist zum ersten Mal der Einfluss des gesenkten Steuerfusses auf Gemeindeebene von 80% ersichtlich. Solange die Investitionstätigkeit tief bleibt, ist der Steuerfuss auf diesem Niveau sicherlich tragbar und vertretbar. Aus diesem Grund weisen wir 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. Internes Kontrollsystem (IKS)

Die Rechnungslegung der Gemeinde wird nach HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 für die Bündner Gemeinden) vollzogen. Die Prüfung der GPK hat ergeben, dass noch kein IKS vorhanden ist. Die GPK empfiehlt dem Gemeindevorstand ein solches zu entwickeln.

4. Investitionsausgaben / Projektstand

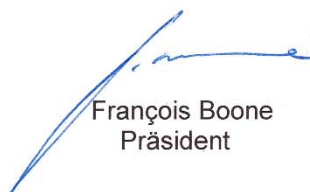
Seit der Einführung von HRM2 im Jahre 2018 wird eine Liste der genehmigten Investitionskredite geführt. Darin sind auch der Ausgabenverlauf und der Status der Projekte ersichtlich. Dies ist sehr begrüßenswert. Über weiter als aus dem Jahre 2018 zurückliegende Projekte/Investitionen gibt es keine zentrale Informationsbasis über den Stand der Ausgaben und der Projekte. Es ist auch nicht nachvollziehbar, welche Projekte abgeschlossen wurden und ob die entsprechende Bauabrechnung auch von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde. Die GPK empfiehlt hierzu die Informationen zu den genehmigten Investitionen bis zurück ins Jahr 2010 zusammenzuführen und gegeben falls zu ergänzen. Noch nicht von der Gemeindeversammlung zur Kenntnis genommene Bauabrechnungen, sollen dieser vorgelegt werden.

5. Antrag an die Gemeindeversammlung

Die GPK beantragt die Gemeindeversammlung die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung für das Jahr 2020 zu genehmigen und dem Gemeindevorstand unter Verdankung der geleisteten Dienste die Entlastung zu erteilen.

Zizers, 10. Mai 2021

Die Geschäftsprüfungskommission



François Boone
Präsident



Martin Gini
Mitglied



Rico Schuon
Mitglied