



gemeinde **zizers**

Jahresrechnung 2023

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-----------|
| A. Allgemeiner Teil | |
| Behördenverzeichnis 2024 | 1 |
| Statistische Angaben | 5 |
| B. Jahresrechnung 2023 | |
| Allgemeiner Kommentar zur Jahresrechnung | 6 |
| Bilanz | 9 |
| Bilanz Übersicht | 9 |
| Details zur Bilanz | 11 |
| Rekapitulation Abschreibungen | 20 |
| Erfolgsrechnung | 21 |
| Erfolgsrechnung nach Arten und Funktionen | 21 |
| Erfolgsrechnung im Detail | 22 |
| Kommentare zu einzelnen Kontopositionen | 38 |
| Investitionsrechnung | 40 |
| Kurzkomentar zur Investitionsrechnung | 40 |
| Investitionsrechnung nach Arten und Funktionen | 41 |
| Investitionsrechnung im Detail | 42 |
| Geldflussrechnung | 44 |
| Finanzkennzahlen | 45 |
| Anhang zur Jahresrechnung | 48 |
| C. Bericht der Geschäftsprüfungskommission | 51 |

Behörden, Kommissionen und Delegierte der Gemeinde Zizers für das Jahr 2024

Behördenverzeichnis 2024

von der Urnengemeinde gewählt:

1. Gemeindevorstand

| | |
|---|--|
| Gemeindepräsident: | Freund Daniel |
| Vizepräsident: | Derungs Bruno |
| Mitglieder: | Martinetti Daniele Monsch Michael Schweighauser Beatrice |
| Gemeindeschreiber: | Brot Fabio |
| Departementsverteilung: | |
| Präsidiales, Finanzen, Gesundheit, Soziales: | Freund Daniel |
| Tiefbau: | Derungs Bruno |
| Hochbau: | Martinetti Daniele |
| Sicherheit und Verkehr: | Monsch Michael |
| Bildung: | Schweighauser Beatrice |

2. Geschäftsprüfungskommission

Mitglieder:

Boone François
Gini Martin
Schuon Rico

3. Schulrat

Präsidentin:

Schweighauser Beatrice

Vizepräsident:

Gujan Gian Reto

Mitglieder:

Baschera Selina
Pfister Urs
Vetsch Markus

4. Öffentlich-rechtliche Anstalt Tardis

Verwaltungsräte:

Arpagaus Eugen
Hefti Benjamin

von Amtes wegen / statutarisch:

1. Region Landquart

Mitglied der Präsidentenkonferenz:

Freund Daniel

vom Gemeindevorstand gewählt:

1. Abwasserverband Landquart

Delegierte:

Fritz Eckart
Semadeni Sergio

2. Friedhofkommission

Präsident: Derungs Bruno
Mitglieder: Blumenthal Luzius
Meier Andreas

3. Gemeindeverband „Spitalregion Churer Rheintal“

Delegierter: Freund Daniel
Stellvertreter: Derungs Bruno

4. Gevag Trimmis

Eignervertreter: Monsch Michael

5. Kinder-, Jugend-, Bewegungs- und Sportkommission

Präsidentin: Schweighauser Beatrice
Mitglieder: Marx Hansjürg
Reinle Pascal
Stalder Christian
Van der Elst Rachel
Zinsli Tiziano

6. Multimediakommission

Präsident: Martinetti Daniele
Mitglieder: Grischott Ivan
Peng Rätus
Sekretariat: Rex Regina

7. Musikschule Landquart und Umgebung

Delegierte: Schweighauser Beatrice

8. Strassenunternehmen Calfeisental

Delegierter: Freund Daniel

9. Wahl- und Abstimmungsbüro

Mitglieder:

Casal Nicole
Müller Langenegger Tamara
Saurer Monika
Schmeiser Sascha

10. Wegkonsortium Furnertobel

Delegierter:

Freund Daniel

11. Weidkommission

Präsident:

Hefti Benjamin

Mitglieder:

Bernhard Andreas
Grest Urs

12. Finanzplanungskommission

Präsident:

Freund Daniel

Mitglieder:

Brot Fabio
Bundi Martin, BMU AG
Füglister Caroline
Mändli Josef
Peng Rätus
Tiepner Michael

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 | 31.12.2014 | 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 |
| gemäss Einwohnerkontrolle | 31.12.2021 | 3'536 |
| gemäss Einwohnerkontrolle | 31.12.2022 | 3'547 |
| gemäss Einwohnerkontrolle | 31.12.2023 | 3'588 |

2. Schulkinder

| | Kinder- garten | Primar- schule | Real- schule | Sekundar- schule | Total |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------|
| 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 |
| 31.12.2021 | 61 | 217 | 35 | 56 | 369 |
| 31.12.2022 | 57 | 220 | 39 | 64 | 380 |
| 31.12.2023 | 61 | 210 | 37 | 62 | 370 |

3. Stimmberechtigte

| | Männer | Frauen | Total |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 | 2'421 |
| 31.12.2021 | 1'238 | 1'283 | 2'521 |
| 31.12.2022 | 1'221 | 1'285 | 2'506 |
| 31.12.2023 | 1'250 | 1'298 | 2'548 |

Allgemeiner Kommentar zur Jahresrechnung 2023

Vergleich Jahresrechnung 2023 mit Budget 2023

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Rekordgewinn von CHF 3'593'321.00 ab. Budgetiert war, nach Berücksichtigung der gesprochenen Nachtragskredite, ein Verlust von knapp CHF 100'000.00. Aufwandseitig ergab sich gegenüber dem Budget gesamthaft betrachtet eine Reduktion von rund CHF 300'000.00, während die Erträge das Budget um CHF 3'312'000.00 überstiegen.

Aussagekräftiger ist der Vergleich zur Jahresrechnung 2022:

Der Jahresgewinn 2022 wurde um rund CHF 3'000'000.00 übertroffen. Die Abweichungen zwischen Rechnung 2022 und Rechnung 2023 nach Funktionen präsentieren sich wie folgt:

| Nr. | Abteilung | Rechnung 2023 | | Rechnung 2022 | | Abweichungen | |
|-----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 1'614.746 | 347.547 | 1'641.397 | 276.527 | -26.650 | 71.020 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 318.474 | 393.745 | 318.077 | 289.173 | 0.397 | 104.573 |
| 2 | Bildung | 7'208.603 | 994.225 | 6'884.373 | 848.038 | 324.229 | 146.187 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 943.705 | 297.573 | 925.299 | 296.350 | 18.406 | 1.223 |
| 4 | Gesundheit | 1'333.984 | 53.503 | 1'259.915 | 39.756 | 74.369 | 13.746 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 886.766 | 378.866 | 792.907 | 265.152 | 94.559 | 113.713 |
| 6 | Verkehr | 1'361.013 | 104.852 | 1'311.477 | 107.618 | 49.537 | -2.765 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'926.327 | 1'698.175 | 1'901.503 | 2'290.741 | 24.825 | -592.566 |
| 8 | Volkswirtschaft | 415.307 | 1'164.086 | 452.319 | 313.505 | -37.012 | 850.580 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 137.561 | 14'253.236 | 148.668 | 11'466.387 | -11.107 | 2'786.849 |
| | Zwischentotal | 16'146.486 | 19'685.808 | 15'635.935 | 16'193.247 | 511.553 | 3'492.560 |
| | Jahresergebnis, Abweichung | 3'539.322 | | 557.312 | | 2'982.010 | |

Nachstehend sind die wesentlichsten Abweichungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 aufgeführt (Abweichungen > CHF 50'000.00). Es stellt sich die Frage, ob mit diesen Aufwands- und Ertragsabweichungen auch in den kommenden Jahren gerechnet werden kann.

| Konto | Abweichung in CHF (+ Verbesserung / - Verschlechterung) |
|--|--|
| 0120.3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten Auftragsvergabe an Externe nur in komplexen Fragestellungen. Tendenz: gleichbleibend, jedoch keine verlässliche Aussage möglich. | + 113'620 |
| 0210.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen Mehrertrag Baubewilligungsgebühren durch intensive Bautätigkeit. Tendenz: eher sinkend (Ende des «Baubooms»). Positiver Sonderfaktor. | + 79'305 |
| 1400.4612.00 Entschädigung von Gemeinden/Zweckverbänden Grundbuchgebührenanteil aufgrund hoher Handänderungen. Tendenz: eher sinkend, weil Immobilienhandel in Zizers mittelfristig wieder abnehmen wird (Ende des «Baubooms»). Positiver Sonderfaktor. | + 101'184 |
| 2120.3020.00 Löhne der Lehrkräfte Tendenz: eher steigend. | - 89'622 |
| 2120.4631.00 Beiträge vom Kanton Die Pauschalbeiträge pro SuS wurden erhöht. Tendenz: gleichbleibend. | + 62'485 |
| 2130.3020.00 Löhne der Lehrkräfte Tendenz: eher steigend. | - 135'407 |
| 4120.3614.00 Gemeindeanteil Pflegebeiträge Tendenz: gleichbleibend oder steigend. | - 91'184 |
| 5440.3631.00 Beiträge an Kanton für stationäre KESB-Massnahmen Neue gebundene Ausgabe. Keine Aussage zur Tendenz möglich. Dauernde Mehrbelastung. | - 77'195 |
| 5720.4260.00 Rückerstattung von Fürsorgerleistungen Im 2023 wurden rund CHF 110'000 persönliche Rückerstattungen geleistet. Tendenz: klar sinkend. Positiver Sonderfaktor. | + 137'261 |
| 5720.4621.00 Lastenausgleich Kanton Der Lastenausgleich des Kantons basiert auf dem Verhältnis der Sozialhilfeausgaben zur möglichen Ertragskraft der Gemeinde (Ressourcenpotenzial). Tendenz: gleichbleiben oder sinkend. | - 67'757 |
| 7101.3101.00 Verbrauchsmaterial Wasserversorgung Insbesondere Wasserbezüge von den Gemeinden Trimmis und Landquart. Im Vorjahr teilweise negativer Sondereffekt. Tendenz: steigend. | - 70'718 |
| 7101.3143.00 Baulicher Unterhalt Wasserversorgung Im Vorjahr negativer Sonderfaktor wegen Leitungsumlegung im Gebiet «Tardis». Im 2023 viele Wasserleitungsbrüche. Tendenz: ohne Erneuerungsinvestitionen steigend. | + 205'554 |
| 7302.4460.00 Dotationskapital GEVAG Im Vorjahr positiver einmaliger Sonderfaktor. Ertrag wird dauernd wegfallen. | - 629'000 |
| 8500.4604.00 Ertragsanteil öff.-rechtliche Anstalt «Tardis» Mittelfristig wird dieser Ertrag dauernd wegfallen, sobald in «Tardis» keine Landreserven mehr vorhanden sind. | + 900'000 |
| 9100.4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Tendenz aufgrund Bevölkerungswachstum klar steigend, jedoch durch Sonderfaktoren positiv beeinflusst. | + 385'742 |
| 9100.4000.01 Sondersteuer auf Kapitalabfindung Im 2023 auf Niveau des langjährigen Mittels. Tendenz: gleichbleibend. | - 57'406 |
| 9100.4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Tendenz aufgrund Bevölkerungswachstum klar steigend, jedoch durch Sonderfaktoren positiv beeinflusst. | + 356'675 |
| 9100.4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuer juristische Personen Tendenz aufgrund von Neuansiedlungen mittelfristig steigend. | + 128'772 |
| 9101.4021.00 Grund- und Liegenschaftssteuern Durch Neubauten und Durchschätzung Tendenz klar steigend. | + 180'936 |
| 9101.4022.00 Grundstückgewinnsteuern Abhängig vom Immobilienmarkt. Keine Aussage zur Tendenz möglich. Im 2023 jedoch knapp das 3-fache des langjährigen Mittels. | + 484'650 |
| 9101.4023.00 Handänderungssteuern Abhängig vom Immobilienmarkt. Keine Aussage zur Tendenz möglich. Im 2023 jedoch knapp das 2-fache des langjährigen Mittels. | + 663'020 |
| 9101.4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuer Keine Aussage zu Tendenz möglich. Positiver Sonderfaktor. | + 370'387 |
| 9610.4401.00 Zinsertrag Abhängig von den freien flüssigen Mitteln und dem Zinsumfeld. Aufgrund der anstehenden Investitionsausgaben Tendenz klar sinkend. | + 133'000 |
| 9630.4411.00 Gewinne aus Verkäufen Sachanlagen Abgeltung AZ-Transfer. Einmaliger positiver Sonderfaktor. | + 135'916 |

Die **Bilanz** der Gemeinde Zizers per 31.12.2023 ist erfreulich. Unsere Gemeinde hat keine mittel- bis langfristigen Schulden. Die liquiden Mittel (inkl. kurzfristige Geldmarktanlagen) betragen Ende 2023 rund CHF 20.5 Mio. Das freie Eigenkapital beträgt rund CHF 31.0 Mio. Bei den selbsttragenden Werken bestehen Guthaben gegenüber dem allgemeinen Finanzhaushalt von brutto rund CHF 5.8 Mio. Die Wasserversorgung und die Abwasserentsorgung konnten ihre Betriebsdefizite nur durch die Anschlussgebühren decken. Diese Anschlussgebühren sollten aber für die Finanzierung künftiger Investitionen zur Verfügung stehen.

Diese solide Bilanz darf nach wie vor nicht zu falschen Schlüssen verleiten. Die anstehenden Projekte und die Behebung des herrschenden Investitionsstaus der letzten Jahre müssen solide und nachhaltig geplant und ausgeführt werden.

Dies sind:

- Kantonstrasse
- Schulhaus Obergasse
- Grundwasserpumpwerk
- Hauptabwasserleitung Bild-Gerbi
- Reservoir Bovel

Dazu ist das vorhandene Liquiditätspolster dringend nötig.

Der stetige Austausch aller Abteilungen auf strategischer wie auch operativer Eben wirkt sich positiv auf die Entscheidungsfindung sowie auf die Ausrichtung der Projekte aus.

Durch die neu geschaffene Stelle Leiter Infrastruktur ist eine merkliche Entlastung und eine starke Zunahme der gemeindeeigenen Interessen spürbar. Die Stellvertreter-Lösung sowie die Pikettsituation konnten dadurch stark verbessert werden.

Leider ist eine Abnahme der Projekte im Moment nicht absehbar, da wir den Bedürfnissen durch das starke Wachstum hinterherhinken.

Ich danke allen Mitarbeitenden und der Bevölkerung der Gemeinde Zizers, dass sie sich an meinen Führungsstil im Jahr 2023 gewöhnen konnten und dass wir gemeinsam für unsere Gemeinde eintreten.

Für den Gemeindevorstand:

Daniel Freund

Gemeindepräsident

| | Bilanz per 31.12.2023 | Bestand 01.01.2023 | Bestand 31.12.2023 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | A K T I V E N | 36'132'758.74 | 41'008'912.17 |
| 10 | FINANZVERMÖGEN | 24'340'461.32 | 28'948'277.91 |
| 100 | Flüssige Mittel | 18'468'103.31 | 20'554'491.86 |
| 1000 | Kasse | 5'967.15 | 7'172.10 |
| 1001 | Postcheckkonto 70-812-2 | 637'683.97 | 368'587.16 |
| 1002 | Bankkonten | 7'111'092.19 | 2'674'532.60 |
| 1003 | kurzfristige Geldmarktanlagen | 10'700'000.00 | 17'500'000.00 |
| 1009 | übrige flüssige Mittel | 13'360.00 | 4'200.00 |
| 101 | Forderungen | 1'199'375.68 | 2'607'990.19 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 350'908.55 | 972'910.82 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 242'123.35 | 826'608.41 |
| 1012 | Steuerforderungen | 608'726.28 | 809'559.06 |
| 1013 | Anzahlungen an Dritte | 1'938.10 | 1'763.55 |
| 1019 | Übrige Forderungen | -4'320.60 | -2'851.65 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 747'820.33 | 1'808'711.26 |
| 1040 | Trans. Aktiven Erfolgsrechnung | 747'820.33 | 1'808'711.26 |
| 107 | Langfristige Finanzanlagen | 5'202.00 | 5'202.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilschein | 5'202.00 | 5'202.00 |
| 108 | Sachanlagen | 3'919'960.00 | 3'971'882.60 |
| 1080 | Grundstücke Finanzvermögen | 3'414'260.00 | 3'414'260.00 |
| 1089 | Multimediaanlage Zizers | 545'387.00 | 597'309.60 |
| | Wertberichtigung Mulitmediaanlage | -39'687.00 | -39'687.00 |
| 14 | VERWALTUNGSVERMÖGEN | 11'792'297.42 | 12'060'634.26 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 10'716'484.07 | 11'117'635.91 |
| 1401 | Strassen / Verkehrswege | 2'618'249.81 | 2'618'249.81 |
| | Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege | -1'223'330.00 | -1'470'990.00 |
| 1402 | Wasserbau | 655'708.52 | 655'708.52 |
| | Wertberichtigung Wasserbau | -327'856.00 | -393'427.00 |
| 1403 | übrige Tiefbauten | 1'213'964.75 | 2'260'750.41 |
| | Wertberichtigung übrige Tiefbauten | -230'977.20 | -302'197.20 |
| 1404 | Hochbauten | 11'026'085.81 | 11'026'085.81 |
| | Wertberichtigung Hochbauten | -4'819'490.00 | -5'801'786.00 |
| 1405 | Waldungen | 17'386.75 | 17'386.75 |
| | Wertberichtigung Waldungen | -8'695.00 | -10'434.00 |
| 1406 | Mobilien Verwaltungsvermögen | 722'996.84 | 940'245.44 |
| | Wertberichtigung Mobilien | -450'481.15 | -475'718.15 |
| 1407 | Anlagen im Bau | 1'253'388.31 | 1'897'033.79 |
| 1409 | übrige Sachanlagen | 654'081.63 | 654'081.63 |
| | Wertberichtigung übrige Sachanlagen | -384'549.00 | -497'353.90 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 98'568.55 | 81'835.55 |
| 1429 | übrige immaterielle Anlagen | 162'993.55 | 162'993.55 |
| | Wertberichtigung übrige immaterielle Anlagen | -64'425.00 | -81'158.00 |
| 145 | Beteiligungen | 629'000.00 | 629'000.00 |
| 1454 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen | 629'000.00 | 629'000.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 348'244.80 | 232'162.80 |
| 1462 | Investitionsbeiträge | 928'654.80 | 928'654.80 |
| | Wertberichtigung Investitionsbeiträge | -580'410.00 | -696'492.00 |

| Bilanz per 31.12.2023 | | Bestand 01.01.2023 | Bestand 31.12.2023 | |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| 2 | P A S S I V E N | | 36'132'758.74 | 41'008'912.17 |
| 20 | FREMDKAPITAL | | 3'202'542.21 | 3'903'897.94 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | | 137'956.27 | 886'284.74 |
| 2000 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 591'243.79 | | 963'123.91 |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | -4'317.26 | | 67'473.54 |
| 2002 | Steuern | -38'601.36 | | -32'665.51 |
| 2005 | Interne Kontokorrente | -410'368.90 | | -111'647.20 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | | 526'654.78 | 412'037.36 |
| 2040 | Trans. Passiven Erfolgsrechnung | 477'328.18 | | 390'407.86 |
| 2046 | Trans. Passiven Investitionsrechnung | 49'326.60 | | 21'629.50 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | | 80'000.00 | 80'000.00 |
| 2087 | Rückstellungen für Finanzaufwand | 80'000.00 | | 80'000.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | | 2'457'931.16 | 2'525'575.84 |
| 2090 | Verbindlichkeiten Spezialfinanzierung im FK | 2'019'664.91 | | 2'087'309.59 |
| 2091 | Verbindlichkeiten zu Fonds im Fremdkapital | 438'266.25 | | 438'266.25 |
| 29 | EIGENKAPITAL | | 32'930'216.53 | 37'105'014.23 |
| 290 | Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | 5'220'954.62 | 5'856'431.32 |
| 2900 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 5'220'954.62 | | 5'856'431.32 |
| 291 | Fonds | | 162'144.00 | 162'144.00 |
| 2910 | Fonds im Eigenkapital | 162'144.00 | | 162'144.00 |
| 298 | Übriges Eigenkapital | | 27'547'117.91 | 31'086'438.91 |
| 2980 | übriges Eigenkapital | 27'547'117.91 | | 31'086'438.91 |

Details zur Bilanz

1 Aktiven

10 Finanzvermögen

100 Flüssige Mittel

| 1002 Bankkonten | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|
| GKB CG 135.224.500 | 1'417'927.01 | 35'207'357.54 | 36'063'325.80 | 561'958.75 | |
| GKB CA 135.224.500 | 37'622.40 | 166.45 | | 37'788.85 | Forstdepositum |
| Raiffeisenbank 50078.01 | 1'049'283.91 | 3'999'127.67 | 4'651'525.27 | 396'886.31 | |
| Raiffeisenbank Sparkonto 180 | 2'449'026.13 | 1'421.58 | 2'450'447.71 | | |
| Raiffeisenbank Sparkonto 90 | 500'008.42 | 46.88 | 500'055.30 | | |
| Raiffeisenbank Sparkonto 31 | 499'998.00 | | 499'998.00 | | |
| UBS 923951.01F | 169'462.90 | | 80.00 | 169'382.90 | |
| BPS 0211668 | 497'418.47 | 2'000'181.87 | 1'500'000.00 | 997'600.34 | |
| CS CH87 0483 5129 5704 4100 0 | 490'344.95 | 6'020'650.50 | 6'000'080.00 | 510'915.45 | |
| Total Bankkonten | 7'111'092.19 | 47'228'952.49 | 51'665'512.08 | 2'674'532.60 | |
| 1003 kfr. Geldmarktanlagen | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
| GKB Festgeldanlagen | 4'700'000.00 | 24'000'000.00 | 21'200'000.00 | 7'500'000.00 | |
| RB Festgeldanlagen | | 6'450'000.00 | 3'950'000.00 | 2'500'000.00 | |
| BPS Festgeldanlagen | | 1'500'000.00 | | 1'500'000.00 | |
| CS Festgeldanlagen | 6'000'000.00 | 6'000'991.25 | 6'000'991.25 | 6'000'000.00 | |
| Total kurzfristige Geldmarktanlagen | 10'700'000.00 | 37'950'991.25 | 31'150'991.25 | 17'500'000.00 | |

Die Flüssigen Mittel (ohne Geldäquivalente) und die kurzfristigen Geldmarktanlagen insgesamt haben um CHF 2'095'548.55 zugenommen. Weitere Details zu dieser Veränderung sind aus der Geldflussrechnung auf Seite 44 zu entnehmen.

101 Forderungen

| 1011 Kontokorrente mit Dritten | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|
| Kanton Graubünden | 31'607.12 | 104'089.39 | 105'374.00 | 30'322.51 | |
| Kanton Graubünden | -29'979.96 | 3'427'173.43 | 3'214'585.97 | 182'607.50 | |
| Betreibungsamt Landquart | 107'442.02 | 12'890.82 | 22'119.47 | 98'213.37 | |
| Berufsbeistandschaft Landquart | 6'512.88 | 130'271.67 | 12'664.64 | 124'119.91 | |
| Wegkonsortium Furnertobel | 132'004.34 | 932.60 | 2'228.30 | 130'708.64 | |
| Alpterza Sattel / Bavig | -8'792.95 | 23'096.08 | 23'795.30 | -9'492.17 | |
| Alpterza Sardona | 3'332.60 | 6'006.00 | 5'829.90 | 3'508.70 | |
| VITA Sammelstiftung | -2.70 | 527'808.70 | 261'186.05 | 266'619.95 | Kontokorrent Pensionskasse |
| Total Kontokorrente | 242'123.35 | 4'232'268.69 | 3'647'783.63 | 826'608.41 | |

107 Langfristige Finanzanlagen

| 107 | Langfristige Finanzanlagen | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-----|---|-----------------------|---------|--------|-----------------------|---|
| | 40 Aktien Grösch-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 |
| 310 | Wohnzone I | 2'583 | Rangsstrasse 10 | 1'000.78 | 2'585'000.00 |
| | Verkehrswert Grundstücke | | | | 3'414'260.00 |

b) übrige Sachanlagen

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichtigung | Abschreibung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|-----------------------|
| Multimedia-Anlage | 545'387.00 | | | 51'922.60 | | 597'309.60 |
| Wertberichtigung Multimedia-Anlage | | -39'687.00 | | | | -39'687.00 |
| Buchwert Multimedia-Anlage | 505'700.00 | | | 51'922.60 | | 557'622.60 |

14 Verwaltungsvermögen

140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

1401 Strassen / Verkehrswege

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|------------------------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Alpstrasse Sattel | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Calandastrasse Süd | 15'115.95 | 7'557.00 | 1'511.00 | | | 6'047.95 |
| Calandastrasse Trottoir | 86'049.15 | 43'025.00 | 8'605.00 | | | 34'419.15 |
| Erschliessung Ried | 55'801.00 | 27'900.00 | 5'580.00 | | | 22'321.00 |
| Erschliessungsstrasse Tardis | 334'758.00 | 167'380.00 | 33'476.00 | | | 133'902.00 |
| Föhrenweg | 84'857.65 | 41'486.00 | 8'675.00 | | | 34'696.65 |
| Gehweganlage Brücke Schlundröfe | 107'239.10 | 5'362.00 | 2'681.00 | | | 99'196.10 |
| Gerbistrasse/Löwengasse | 100'927.50 | 50'465.00 | 10'093.00 | | | 40'369.50 |
| Hochwangstrasse | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Igiserstrasse | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Im Kuonz | 135'071.70 | 65'398.00 | 13'934.00 | | | 55'739.70 |
| Kantonsstrasse | 317'008.23 | 158'505.00 | 31'701.00 | | | 126'802.23 |
| Kreuzgasse | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Kronengasse | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Malietastrasse | 28'120.35 | 14'060.00 | 2'812.00 | | | 11'248.35 |
| Nordstrasse | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Nüniwandstrasse | 89'712.79 | 43'476.00 | 9'248.00 | | | 36'988.79 |
| Oberauweg | 15'952.35 | 7'975.00 | 1'595.00 | | | 6'382.35 |
| Obergasse | 47'937.10 | 23'970.00 | 4'794.00 | | | 19'173.10 |
| Postgasse | 69'830.96 | 27'932.00 | 6'983.00 | | | 27'932.96 |
| Quaderstrasse | 226'656.37 | 113'330.00 | 22'666.00 | | | 90'660.37 |
| Rosgartenstrasse | 31'325.80 | 15'662.00 | 3'132.00 | | | 12'531.80 |
| Rüfiweg | 91'449.95 | 12'646.00 | 2'130.00 | | | 76'673.95 |
| Stationsstrasse RhB | 10'104.05 | 5'053.00 | 1'011.00 | | | 4'040.05 |
| Stichstrasse Postgasse | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Stöcklistrasse | 261'539.11 | 130'770.00 | 26'154.00 | | | 104'615.11 |
| Vialstrasse | 261'157.15 | 130'580.00 | 26'116.00 | | | 104'461.15 |
| Velobrücke Chessiröfe | 17'175.35 | 8'589.00 | 1'718.00 | | | 6'868.35 |
| Vorburgstrasse | 14'417.35 | 7'210.00 | 1'442.00 | | | 5'765.35 |
| Waldweg Chessitobel | 24'214.70 | 12'106.00 | 2'421.00 | | | 9'687.70 |
| Waldwege übrige | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Strassenbel. Kantonsstrasse | 16'882.05 | 8'440.00 | 1'688.00 | | | 6'754.05 |
| Strassenbeleuchtung übrige | 174'938.10 | 87'470.00 | 17'494.00 | | | 69'974.10 |
| Total Strassen/Verkehrswege | 2'618'249.81 | 1'223'330.00 | 247'660.00 | | | 1'147'259.81 |

1402 Wasserbau

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|----------------------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Hochwasserschutz Tardis | 26'988.40 | 13'495.00 | 2'699.00 | | | 10'794.40 |
| Verbauung Chessiröfe | 323'764.90 | 161'881.00 | 32'376.00 | | | 129'507.90 |
| Verbauung Schlundröfe | 228'078.47 | 114'040.00 | 22'808.00 | | | 91'230.47 |
| Verbauung Geissegga/Schlund | 36'680.75 | 18'340.00 | 3'668.00 | | | 14'672.75 |
| Verbauung Gigertobel-/Pischaröfe | 40'196.00 | 20'100.00 | 4'020.00 | | | 16'076.00 |
| Total Wasserbau | 655'708.52 | 327'856.000 | 65'571.00 | | | 262'281.52 |

1403 übrige Tiefbauten

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichtigung am 01.01.2023 | Abschreibung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|--|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------------------------|
| Evang. Friedhof | 50'784.90 | 25'391.00 | 5'078.00 | | | 20'315.90 |
| Kath. Friedhof | 93'665.10 | 14'469.00 | 5'861.00 | 75'516.50 | | 148'851.60 |
| Erdgasversorgung Königshof | 76'253.35 1.00 | 38'125.00 | 7'625.00 | | | 30'503.35 1.00 |
| Allwetterplatz Schulhaus Feld | 238'540.15 | 23'856.00 | 5'964.00 | | | 208'720.15 |
| Bushaltestelle im Bild | 181'540.25 | 18'156.00 | 4'539.00 | | | 158'845.25 |
| Sonderwaldreservat Oberau | 50'499.15 | 2'524.00 | 1'262.00 | | | 46'713.15 |
| <i>Total Tiefbauten allg. Haushalt</i> | <i>691'283.90</i> | <i>122'521.00</i> | <i>30'329.00</i> | <i>75'516.50</i> | | <i>613'950.40</i> |
| | | | | | | |
| Anlagen Wasserversorgung | 75'121.55 | 39'758.00 | 7'072.00 | | | 28'291.55 |
| Neues Konzept WV Tardis | 59'793.75 | 4'784.00 | 1'196.00 | | | 53'813.75 |
| Prozessleitsystem | 100'771.10 | 8'060.00 | 2'015.00 | | | 90'696.10 |
| Quellableitung Schlund | 68'638.65 | 4'119.00 | 1'373.00 | | | 63'146.65 |
| Wasserleitung Rüfiweg | 73'783.70 | 4'428.00 | 1'476.00 | | | 67'879.70 |
| Wasserleitung Querung Schlundröfe | 9'221.20 | 9'221.20 | | | | 0 |
| Löschwasserversorgung Rappagugg | | | 12'773.00 | 638'645.23 | | 625'872.23 |
| <i>Total Tiefbauten Wasserversorgung</i> | <i>387'329.95</i> | <i>70'370.20</i> | <i>25'905.00</i> | <i>638'645.23</i> | | <i>929'699.98</i> |
| | | | | | | |
| Abwasserbeseitigung | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Abwasserleitung Rüfiweg | 16'937.60 | 994.00 | 339.00 | | | 15'604.60 |
| Abwasserleitung Brücke Schlundröfe | 48'070.90 | 1'922.00 | 961.00 | | | 45'187.90 |
| Meteorwasserableitung Quader-Neulöser | | | 4'602.00 | 230'124.30 | | 225'522.30 |
| Abwasserpumpschächte Industrie Plätzli | | | 2'050.00 | 102'499.63 | | 100'449.63 |
| <i>Total Tiefbauten Abwasser</i> | <i>65'009.50</i> | <i>2'916.00</i> | <i>7'952.00</i> | <i>332'623.93</i> | | <i>386'765.43</i> |
| | | | | | | |
| Kompostdeponie Oberau | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Halbuntergrundcontainer | 70'340.40 | 35'170.00 | 7'034.00 | | | 28'136.40 |
| <i>Total Tiefbauten Abfallwirtschaft</i> | <i>70'341.40</i> | <i>35'170.00</i> | <i>7'034.00</i> | | | <i>28'137.40</i> |
| | | | | | | |
| Total übrige Tiefbauten | 1'213'964.75 | 230'977.20 | 71'220.00 | 1'046'785.66 | | 1'958'553.21 |

1404 Hochbauten

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|-------------------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Alpgebäude Bavig | 10'987.60 | 5'495.00 | 1'099.00 | | | 4'393.60 |
| Alpgebäude Sardona | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Alpgebäude Sattel | 67'963.10 | 33'980.00 | 6'796.00 | | | 27'187.10 |
| Bushaltestellen | 102'034.15 | 51'018.00 | 10'204.00 | | | 40'812.15 |
| Dreschischopf | 26'695.00 | 13'349.00 | 2'670.00 | | | 10'676.00 |
| Feuerwehrlokal | 18'917.10 | 9'460.00 | 1'892.00 | | | 7'565.10 |
| Gebäude Heimweiden | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Hallenbad im Feld | 4'646'351.11 | 2'323'175.00 | 464'635.00 | | | 1'858'541.11 |
| Rathaus | 141'626.85 | 70'815.00 | 14'163.00 | | | 56'648.85 |
| Schulanlage im Feld | 1'906'200.55 | 870'579.00 | 175'436.00 | | | 860'185.55 |
| Schulanlage Obergasse | 2'579'717.95 | 1'289'860.00 | 257'972.00 | | | 1'031'885.95 |
| ZSA Obergasse | 19'622.00 | 9'810.00 | 1'962.00 | | | 7'850.00 |
| Neubau Kindergarten Obergasse | 1'505'968.40 | 141'949.00 | 45'467.00 | | | 1'318'552.40 |
| Total Hochbauten | 11'026'085.81 | 4'819'490.00 | 982'296.00 | | | 5'224'299.81 |

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 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|--------------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Waldungen, Alpen, Weiden | 17'386.75 | 8'695.00 | 1'739.00 | | | 6'952.75 |
| Total Waldungen | 17'386.75 | 8'695.00 | 1'739.00 | | | 6'952.75 |

1406 Mobilien

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|--|--------------------------|---|------------------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|
| IT-Anlagen | 146'617.30 | 146'616.30 | | | | 1.00 |
| Fahrzeuge allgemein | 87'494.10 | 87'492.10 | | | | 2.00 |
| Spezialfahrzeuge | 401'881.44 | 146'768.75 | 51'789.90 | 261'200.50 | | 464'523.29 |
| <i>Total Mobilien allg. Haushalt</i> | <i>635'992.84</i> | <i>380'877.15</i> | <i>51'789.90</i> | <i>261'200.50</i> | | <i>464'526.29</i> |
| Leckortungssystem Wasserversorgung | 87'004.00 | 69'604.00 | 17'399.00 | | | 1.00 |
| <i>Total Mobilien Wasserversorgung</i> | <i>87'004.00</i> | <i>69'604.00</i> | <i>17'399.00</i> | | | <i>1.00</i> |
| Total Mobilien | 722'996.84 | 450'481.15 | 69'188.90 | 261'200.50 | | 464'527.29 |

1407 Anlagen im Bau

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

| Gegenstand | Konto Investitions- rechnung | Bestand am 01.01.2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 |
|--|------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| Sanierung Kugelfang Schiessstand Ochsenweide | 1610.5090.02 | | 3'158.25 | | 3'158.25 |
| Gehweg und Bushaltestelle Rappagugg | 6150.5010.07 | 6'606.00 | 1'023.15 | | 7'629.15 |
| Sanierung Vialstrasse Anteil Strassenkörper | 6150.5010.010 | 49'326.60 | 695'630.10 | | 744'956.70 |
| Erschliessung Gerbi Anteil Strassenkörper | 6150.5010.011 | | 126'424.05 | | 126'424.05 |
| Gesamtrevision 2021 Ortsplanung | 7900.5290.03 | 86'106.10 | 5'081.10 | | 91'187.20 |
| Wasser- und Tränkeversorgung Sattel | 8180.5030.01 | 11'006.95 | 344'069.25 | -133'400.00 | 221'676.20 |
| Friedhof Rangs: Erneuerung Werkleitungen | 7710.5030.02 | 1'944.50 | 73'572.00 | -75'516.50 | |
| Ersatz Kommunalfahrzeug | 6190.5060.03 | | 261'200.50 | -261'200.50 | |
| <i>Total Anlagen im Bau allg. Haushalt</i> | | <i>154'990.15</i> | <i>1'510'457.90</i> | <i>-470'117.00</i> | <i>1'195'031.55</i> |
| Sanierung Vialstrasse Anteil Wasserversorgung | 7101.5031.010 | | 246'757.25 | | 246'757.25 |
| Erschliessung Gerbi Anteil Wasserversorgung | 7101.5031.011 | | 35'119.99 | | 35'119.99 |
| Montalinstrasse Wasserleitung | 7101.5031.012 | | 58'857.80 | | 58'857.80 |
| Werkleitungen Oberauweg Anteil Wasser | 7101.5031.015 | | 13'155.00 | | 13'155.00 |
| Umlegung Werkleitungen Plätzli 1 Anteil WV | 7101.5031.016 | | 2'150.00 | | 2'150.00 |
| Planung Grundwasserpumpwerk | 7101.5291.01 | | 12'020.10 | | 12'020.10 |
| Löschwasserversorgung Rappagugg | 7101.5031.01 | 765'774.23 | | -765'774.23 | |
| <i>Total Anlagen im Bau Wasserversorgung</i> | | <i>765'774.23</i> | <i>368'060.14</i> | <i>-765'774.23</i> | <i>368'060.14</i> |
| Sanierung Vialstrasse Anteil Abwasserbeseitigung | 7201.5032.010 | | 125'967.95 | | 125'967.95 |
| Erschliessung Gerbi Anteil Abwasserbeseitigung | 7201.5032.011 | | 104'855.15 | | 104'855.15 |
| Abwasserleitung Rangsstrasse | 7201.5032.012 | | 43'240.95 | | 43'240.95 |
| Planung Ausbau Kanalisation Vialstrasse bis Retentionsbecken | 7201.5032.013 | | 15'754.75 | | 15'754.75 |
| Werkleitungen Oberauweg Anteil Abwasser | 7201.5032.015 | | 30'267.30 | | 30'267.30 |
| Umlegung Werkleitungen Plätzli 1 Anteil Abwasser | 7201.5032.016 | | 13'856.00 | | 13'856.00 |
| Meteorwasserableitung Quader-Neulöser | 7201.5032.01 | 230'124.30 | | -230'124.30 | |
| Abwasserpumpschächte "Plätzli" | 7201.5032.03 | 102'499.63 | | -102'499.63 | |
| <i>Total Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung</i> | | <i>332'623.93</i> | <i>333'942.10</i> | <i>-332'623.93</i> | <i>333'942.10</i> |
| Total Anlagen im Bau | | 1'253'388.31 | 2'212'160.64 | -1'568'515.16 | 1'897'033.79 |

1409 übrige Sachanlagen

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|---------------------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Kugelfang Schiessanlage | 18'663.40 | 9'330.00 | 1'866.00 | | | 7'467.40 |
| Pumptrack | 64'689.71 | 32'345.00 | 6'469.00 | | | 25'875.71 |
| Trefferanzeige Schiessanlage | 81'006.15 | 50'630.00 | 10'126.00 | | | 20'250.15 |
| Turmuh | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Planung Kindergarten Obergasse | 121'925.90 | 97'540.00 | 24'385.90 | | | 0 |
| Vorprojekt Schulhaus Obergasse | 252'367.67 | 151'420.00 | 55'530.00 | | | 45'417.67 |
| Parkplatzkonzept Umsetzung | 115'427.80 | 43'284.00 | 14'428.00 | | | 57'715.80 |
| Total übrige Sachanlagen | 654'081.63 | 384'549.00 | 112'804.90 | | | 156'727.73 |

142 Immaterielle Anlagen

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|----------------------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Grundbuchvermessung | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Revision Ortsplanung | 113'305.55 | 54'487.00 | 11'764.00 | | | 47'054.55 |
| Kommunales Entwicklungskonzept | 49'687.00 | 9'938.00 | 4'969.00 | | | 34'780.00 |
| Total übrige imm. Anlagen | 162'993.55 | 64'425.00 | 16'733.00 | | | 81'835.55 |

145 Beteiligungen

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|---|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Anteil Zizers am Dotationskapital GEVAG (1.797%) | 629'000.00 | | | | | 629'000.00 |
| Total Beteiligungen | 629'000.00 | | | | | 629'000.00 |

146 Investitionsbeiträge

| Gegenstand | Bestand am 01.01.2023 | Wertberichter- gung am 01.01.2023 | Abschrei- bung 2023 | Zugang 2023 | Abgang 2023 | Bestand am 31.12.2023 (netto) |
|-----------------------------------|--------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| Alterssiedlung Kantengut | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Alterssiedlung Masans | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Pflegeheime Heimregion | 913'029.00 | 570'645.00 | 114'129.00 | | | 228'255.00 |
| Spitalregion Churer Rheintal | 15'622.80 | 9'765.00 | 1'953.00 | | | 3'904.80 |
| Walderschliessung Furnertobel | 1.00 | | | | | 1.00 |
| Total Investitionsbeiträge | 928'654.80 | 580'410.00 | 116'082.00 | | | 232'162.80 |

2 Passiven

20 Fremdkapital

2001 Kontokorrente mit Dritten

| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | Evang. Kirchgemeinde Zizers | -12'871.90 | 525'228.10 | 560'393.22 | -48'037.02 | Abrechnungskonto für die Kirchensteuer |
| | Kath. Kirchgemeinde Zizers | 8'554.64 | 399'032.80 | 292'076.88 | 115'510.56 | Abrechnungskonto für die Kirchensteuer |
| | Total Kontokorrente | -4'317.26 | 928'519.95 | 856'729.15 | 67'473.54 | |

208 Langfristige Rückstellungen

| 208 | Langfristige Rückstellungen | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|------------|--|------------------------------|----------------|---------------|------------------------------|---|
| | Delkrederere | 80'000.00 | | | 80'000.00 | Rückstellung für mögliche Debitorenverluste |
| | Total langfristige Rückstellungen | 80'000.00 | | | 80'000.00 | |

209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital

| 2090 | Verbindlichkeiten Spezialfinanzierung im Fremdkapital | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-------------|--|------------------------------|------------------|---------------|------------------------------|--|
| | Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz Zizers | 1'869'646.91 | 67'644.68 | | 1'937'291.59 | Über die Verwendung entscheidet die unselbständig öffentlich-rechtliche Unternehmung "Kommunikationsnetz der Gemeinde Zizers" Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung Kabel-TV |
| | 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 | 2'019'664.91 | 67'644.68 | | 2'087'309.59 | |

| 2091 | Verbindlichkeiten Fonds Fremdkapital | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-------------|--|----------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------|---|
| | Ersatzbeiträge für nicht zu erstellende Zivilschutzplätze | 20'618.55 | | | 20'618.55 | 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 |
| | Ersatzmassnahmen Erweiterung Amphibienbiotop "Oberau" | 54'345.00 | | | 54'345.00 | Leistungsverpflichtung 17.05.2020 mit AWN GR |
| | Total Verbindlichkeiten Fonds Fremdkapital | 438'266.25 | | | 438'266.25 | |

29 **Eigenkapital**

290 **Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**

| 2900 | Spezialfinanzierung im Eigenkapital | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-------------|--|----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | Verpflichtungskonto Wasserversorgung | 132'225.01 | 487'512.35 | 334'271.63 | 285'465.73 | Zuwachs: Anschlussgebühren Investitionsrechnung Abgang: Verlust aus Erfolgsrechnung |
| | Verpflichtungskonto Abwasserentsorgung | 4'773'333.69 | 901'461.55 | 424'895.60 | 5'249'899.64 | Zuwachs: Anschlussgebühren Investitionsrechnung Abgang: Verlust aus Erfolgsrechnung |
| | Verpflichtungskonto Abfallwirtschaft | 315'395.92 | 5'670.03 | | 321'065.95 | Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung |
| | Total Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 5'220'954.62 | 1'394'643.93 | 759'167.23 | 5'856'431.32 | |

291 **Fonds im Eigenkapital**

| 2910 | Fonds im Eigenkapital | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------|--|
| | Parkplatzersatzabgaben | 162'144.00 | | | 162'144.00 | Die Verwendung richtet sich nach dem kommunalen Parkplatzersatzabgabe-gesetz |
| | Total Fonds im Eigenkapital | 162'144.00 | | | 162'144.00 | |

298 **Übriges Eigenkapital**

| 2980 | übriges Eigenkapital | Bestand am 01.01.2023 | Zuwachs | Abgang | Bestand am 31.12.2023 | Erläuterung |
|-------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------|----------------------------------|--|
| | Übriges Eigenkapital | 27'547'117.91 | 3'539'321.00 | | 31'086'438.91 | Zuwachs: Gewinn aus Erfolgsrechnung |
| | Total übriges Eigenkapital | 27'547'117.91 | 3'539'321.00 | | 31'086'438.91 | |

Rekapitulation der Abschreibungen

| Gegenstand | Abschreibung in CHF |
|---|--------------------------------|
| Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Kontogruppe 140) | 1'550'479.80 |
| Abschreibungen immaterielle Anlagen (Kontogruppe 142) | 16'733.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'567'212.80 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge (Kontogruppe 146) | 116'082.00 |
| Total Abschreibungen | 1'683'294.80 |

| Erfolgsrechnung nach Arten | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | A U F W A N D | 16'146'490.09 | | 16'467'534 | | 15'635'933.11 | |
| 30 | PERSONALAUFWAND | 7'080'981.65 | | 6'796'100 | | 6'592'576.20 | |
| 31 | SACHAUFWAND | 3'440'155.27 | | 4'074'320 | | 3'682'359.80 | |
| 33 | ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN | 1'567'212.80 | | 1'640'472 | | 1'546'925.30 | |
| 34 | FINANZAUFWAND | 74'720.80 | | 64'000 | | 44'854.58 | |
| 35 | EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN | 73'314.71 | | 36'840 | | 82'784.84 | |
| 36 | TRANSFERAUFWAND | 3'706'698.36 | | 3'659'142 | | 3'490'607.09 | |
| 39 | INTERNE VERRECHNUNGEN | 203'406.50 | | 196'660 | | 195'825.30 | |
| 4 | E R T R A G | | 19'685'811.09 | | 16'373'766 | | 16'193'247.27 |
| 40 | FISKALERTRAG | | 12'692'827.95 | | 10'285'000 | | 10'160'234.75 |
| 41 | REGALIEN UND KONZESSIONEN | | 411'731.04 | | 370'000 | | 396'609.69 |
| 42 | ENTGELTE | | 1'901'111.97 | | 1'668'540 | | 1'709'471.25 |
| 43 | VERSCHIEDENE ERTRÄGE | | 3'679.60 | | | | |
| 44 | FINANZERTRAG | | 525'977.85 | | 230'500 | | 872'565.25 |
| 45 | ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN | | 759'167.23 | | 600'801 | | 748'986.29 |
| 46 | TRANSFERERTRAG | | 3'187'908.95 | | 3'022'265 | | 2'109'554.74 |
| 49 | INTERNE VERRECHNUNGEN | | 203'406.50 | | 196'660 | | 195'825.30 |
| Erfolgsrechnung nach Funktionen | | | | | | | |
| Übersicht | | | | | | | |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'614'746.87 | 347'547.40 | 1'690'183 | 254'500 | 1'641'396.87 | 276'527.15 |
| | Aufwandüberschuss | 1'267'199.47 | | 1'435'683 | | 1'364'869.72 | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 318'474.51 | 393'745.92 | 335'457 | 299'000 | 318'076.54 | 289'172.79 |
| | Aufwandüberschuss | | | 36'457 | | 28'903.75 | |
| | Ertragsüberschuss | | 75'271.41 | | | | |
| 2 | BILDUNG | 7'208'602.44 | 994'225.25 | 6'972'562 | 818'805 | 6'884'372.48 | 848'038.25 |
| | Aufwandüberschuss | 6'214'377.19 | | 6'153'757 | | 6'036'334.23 | |
| 3 | KULTUR, SPORT U. FREIZEIT, KIRCH | 943'705.73 | 297'573.63 | 1'056'754 | 320'000 | 925'299.19 | 296'349.75 |
| | Aufwandüberschuss | 646'132.10 | | 736'754 | | 628'949.44 | |
| 4 | GESUNDHEIT | 1'333'984.40 | 53'503.00 | 1'318'682 | 50'000 | 1'259'914.79 | 39'756.35 |
| | Aufwandüberschuss | 1'280'481.40 | | 1'268'682 | | 1'220'158.44 | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 886'766.55 | 378'866.15 | 942'500 | 245'000 | 792'907.30 | 265'152.42 |
| | Aufwandüberschuss | 507'900.40 | | 697'500 | | 527'754.88 | |
| 6 | VERKEHR | 1'361'013.98 | 104'852.65 | 1'496'068 | 116'000 | 1'311'476.47 | 107'617.65 |
| | Aufwandüberschuss | 1'256'161.33 | | 1'380'068 | | 1'203'858.82 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'926'327.89 | 1'698'175.00 | 1'977'077 | 1'503'801 | 1'901'502.60 | 2'290'740.65 |
| | Aufwandüberschuss | 228'152.89 | | 473'276 | | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | 389'238.05 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 415'306.83 | 1'164'085.70 | 514'251 | 1'258'500 | 452'318.95 | 313'505.42 |
| | Aufwandüberschuss | | | | | 138'813.53 | |
| | Ertragsüberschuss | | 748'778.87 | | 744'249 | | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 137'560.89 | 14'253'236.39 | 164'000 | 11'508'160 | 148'667.92 | 11'466'386.84 |
| | Ertragsüberschuss | | 14'115'675.50 | | 11'344'160 | | 11'317'718.92 |
| | Total | 16'146'490.09 | 19'685'811.09 | 16'467'534 | 16'373'766 | 15'635'933.11 | 16'193'247.27 |
| | Aufwandüberschuss | | | 93'768 | | | |
| | Ertragsüberschuss | | 3'539'321.00 | | | | 557'314.16 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'614'746.87 | 347'547.40 | 1'690'183 | 254'500 | 1'641'396.87 | 276'527.15 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | 1'267'199.47 | | 1'435'683 | | 1'364'869.72 | |
| 01 Legislative und Exekutive | 381'024.17 | 500.00 | 463'350 | | 484'463.98 | 10'337.00 |
| 0110 Legislative | 68'622.55 | | 71'200 | | 81'280.14 | |
| 3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen | 11'085.25 | | 12'000 | | 10'890.00 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 713.15 | | 1'000 | | 701.45 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 24.30 | | 100 | | 25.54 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | | | 100 | | | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 21'914.80 | | 20'000 | | 33'775.80 | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften | 26'040.30 | | 23'000 | | 23'556.00 | |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw. | 8'777.55 | | 15'000 | | 12'331.35 | |
| 3170.00 Resekosten und Spesen | 67.20 | | | | | |
| 0120 Exekutive | 312'401.62 | 500.00 | 392'150 | 3'000 | 403'183.84 | 10'337.00 |
| 3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen | 195'485.40 | | 238'850 | | 192'503.85 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 14'717.50 | | 15'000 | | 12'042.25 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 19'162.65 | | 13'000 | | | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 430.07 | | 600 | | 451.39 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | | | 2'500 | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 1'712.80 | | 5'000 | | 4'268.00 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 1'071.60 | | 5'000 | | 1'585.05 | |
| 3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT) | 6'786.75 | | 7'200 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 912.45 | | 5'000 | | 4'741.45 | |
| E 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw. | 41'585.35 | | 80'000 | | 155'205.70 | |
| 3170.00 Repräsentationskosten und Spesen | 30'537.05 | | 20'000 | | 32'386.15 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 500.00 | | 3'000 | | 10'337.00 |
| 02 Allgemeine Dienste | 1'233'722.70 | 347'047.40 | 1'226'833 | 251'500 | 1'156'932.89 | 266'190.15 |
| 0210 Gemeindeverwaltung | 1'106'000.92 | 342'010.10 | 1'089'900 | 245'500 | 1'028'133.66 | 261'186.30 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 626'527.30 | | 635'000 | | 611'181.15 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 50'568.10 | | 50'000 | | 49'630.55 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 69'557.45 | | 68'000 | | 64'719.81 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 1'388.47 | | 2'000 | | 1'433.12 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 9'083.95 | | 8'000 | | 8'345.55 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | 165.00 | | 1'000 | | 90.00 | |
| 3091.00 Personalwerbung | 2'364.40 | | 3'000 | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 3'078.10 | | 4'000 | | 4'817.00 | |
| 3100.00 Büromaterial | 9'852.70 | | 10'000 | | 9'877.70 | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften | 1'005.75 | | 1'200 | | 939.00 | |
| 3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT) | 10'534.50 | | 15'000 | | 5'875.02 | |
| 3113.00 Anschaffung IT-Hardware | 14'727.00 | | 25'000 | | 38'014.30 | |
| 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen | | | 10'000 | | 9'251.45 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 58'035.11 | | 50'000 | | 49'355.73 | |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw. | 38'609.30 | | 50'000 | | | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 16'760.00 | | 13'000 | | 11'181.50 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 606.00 | | 1'000 | | 477.75 | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte | 2'637.28 | | 4'000 | | 3'647.22 | |
| 3153.00 Unterhalt IT-Hardware | | | 1'000 | | 2'410.85 | |
| E 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen | 92'389.84 | | 60'000 | | 73'951.39 | |
| 3169.00 Miete übrige Sachanlagen | 2'447.82 | | 3'700 | | 2'370.12 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 3'625.00 | | 5'000 | | 3'670.00 | |
| E 3611.00 Entschädigungen an Kanton | 92'037.85 | | 70'000 | | 76'894.45 | |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|------------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen | | 189'455.10 | | 90'000 | | 110'149.90 |
| 4270.00 Bussen | | | | 1'000 | | |
| 4310.00 aktivierbare Eigenleistungen IR | | 600.00 | | | | |
| 4611.00 Entschädigungen vom Kanton | | 111'572.45 | | 115'000 | | 111'818.85 |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 17'882.55 | | 17'000 | | 16'717.55 |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen | | 22'500.00 | | 22'500 | | 22'500.00 |
| 0260 Region | 51'002.15 | | 52'000 | | 51'062.65 | |
| 3612.00 Entschädigungen an Region Landquart | 51'002.15 | | 52'000 | | 51'062.65 | |
| 0290 Verwaltungsliegenschaften | 76'719.63 | 5'037.30 | 84'933 | 6'000 | 77'736.58 | 5'003.85 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 20'936.40 | | 25'000 | | 23'734.30 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 1'579.00 | | 2'000 | | 1'832.10 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 1'897.10 | | 2'500 | | 2'585.95 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 319.75 | | 1'000 | | 463.13 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 300.25 | | 300 | | 383.30 | |
| 3091.00 Personalwerbung | 518.75 | | | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 300 | | | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'604.68 | | 900 | | 1'574.80 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 15'422.10 | | 18'000 | | 20'229.60 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 2'000.35 | | 2'000 | | 1'857.00 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 13'280.70 | | 15'000 | | 8'163.70 | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 791.60 | | 100 | | 79.70 | |
| 3160.00 Miete Liegenschaften | | | 1'000 | | | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen | 16'833.00 | | 16'833 | | 16'833.00 | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | 935.95 | | | | | |
| 4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften | | 5'037.30 | | 6'000 | | 5'003.85 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 318'474.51 | 393'745.92 | 335'457 | 299'000 | 318'076.54 | 289'172.79 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | | | 36'457 | | 28'903.75 | |
| ERTRAGSÜBERSCHUSS | | 75'271.41 | | | | |
| 11 Öffentliche Sicherheit | 68'356.75 | 55'891.60 | 75'428 | 40'000 | 58'478.60 | 46'038.10 |
| 1110 Polizei | 68'356.75 | 55'891.60 | 75'428 | 40'000 | 58'478.60 | 46'038.10 |
| 3119.00 Anschaffung übrige Anlagen | 7'167.90 | | 7'000 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | | | 10'000 | | | |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 3'828.15 | | 2'000 | | 2'246.60 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen | 14'428.00 | | 14'428 | | 14'428.00 | |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton | 42'932.70 | | 42'000 | | 41'804.00 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 47'775.60 | | 35'000 | | 40'310.10 |
| 4270.00 Bussen | | 8'116.00 | | 5'000 | | 5'728.00 |
| 14 Allgemeines Rechtswesen | 116'516.97 | 197'994.32 | 96'000 | 100'000 | 110'001.79 | 96'810.29 |
| 1400 Allgemeines Rechtswesen | 116'516.97 | 197'994.32 | 96'000 | 100'000 | 110'001.79 | 96'810.29 |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 2'089.45 | | 5'000 | | 4'958.55 | |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton | | | 1'000 | | | |
| 3612.00 Entschädigung an Region Landquart | 114'427.52 | | 90'000 | | 105'043.24 | |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 197'994.32 | | 100'000 | | 96'810.29 |
| 15 Feuerwehr | 76'560.04 | 134'710.00 | 100'725 | 135'500 | 91'965.70 | 142'824.40 |
| 1500 Feuerwehr | 76'560.04 | 134'710.00 | 100'725 | 135'500 | 91'965.70 | 142'824.40 |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 2'311.05 | | 2'700 | | 2'234.40 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | | | 1'000 | | | |
| 3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen | 2'583.75 | | 10'000 | | 34'232.50 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen | 1'892.00 | | 12'025 | | 1'892.00 | |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 69'253.24 | | 70'000 | | 53'606.80 | |
| 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen | 520.00 | | 5'000 | | | |
| 4200.00 Ersatzabgaben | | 134'310.00 | | 135'000 | | 142'011.00 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 400.00 | | 500 | | 813.40 |
| 16 Verteidigung | 57'040.75 | 5'150.00 | 63'304 | 23'500 | 57'630.45 | 3'500.00 |
| 1610 Militärische Verteidigung | 11'992.00 | | 16'242 | | 14'066.30 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | | | | | 2'074.30 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen | 11'992.00 | | 16'242 | | 11'992.00 | |
| 1620 Zivilschutz (allgemein) | 45'048.75 | 5'150.00 | 47'062 | 23'500 | 43'564.15 | 3'500.00 |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'586.00 | | 5'000 | | 5'838.75 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 2'581.95 | | 7'000 | | 857.85 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 603.00 | | 600 | | 631.75 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 631.85 | | 1'000 | | 571.40 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 9'350.45 | | 8'000 | | 9'050.45 | |
| 3151.00 Unterhalt Mobilien | 2'154.95 | | | | | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen | 1'962.00 | | 1'962 | | 1'962.00 | |
| 3631.00 Beiträge an Kanton | 25'178.55 | | 23'500 | | 24'651.95 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 1'650.00 | | | | |
| 4500.00 Entnahme Spezialfinanzierung FK | | | | 20'000 | | |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 3'500.00 | | 3'500 | | 3'500.00 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 BILDUNG | 7'208'602.44 | 994'225.25 | 6'972'562 | 818'805 | 6'884'372.48 | 848'038.25 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | 6'214'377.19 | | 6'153'757 | | 6'036'334.23 | |
| 21 Obligatorische Schule | 6'895'318.39 | 994'225.25 | 6'682'362 | 818'805 | 6'578'736.98 | 848'038.25 |
| 2110 Kindergarten | 530'764.70 | 63'041.59 | 503'200 | 69'100 | 497'462.41 | 67'947.50 |
| E 3020.00 Löhne Lehrkräfte | 425'060.60 | | 395'000 | | 398'403.75 | |
| E 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 33'520.35 | | 32'000 | | 31'717.70 | |
| E 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 40'891.00 | | 40'000 | | 38'359.80 | |
| E 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 919.68 | | 1'000 | | 934.19 | |
| E 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 6'059.45 | | 4'500 | | 6'317.40 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | 1'507.00 | | 2'800 | | 606.00 | |
| 3104.00 Lehrmittel | 12'837.12 | | 15'400 | | 11'469.97 | |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager | 9'969.50 | | 12'500 | | 9'653.60 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 3'900.00 | | 4'200 | | 3'937.50 |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 59'141.59 | | 64'900 | | 64'010.00 |
| 2120 Primarstufe | 2'539'073.54 | 356'485.08 | 2'354'550 | 214'705 | 2'396'456.01 | 281'844.50 |
| E 3020.00 Löhne Lehrkräfte | 2'053'140.95 | | 1'850'000 | | 1'963'518.50 | |
| E 3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen | -24'375.75 | | | | -47'329.20 | |
| E 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 163'052.95 | | 148'000 | | 152'428.15 | |
| E 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 188'495.50 | | 189'000 | | 184'365.80 | |
| E 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 4'413.04 | | 5'000 | | 4'604.11 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 29'671.15 | | 25'000 | | 28'097.15 | |
| 3064.00 Überbrückungsrenten | 14'700.00 | | 12'000 | | | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | 5'755.70 | | 17'400 | | 16'020.43 | |
| 3104.00 Lehrmittel | 70'252.45 | | 74'000 | | 68'150.47 | |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager | 31'047.55 | | 29'950 | | 26'600.60 | |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen | 2'920.00 | | 4'200 | | | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 15'203.95 | | 3'840 | | 4'972.00 |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 339'358.13 | | 210'865 | | 276'872.50 |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden | | 1'923.00 | | | | |
| 2130 Oberstufe / Sekundarstufe I | 1'742'461.36 | 252'401.08 | 1'671'800 | 251'000 | 1'622'734.13 | 217'920.05 |
| E 3020.00 Löhne Lehrkräfte | 1'331'650.80 | | 1'200'000 | | 1'196'243.60 | |
| E 3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen | -23'306.00 | | | | | |
| E 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 104'639.55 | | 98'000 | | 95'767.95 | |
| E 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 143'899.10 | | 135'000 | | 132'889.25 | |
| E 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 2'893.54 | | 3'500 | | 2'805.00 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 19'052.25 | | 16'000 | | 15'461.20 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | 1'736.30 | | 9'000 | | 1'842.20 | |
| 3104.00 Lehrmittel | 55'551.02 | | 66'400 | | 63'934.08 | |
| 3105.00 Lebensmittel | 11'001.35 | | 12'600 | | 11'810.65 | |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager | 22'698.45 | | 44'000 | | 22'706.20 | |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen | 72'645.00 | | 87'300 | | 79'274.00 | |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 170'111.23 | | 150'000 | | 140'186.25 |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 82'289.85 | | 101'000 | | 77'733.80 |
| 2140 Musikschulen | 66'003.10 | | 78'000 | | 77'550.00 | |
| 3612.00 Entschädigung an Region Landquart | 66'003.10 | | 78'000 | | 77'550.00 | |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170 Schulliegenschaften | 1'300'513.25 | 36'599.00 | 1'289'312 | 39'500 | 1'278'830.34 | 40'589.05 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 268'835.70 | | 265'000 | | 259'337.25 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 20'421.10 | | 21'000 | | 19'770.80 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 31'634.60 | | 35'000 | | 31'332.96 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 4'056.42 | | 6'000 | | 5'060.52 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 3'597.80 | | 3'500 | | 3'364.50 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | | | 400 | | | |
| 3091.00 Personalwerbung | | | 500 | | 3'115.85 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 800.00 | | 1'000 | | 1'250.00 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 29'070.00 | | 30'000 | | 30'910.65 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 6'750.80 | | 40'000 | | 30'932.43 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 202'157.50 | | 180'000 | | 183'878.15 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 121.15 | | 300 | | 156.15 | |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw. | 2'548.20 | | 5'000 | | | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 20'007.65 | | 15'000 | | 18'513.70 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 1'069.80 | | 800 | | 993.70 | |
| E 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 119'616.76 | | 105'000 | | 89'655.46 | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 10'730.52 | | 13'000 | | 17'911.17 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | 500 | | | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen | 564'754.90 | | 558'312 | | 573'011.00 | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | 14'340.35 | | 9'000 | | 9'636.05 | |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse | | 14'400.00 | | 14'500 | | 14'400.00 |
| 4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften | | 22'199.00 | | 25'000 | | 26'189.05 |
| 2180 Tagesbetreuung | 86'784.66 | 29'031.60 | 76'400 | 17'000 | 53'439.04 | 17'117.40 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 55'348.45 | | 42'000 | | 34'217.90 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 3'816.35 | | 3'500 | | 2'603.70 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 121.97 | | 300 | | 80.24 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 802.80 | | 700 | | 534.70 | |
| 3091.00 Personalwerbung | 1'037.50 | | | | | |
| 3099.00 übriger Personalaufwand | 1'279.95 | | 1'400 | | 600.00 | |
| 3105.00 Lebensmittel | 6'891.20 | | 6'000 | | 5'337.50 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 7'847.29 | | 12'000 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 3'768.95 | | 500 | | 165.00 | |
| 3160.00 Miete Liegenschaften | 2'400.00 | | 5'000 | | 4'800.00 | |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen | 2'200.00 | | 5'000 | | 5'100.00 | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | 1'270.20 | | | | | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 22'835.00 | | 12'000 | | 12'123.40 |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 6'196.60 | | 5'000 | | 4'994.00 |
| 2190 Schulleitung und Schulverwaltung | 332'317.73 | 118'269.40 | 313'600 | 112'500 | 301'929.45 | 110'475.00 |
| 3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen | 15'994.20 | | 13'000 | | 12'372.00 | |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 252'583.95 | | 230'000 | | 222'203.50 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 20'955.85 | | 18'500 | | 18'276.35 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 32'227.65 | | 30'000 | | 28'131.10 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 580.83 | | 600 | | 550.04 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 3'593.50 | | 3'000 | | 3'511.65 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | 2'201.50 | | 9'500 | | 10'141.06 | |
| 3100.00 Büromaterial | 3'091.20 | | 5'000 | | 4'223.85 | |
| 3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT) | | | 1'500 | | 842.70 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 1'089.05 | | 2'500 | | 1'677.20 | |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 118'269.40 | | 112'500 | | 110'475.00 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2192 Volksschule Sonstiges | 297'400.05 | 138'397.50 | 395'500 | 115'000 | 350'335.60 | 112'144.75 |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | 13'082.70 | | 13'000 | | 10'756.70 | |
| 3091.00 Personalwerbung | 1'613.35 | | 5'000 | | 9'429.35 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 25'675.20 | | 35'300 | | 21'973.95 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'807.85 | | 10'000 | | 2'152.50 | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften | 9'712.11 | | 9'500 | | 8'398.58 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 16'112.57 | | 21'500 | | 21'220.70 | |
| 3113.00 Anschaffung IT-Hardware | 20'580.90 | | 18'600 | | 16'045.94 | |
| 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen | 1'749.18 | | 500 | | 1'116.70 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 7'505.00 | | 15'000 | | 12'058.70 | |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw. | 20'213.15 | | 23'300 | | 12'614.30 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 5'224.90 | | 5'500 | | 5'201.90 | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 10'644.15 | | 9'800 | | 9'980.68 | |
| 3153.00 Unterhalt IT-Hardware | 2'044.55 | | 1'000 | | 359.00 | |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen | 41'360.24 | | 59'500 | | 67'236.28 | |
| 3162.00 Raten für operatives Leasing | 68'244.20 | | 69'500 | | 55'878.02 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | | | | | 20'812.30 | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmen | 48'830.00 | | 98'500 | | 75'100.00 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 1'280.80 | | 1'000 | | 621.60 |
| 4250.00 Verkäufe | | 7'000.00 | | | | |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 130'116.70 | | 114'000 | | 111'523.15 |
| 22 Sonderschulen | 163'084.05 | | 159'000 | | 170'814.50 | |
| 2200 Sonderschulen | 163'084.05 | | 159'000 | | 170'814.50 | |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen | 163'084.05 | | 159'000 | | 170'814.50 | |
| 23 Berufliche Grundbildung | 4'700.00 | | 200 | | 7'700.00 | |
| 2300 Berufliche Grundbildung | 4'700.00 | | 200 | | 7'700.00 | |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen | 4'700.00 | | 200 | | 7'700.00 | |
| 25 Allgemeinbildende Schulen | 145'500.00 | | 131'000 | | 127'121.00 | |
| 2510 Gymnasiale Maturitätsschulen | 145'500.00 | | 131'000 | | 127'121.00 | |
| 3631.00 Beiträge an den Kanton | 145'500.00 | | 131'000 | | 127'121.00 | |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 943'705.73 | 297'573.63 | 1'056'754 | 320'000 | 925'299.19 | 296'349.75 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | 646'132.10 | | 736'754 | | 628'949.44 | |
| 31 Kulturerbe | | | 5'000 | | 462.30 | |
| 3120 Denkmalpflege und Heimatschutz | | | 5'000 | | 462.30 | |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | | | 5'000 | | 462.30 | |
| 32 Übrige Kultur | 37'655.22 | | 27'500 | | 31'017.95 | |
| 3290 Kultur, übriges | 37'655.22 | | 27'500 | | 31'017.95 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'024.75 | | 3'000 | | 4'114.30 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 5'130.47 | | 1'500 | | 2'403.65 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 31'500.00 | | 23'000 | | 24'500.00 | |
| 33 Medien | 192'829.13 | 192'829.13 | 215'000 | 215'000 | 206'651.50 | 206'651.50 |
| 3321 Multimediaanlage (Gemeindebetrieb) | 192'829.13 | 192'829.13 | 215'000 | 215'000 | 206'651.50 | 206'651.50 |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 4'488.70 | | 4'500 | | 3'981.00 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 34'947.65 | | 70'000 | | 42'976.90 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 19'895.70 | | 23'000 | | 19'403.55 | |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 17'424.40 | | 30'000 | | 41'012.95 | |
| 3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen | 33'768.00 | | 36'000 | | 33'528.00 | |
| 3500.00 Einlage in Spezialfinanzierung FK | 67'644.68 | | 36'840 | | 51'089.10 | |
| 3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen | 14'660.00 | | 14'660 | | 14'660.00 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 141'475.15 | | 165'000 | | 155'526.45 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 51'353.98 | | 50'000 | | 51'125.05 |
| 34 Sport und Freizeit | 712'716.28 | 104'744.50 | 808'754 | 105'000 | 686'790.49 | 89'698.25 |
| 3410 Sport | 16'408.74 | | 29'019 | 8'000 | 9'969.00 | |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 6'877.05 | | 16'000 | | | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 540.90 | | 1'300 | | | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag an Pensionskasse | 941.60 | | | | | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 109.64 | | 100 | | | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 97.10 | | 150 | | | |
| 3111.00 Anschaffung Mobilien | 599.00 | | | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 274.45 | | | | | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 6'469.00 | | 6'469 | | 6'469.00 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 500.00 | | 5'000 | | 3'500.00 | |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | | | 8'000 | | |
| 3411 Hallenbad im Feld | 614'275.89 | 103'744.50 | 659'935 | 97'000 | 623'578.58 | 89'698.25 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 70'070.75 | | 70'000 | | 65'746.65 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 5'673.70 | | 5'500 | | 5'353.55 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 4'367.10 | | 4'000 | | 4'211.49 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 969.22 | | 1'000 | | 154.17 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 1'019.15 | | 1'000 | | 1'067.60 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 1'585.00 | | 800 | | 800.00 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 9'544.75 | | 13'000 | | 16'407.43 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 3'997.50 | | 8'000 | | 3'460.35 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 659.15 | | 1'000 | | 911.15 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 23'835.40 | | 18'000 | | 23'126.95 | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 27'919.17 | | 73'000 | | 37'704.24 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 464'635.00 | | 464'635 | | 464'635.00 | |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse | | 78'594.50 | | 82'000 | | 72'903.25 |
| 4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften | | 25'150.00 | | 15'000 | | 16'795.00 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3420 Freizeit | 82'031.65 | 1'000.00 | 119'800 | | 53'242.91 | |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 27'198.25 | | 60'000 | | 4'612.60 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 1'837.65 | | 4'800 | | 14.60 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag an Pensionskasse | 1'835.20 | | | | | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 380.60 | | 500 | | 10.81 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeld | 393.10 | | 500 | | 71.60 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 1'763.15 | | 500 | | 200.00 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'838.00 | | 4'000 | | 1'397.90 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 20'848.25 | | 20'500 | | 10'642.25 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 3'194.15 | | 4'000 | | 5'248.25 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 1'510.80 | | 1'000 | | 4'466.70 | |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | | | 1'000 | | 267.25 | |
| 3161.00 Miete Mobilien | 6'367.50 | | 6'000 | | 6'385.95 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | 1'000 | | | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 14'865.00 | | 15'000 | | 19'925.00 | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | | | 1'000 | | | |
| 4390.00 Übriger Ertrag | | 1'000.00 | | | | |
| 35 Kirchen, religiöse Angelegenheiten | 505.10 | | 500 | | 376.95 | |
| 3500 Kirchen, religiöse Angelegenheiten | 505.10 | | 500 | | 376.95 | |
| 3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen | 505.10 | | 500 | | 376.95 | |
| 4 GESUNDHEIT | 1'333'984.40 | 53'503.00 | 1'318'682 | 50'000 | 1'259'914.79 | 39'756.35 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | 1'280'481.40 | | 1'268'682 | | 1'220'158.44 | |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 1'150'116.85 | 37'085.40 | 1'116'082 | 35'000 | 1'092'908.15 | 26'884.70 |
| 4110 Spitäler | 317'534.60 | | 401'953 | | 351'510.60 | |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 315'581.60 | | 400'000 | | 349'557.60 | |
| 3660.00 Planmässige Abschreibung | 1'953.00 | | 1'953 | | 1'953.00 | |
| 4120 Kranken-, Alters-, und Pflegeheime | 832'582.25 | 37'085.40 | 714'129 | 35'000 | 741'397.55 | 26'884.70 |
| 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen | 718'453.25 | | 600'000 | | 627'268.55 | |
| 3660.00 Planmässige Abschreibung | 114'129.00 | | 114'129 | | 114'129.00 | |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 37'085.40 | | 35'000 | | 26'884.70 |
| 42 Ambulante Krankenpflege | 134'438.10 | | 150'500 | | 121'928.90 | |
| 4210 Ambulante Krankenpflege | 134'438.10 | | 150'500 | | 121'928.90 | |
| 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen | 133'938.10 | | 150'000 | | 121'428.90 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 500.00 | | 500 | | 500.00 | |
| 43 Gesundheitsprävention | 49'429.45 | 16'417.60 | 52'100 | 15'000 | 45'077.74 | 12'871.65 |
| 4320 Übrige Krankheitsbekämpfung | 280.00 | | 500 | | 280.00 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 280.00 | | 500 | | 280.00 | |
| 4330 Schulgesundheitsdienst | 49'149.45 | 16'417.60 | 51'600 | 15'000 | 44'797.74 | 12'871.65 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 39'853.55 | | 40'000 | | 34'774.90 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 3'216.75 | | 3'000 | | 2'823.80 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 87.87 | | 100 | | 81.54 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers. | 60.50 | | 500 | | 56.75 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | | | 500 | | | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 164.78 | | | | 420.00 | |
| 3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit | 5'766.00 | | 7'000 | | 6'626.75 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | 500 | | 14.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 16'417.60 | | 15'000 | | 12'871.65 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|---|--|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT AUFWANDÜBERSCHUSS | 886'766.55 507'900.40 | 378'866.15 | 942'500 697'500 | 245'000 | 792'907.30 527'754.88 | 265'152.42 |
| 54 Familie und Jugend | 189'018.05 | 45'385.85 | 151'500 | 5'000 | 94'102.30 | 1'131.95 |
| 5430 Alimentenbevorschussung 3130.00 Dienstleistungen Dritter 3637.00 Beiträge an private Haushalte 4260.00 Rückerstattungen Dritter | 41'433.25 1'801.25 39'632.00 | 8'702.85 | 46'500 1'500 45'000 | 5'000 | 34'915.70 2'705.70 32'210.00 | 1'131.95 1'131.95 |
| 5440 Jugendschutz allgemein 3631.00 Beiträge an den Kanton 4631.00 Beiträge vom Kanton | 77'195.75 77'195.75 | 33'972.00 33'972.00 | | | | |
| 5450 Leistungen an Familien 3631.00 Beiträge an den Kanton 4631.00 Beiträge vom Kanton | 70'389.05 70'389.05 | 2'711.00 2'711.00 | 90'000 90'000 | | 39'186.60 39'186.60 | |
| 5451 Kinderkrippen und Kinderhorte 3636.00 Beiträge an private Organisationen | | | 15'000 15'000 | | 20'000.00 20'000.00 | |
| 57 Sozialhilfe und Asylwesen | 694'408.00 | 333'480.30 | 790'000 | 240'000 | 695'827.60 | 264'020.47 |
| 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe 3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung 3637.00 Beiträge an private Haushalte 4260.00 Rückerstattungen Dritter 4621.00 Finanz- und Lastenausgleich von Kanton | 593'050.40 593'050.40 | 332'280.30 313'614.30 18'666.00 | 650'000 650'000 | 240'000 200'000 40'000 | 555'886.00 3'200.00 259.90 7.50 552'418.60 | 262'820.47 176'397.47 86'423.00 |
| 5730 Asylwesen 3631.00 Beiträge an den Kanton | 5'600.90 5'600.90 | | 20'000 20'000 | | 10'559.30 10'559.30 | |
| 5790 Fürsorge übriges 3631.00 Beiträge an den Kanton 4260.00 Rückerstattungen Dritter | 95'756.70 95'756.70 | 1'200.00 1'200.00 | 120'000 120'000 | | 129'382.30 129'382.30 | 1'200.00 1'200.00 |
| 59 Soziale Wohlfahrt übriges | 3'340.50 | | 1'000 | | 2'977.40 | |
| 5920 Hilfsaktionen 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 3'340.50 3'340.50 | | 1'000 1'000 | | 2'977.40 2'977.40 | |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 VERKEHR | 1'361'013.98 | 104'852.65 | 1'496'068 | 116'000 | 1'311'476.47 | 107'617.65 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | 1'256'161.33 | | 1'380'068 | | 1'203'858.82 | |
| 61 Strassenverkehr | 1'337'609.98 | 65'379.95 | 1'426'865 | 86'000 | 1'246'072.47 | 64'020.10 |
| 6150 Gemeindestrassen | 659'106.27 | 13'629.60 | 792'020 | 34'000 | 657'978.65 | 12'956.75 |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 37'954.90 | | 50'000 | | 44'822.20 | |
| 3119.00 Anschaffung übrige Anlagen | 4'594.70 | | 10'000 | | 1'428.35 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 29'959.35 | | 35'000 | | 27'054.65 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 31'936.45 | | 32'000 | | 31'749.70 | |
| 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen | 208'162.47 | | 245'000 | | 255'876.50 | |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen | 66'812.40 | | 80'000 | | 47'269.25 | |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand | 29'908.00 | | 29'420 | | | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 249'778.00 | | 309'600 | | 249'778.00 | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | | | 1'000 | | | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 1'456.50 | | 4'000 | | 856.20 |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 12'173.10 | | 30'000 | | 12'100.55 |
| 6190 Werkbetrieb | 678'503.71 | 51'750.35 | 634'845 | 52'000 | 588'093.82 | 51'063.35 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 345'614.65 | | 310'000 | | 319'165.55 | |
| 3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen | -9'060.55 | | | | -14'243.65 | |
| 3049.00 Übrige Zulagen | 190.00 | | | | 265.00 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 28'087.90 | | 25'000 | | 24'715.60 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 37'233.60 | | 26'000 | | 35'317.84 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 5'523.91 | | 7'900 | | 6'227.96 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 5'045.30 | | 5'000 | | 3'618.20 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | | | 5'000 | | 7'561.01 | |
| 3091.00 Personalwerbung | | | 2'000 | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 1'315.25 | | 1'500 | | 1'847.40 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 36'912.90 | | 45'000 | | 32'178.59 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 62'254.95 | | 68'000 | | 40'716.45 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 4'250.50 | | 3'500 | | 3'619.85 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 17'126.05 | | 9'000 | | 8'471.42 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 12'471.50 | | 10'000 | | 10'535.00 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 5'865.95 | | 5'500 | | 5'238.50 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 824.25 | | 1'200 | | | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 33'980.25 | | 40'000 | | 37'457.75 | |
| 3160.00 Miete Liegenschaften | 30'000.00 | | 30'000 | | 30'000.00 | |
| 3161.00 Miete Mobilien | 6'677.40 | | 14'000 | | 9'256.35 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 2'400.00 | | 2'500 | | 2'400.00 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 51'789.90 | | 23'745 | | 23'745.00 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 1'750.35 | | 2'000 | | 1'063.35 |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen | | 50'000.00 | | 50'000 | | 50'000.00 |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 23'404.00 | 39'472.70 | 69'203 | 30'000 | 65'404.00 | 43'597.55 |
| 6290 Öffentlicher Verkehr übriges | 23'404.00 | 39'472.70 | 69'203 | 30'000 | 65'404.00 | 43'597.55 |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 45'000 | | 42'000.00 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 10'204.00 | | 10'203 | | 10'204.00 | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmen | 13'200.00 | | 14'000 | | 13'200.00 | |
| 4250.00 Verkäufe | | 39'472.70 | | 30'000 | | 43'597.55 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'926'327.89 | 1'698'175.00 | 1'977'077 | 1'503'801 | 1'901'502.60 | 2'290'740.65 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | 228'152.89 | | 473'276 | | | 389'238.05 |
| ERTRAGSÜBERSCHUSS | | | | | | |
| 71 Wasserversorgung | 730'818.43 | 707'610.88 | 633'398 | 582'398 | 772'339.72 | 750'171.47 |
| 7100 Wasserversorgung (allgemein) | 23'207.55 | | 51'000 | | 22'168.25 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 496.35 | | | | 123.25 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 1'045.00 | | | | 1'045.00 | |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen | 666.20 | | 30'000 | | | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | 21'000.00 | | 21'000 | | 21'000.00 | |
| 7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | 707'610.88 | 707'610.88 | 582'398 | 582'398 | 750'171.47 | 750'171.47 |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | | | 2'500 | | | |
| E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 137'865.40 | | 70'000 | | 67'147.00 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 32'756.20 | | 30'000 | | 4'357.80 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 13'930.85 | | 25'000 | | 20'242.15 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 83'093.03 | | 90'000 | | 34'932.59 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 9'635.45 | | 2'000 | | 378.10 | |
| E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 312'025.95 | | 235'000 | | 517'580.83 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 43'304.00 | | 52'898 | | 30'533.00 | |
| 3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen | 75'000.00 | | 75'000 | | 75'000.00 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 352'758.25 | | 360'000 | | 345'524.85 |
| 4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK | | 334'271.63 | | 202'198 | | 384'167.62 |
| 4614.00 Entschädigung von öff. Unternehmen | | 7'381.00 | | 7'000 | | 7'279.00 |
| 4990.00 Übrige interne Verrechnung | | 13'200.00 | | 13'200 | | 13'200.00 |
| 72 Abwasserbeseitigung | 582'731.10 | 582'731.10 | 506'669 | 506'669 | 520'430.87 | 520'430.87 |
| 7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 582'731.10 | 582'731.10 | 506'669 | 506'669 | 520'430.87 | 520'430.87 |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | | | 17.60 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'121.45 | | 5'000 | | | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 398.95 | | 1'000 | | 325.55 | |
| E 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 35'412.00 | | 30'000 | | 46'307.60 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | | | | | 640.00 | |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 83'969.45 | | 110'000 | | 52'351.37 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 7'952.00 | | 15'669 | | 1'300.00 | |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 424'877.25 | | 320'000 | | 394'488.75 | |
| 3910.00 interne Verrechnung Dienstleistungen | 25'000.00 | | 25'000 | | 25'000.00 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 146'035.50 | | 145'000 | | 143'812.20 |
| 4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK | | 424'895.60 | | 349'869 | | 364'818.67 |
| 4990.00 Übrige interne Verrechnung | | 11'800.00 | | 11'800 | | 11'800.00 |
| 73 Abfallwirtschaft | 405'622.27 | 372'718.62 | 435'734 | 396'734 | 382'322.31 | 983'560.41 |
| 7300 Abfallwirtschaft (allgemein) | 34'983.25 | 2'079.60 | 39'000 | | 27'761.90 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'757.65 | | 3'000 | | 2'726.95 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 8'994.50 | | 10'000 | | 1'125.75 | |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 4'231.10 | | 6'000 | | 3'909.20 | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | 20'000.00 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 4390.00 Übriger Ertrag | | 2'079.60 | | | | |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) | 370'639.02 | 370'639.02 | 396'734 | 396'734 | 354'560.41 | 354'560.41 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 27'658.35 | | 35'000 | | 28'170.70 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 1'298.80 | | 2'400 | | 1'483.65 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 1'964.10 | | | | | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 452.41 | | 1'000 | | 549.69 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 401.05 | | 300 | | 404.30 | |
| 3099.00 übriger Personalaufwand | | | | | 200.00 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 22'647.78 | | 20'000 | | 13'351.23 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000.00 | | 5'000 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 99'588.70 | | 100'000 | | 96'685.20 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 1'431.65 | | 1'500 | | 1'421.00 | |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 80'401.70 | | 116'000 | | 68'537.75 | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 6'961.50 | | | | 570.00 | |
| 3161.00 Miete und Pacht Mobilien | 11'770.50 | | 12'500 | | 10'582.20 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 7'034.00 | | 7'034 | | 7'034.00 | |
| 3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK | 5'670.03 | | | | 31'695.74 | |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 68'358.45 | | 66'000 | | 63'874.95 | |
| 3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen | 30'000.00 | | 30'000 | | 30'000.00 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 334'485.24 | | 340'000 | | 325'169.86 |
| 4270.00 Bussen | | 1'600.00 | | 1'000 | | 1'700.00 |
| 4510.00 Entnahme Sepzialfinanzierung EK | | | | 28'734 | | |
| 4604.00 Ertragsanteil GEVAG Trimmis | | 807.28 | | | | 1'525.25 |
| 4990.00 Übrige interne Verrechnung | | 33'746.50 | | 27'000 | | 26'165.30 |
| 7302 Kehrichtverbrennungsanlagen | | | | | | 629'000.00 |
| 4460.00 Dotationskapital GEVAG | | | | | | 629'000.00 |
| 74 Verbauungen | 78'774.25 | | 175'572 | | 92'607.20 | 12'623.75 |
| 7410 Gewässerverbauungen | 78'774.25 | | 175'572 | | 92'607.20 | 12'623.75 |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 13'203.25 | | 110'000 | | 27'036.20 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 65'571.00 | | 65'572 | | 65'571.00 | |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | | | | | 12'623.75 |
| 75 Arten- und Landschaftsschutz | 42'285.79 | 35'114.40 | 54'078 | 17'500 | 7'074.65 | |
| 7500 Arten- und Landschaftsschutz | 42'285.79 | 35'114.40 | 54'078 | 17'500 | 7'074.65 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 479.90 | | 5'000 | | | |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 37'857.79 | | 45'000 | | 1'980.00 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 1'262.00 | | 1'418 | | 1'262.00 | |
| 3630.00 Beiträge an den Bund | 26.10 | | | | 19.70 | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen | 2'660.00 | | 2'660 | | 3'812.95 | |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 35'114.40 | | 17'500 | | |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|------------------|--------|------------------|------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 77 Übriger Umweltschutz | 45'596.30 | | 94'050 | 500 | 55'004.95 | |
| 7710 Friedhof und Bestattung | 43'711.55 | | 91'050 | 500 | 51'159.95 | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'520.30 | | 3'000 | | 1'079.90 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | | | 1'000 | | | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 2'876.30 | | 3'000 | | 3'332.35 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 92.40 | | 3'000 | | 5'826.60 | |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 3'256.81 | | 35'000 | | 6'605.90 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 1'250.70 | | 2'000 | | | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte | 373.09 | | 1'000 | | 1'375.00 | |
| 3161.00 Miete und Pacht Mobilien | 236.95 | | 500 | | 236.95 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 10'939.00 | | 12'550 | | 9'051.00 | |
| 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen | 9'700.00 | | 15'000 | | 11'640.00 | |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte | 12'266.00 | | 15'000 | | 11'483.00 | |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung | 1'200.00 | | | | 529.25 | |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | | | 500 | | |
| 7790 Umweltschutz, übriges | 1'884.75 | | 3'000 | | 3'845.00 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 1'884.75 | | 3'000 | | 3'845.00 | |
| 79 Raumordnung | 40'499.75 | | 77'576 | | 71'722.90 | 23'954.15 |
| 7900 Raumplanung (allgemein) | 40'499.75 | | 77'576 | | 71'722.90 | 23'954.15 |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 1'912.50 | | 7'500 | | 4'824.05 | |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw. | 21'854.25 | | 45'000 | | 50'165.85 | |
| 3320.00 Planmässige Abschreibungen | 16'733.00 | | 25'076 | | 16'733.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | | | | | 23'954.15 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 415'306.83 | 1'164'085.70 | 514'251 | 1'258'500 | 452'318.95 | 313'505.42 |
| AUFWANDÜBERSCHUSS | | | | | 138'813.53 | |
| ERTRAGSÜBERSCHUSS | | 748'778.87 | | 744'249 | | |
| 81 Landwirtschaft | 117'624.68 | 60'027.00 | 152'255 | 61'500 | 128'392.29 | 60'515.50 |
| 8110 Landwirtschaft | 29'591.83 | 5'763.00 | 45'316 | 5'500 | 32'977.54 | 5'034.50 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 7'335.00 | | 8'000 | | 3'300.00 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 592.05 | | 300 | | 268.30 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 16.13 | | 50 | | 7.74 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers. | | | 50 | | | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 7'813.10 | | 7'000 | | 5'774.90 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 177.55 | | 200 | | 177.60 | |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen | | | 10'000 | | 10'249.50 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | 200 | | 120.00 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 7'895.00 | | 14'016 | | 7'895.00 | |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton | 5'763.00 | | 5'500 | | 5'184.50 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 5'763.00 | | 5'500 | | 5'034.50 |
| 8180 Alpwirtschaft | 88'032.85 | 54'264.00 | 106'939 | 56'000 | 95'414.75 | 55'481.00 |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'832.45 | | 12'000 | | 11'910.15 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'053.55 | | 5'000 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 3'990.70 | | 8'000 | | 6'285.30 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 1'938.80 | | 2'000 | | 1'808.00 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 274.15 | | 500 | | 273.95 | |
| 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen | 12'962.20 | | 16'000 | | 13'290.55 | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten | 28'168.00 | | 28'000 | | 21'229.65 | |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen | 24'048.00 | | 30'000 | | 34'852.15 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 1'739.00 | | 1'739 | | 1'739.00 | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 4'026.00 | | 3'700 | | 4'026.00 | |
| 4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften | | 38'325.00 | | 40'000 | | 39'542.00 |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 15'939.00 | | 16'000 | | 15'939.00 |
| 82 Forstwirtschaft | 251'799.65 | 201'484.55 | 321'871 | 232'000 | 288'948.86 | 247'827.47 |
| 8200 Forstwirtschaft | 251'799.65 | 201'484.55 | 321'871 | 232'000 | 288'948.86 | 247'827.47 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | 115'609.00 | | 113'000 | | 112'196.00 | |
| 3049.00 Übrige Zulagen | 270.00 | | 600 | | 135.00 | |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV | 9'117.65 | | 9'500 | | 8'896.65 | |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 14'200.80 | | 14'000 | | 13'786.95 | |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung | 1'846.70 | | 2'500 | | 2'189.31 | |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver. | 1'638.05 | | 1'500 | | 1'300.00 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung | | | 300 | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 200.00 | | 800 | | | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'604.50 | | 15'000 | | 12'801.95 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'589.60 | | 6'000 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 88'194.15 | | 130'000 | | 127'985.60 | |
| 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen | 1'665.15 | | 15'000 | | 1'139.45 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | 250 | | | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 2'421.00 | | 2'421 | | 2'421.00 | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 4'484.05 | | 8'000 | | 4'940.95 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 959.00 | | 3'000 | | 1'156.00 | |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 20'395.30 | | 18'000 | | 48'114.82 |
| 4250.00 Verkäufe | | 29'986.20 | | 35'000 | | 39'137.70 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 2'218.60 | | 2'000 | | 2'249.60 |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 6'846.45 | | 7'000 | | 8'023.35 |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | 72'038.00 | | 100'000 | | 80'302.00 |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen | | 70'000.00 | | 70'000 | | 70'000.00 |
| 83 Jagd und Fischerei | | | 500 | | 400.00 | |
| 8300 Jagd und Fischerei | | | 500 | | 400.00 | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmen | | | 500 | | 400.00 | |
| 84 Tourismus | 38'257.50 | | 32'000 | | 26'952.80 | |
| 8400 Tourismus (allgemein) | 38'257.50 | | 32'000 | | 26'952.80 | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmen | 21'885.00 | | 16'000 | | 10'593.00 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen | 16'372.50 | | 16'000 | | 16'359.80 | |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel | | 900'000.00 | | 960'000 | | |
| 8500 Industrie, Gewerbe, Handel | | 900'000.00 | | 960'000 | | |
| 4604.00 Ertragsanteil Anstalt "Tardis" | | 900'000.00 | | 960'000 | | |
| 87 Energie | 7'625.00 | 2'574.15 | 7'625 | 5'000 | 7'625.00 | 5'162.45 |
| 8720 Gas (allgemein) | 7'625.00 | 2'574.15 | 7'625 | 5'000 | 7'625.00 | 5'162.45 |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen | 7'625.00 | | 7'625 | | 7'625.00 | |
| 4604.00 Ertragsanteil Gasverkauf IBL | | 2'574.15 | | 5'000 | | 5'162.45 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | 137'560.89 | 14'253'236.39 | 164'000 | 11'508'160 | 148'667.92 | 11'466'386.84 |
| ERTRAGSÜBERSCHUSS | | 14'115'675.50 | | 11'344'160 | | 11'317'718.92 |
| 91 Steuern | | 12'692'827.95 | | 10'285'000 | | 10'160'234.75 |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | | 9'149'766.50 | | 7'965'000 | | 8'316'358.20 |
| 4000.00 Einkommenssteuer | | 5'874'667.85 | | 5'425'000 | | 5'488'925.60 |
| 4000.01 Sondersteuer Kapitalabfindung | | 156'322.00 | | 150'000 | | 213'728.00 |
| 4001.00 Vermögenssteuer | | 1'203'367.00 | | 820'000 | | 846'692.00 |
| 4002.00 Quellensteuer | | 291'880.85 | | 220'000 | | 272'256.60 |
| 4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuer | | 1'623'528.80 | | 1'350'000 | | 1'494'756.00 |
| 9101 Sondersteuern | | 3'543'061.45 | | 2'320'000 | | 1'843'876.55 |
| 4021.00 Grund- und Liegenschaftssteuer | | 1'137'935.00 | | 1'100'000 | | 956'999.00 |
| 4022.00 Grundstückgewinnsteuer | | 956'625.45 | | 250'000 | | 471'974.85 |
| 4023.00 Handänderungssteuer | | 990'819.40 | | 900'000 | | 327'798.50 |
| 4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuer | | 424'881.60 | | 40'000 | | 54'494.20 |
| 4033.00 Hundesteuer | | 32'800.00 | | 30'000 | | 32'610.00 |
| 93 Finanz- und Lastenausgleich | -9.50 | 800'808.00 | | 800'000 | 19.45 | 834'312.00 |
| 9300 Finanz- und Lastenausgleich | -9.50 | 800'808.00 | | 800'000 | 19.45 | 834'312.00 |
| 3621.00 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | -9.50 | | | | 19.45 | |
| 4621.00 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton | | 800'808.00 | | 800'000 | | 834'312.00 |
| 95 Ertragsanteile | | 411'731.04 | | 370'000 | | 396'609.69 |
| 9500 Ertragsanteile | | 411'731.04 | | 370'000 | | 396'609.69 |
| 4120.00 Konzessionen | | 411'731.04 | | 370'000 | | 396'609.69 |
| 96 Vermögens- und Schuldenverwaltung | 137'570.39 | 344'432.05 | 164'000 | 50'160 | 148'648.47 | 70'892.10 |
| 9610 Zinsen | 629.40 | 166'549.00 | 5'000 | 15'000 | 15'570.08 | 33'540.55 |
| 3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 629.40 | | 5'000 | | 15'570.08 | |
| 4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 166'549.00 | | 15'000 | | 33'540.55 |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 74'091.40 | 177'883.05 | 59'000 | 35'160 | 29'284.50 | 37'351.55 |
| 3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | 61'329.85 | | 58'000 | | 21'097.60 | |
| 3431.00 nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften | 4'167.85 | | 500 | | 680.30 | |
| 3439.00 Übriger Liegenschaftenaufwand | 8'593.70 | | 500 | | 7'506.60 | |
| 4411.00 Gewinne aus Verkäufen Sachanlagen | | 135'916.50 | | | | |
| 4430.00 Pacht- und Mietzinse | | 39'806.55 | | 33'000 | | 35'191.55 |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen | | 2'160.00 | | 2'160 | | 2'160.00 |
| 9690 Finanzvermögen übriges | 62'849.59 | | 100'000 | | 103'793.89 | |
| 3181.00 Debitorenverluste / -erlasse | 62'849.59 | | 100'000 | | 103'793.89 | |
| 97 Rückverteilungen | | 3'437.35 | | 3'000 | | 4'338.30 |
| 9710 Rückverteilungen Co2-Abgabe | | 3'437.35 | | 3'000 | | 4'338.30 |
| 4699.00 Rückverteilungen | | 3'437.35 | | 3'000 | | 4'338.30 |

Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung

Die folgenden Einzelkommentare begründen 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.

Alle Abteilungen

xxxx.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften

Die volatilen Marktverhältnisse auf der ganzen Welt sind massgebend für die Budgetüberschreitung verantwortlich. Zusätzlich sind die gesetzlichen Regulatoren der nicht erneuerbaren Ressourcen preistreibend.

0120 Exekutive

0120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Mit der Ausnützung des Spielraums in der Gesetzgebung und durch den Konsens mit den Einwohnerinnen und Einwohnern konnten Lösungen pragmatisch umgesetzt werden.

0210 Gemeindeverwaltung

0210.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen

Beim Unterhalt der Fachanwendungen besteht eine hohe Abhängigkeit zu den Anbietern. Höhere Lizenz- und Supportkosten können kurzfristig nicht verhindert werden und sind so gesehen gebunden.

0210.3611.00 Entschädigung an den Kanton

Diese Ausgaben hängen teilweise mit dem Steueraufkommen der juristischen Personen und der Quellensteuern zusammen. Für diese beiden Steuerarten wurden Inkassoprovisionen an den Kanton in Höhe von CHF 41'400.00 bezahlt. Weiter wurde der Kanton mit rund CHF 11'000.00 für die Veranlagung der Grundstückgewinnsteuern entschädigt. Ebenfalls kostete die Mitbenützung der Fachanwendungen Steuern rund CHF 18'400.00.

2 Bildung

2110.30xx.00 Personalaufwand Kindergarten

2120.30xx.00 Personalaufwand Primarstufe

2130.30xx.00 Personalaufwand Oberstufe

Diese Positionen wurden zu tief budgetiert.

2170 Schulliegenschaften und Anlagen

2170.3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Da die gesamte Infrastruktur in die Jahre gekommen ist, traten im Verlauf des Geschäftsjahres 2023 unvorhergesehene Reparaturen auf, die sofortiges Handeln erforderten. Darum fiel der Aufwand für das Jahr 2023 um CHF 14'616.75 höher aus als erwartet.

In Anbetracht der Neuinvestitionen werden wir die Reparaturen auf ein Minimum beschränken, soweit dies verantwortbar ist.

7101 Wasserversorgung

7101.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

CHF 46'000.00 betrifft den Wasserbezug des Jahres 2022 von Landquart, der erst nach Abschluss der Jahresrechnung 2022 in Rechnung gestellt wurde und daher dort nicht mehr berücksichtigt werden konnte. Der Wasserbezug von Trimmis war höher als erwartet (CHF 31'500.00).

7101.3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten

Schlussrechnungen der Leitungsumlegung im Gebiet «Tardis» und zahlreiche Wasserrohrbrüche, vor allem in der Kantonsstrasse, sind wesentliche Ursachen für die Budgetüberschreitung.

7201 Abwasserbeseitigung

7201.3130.00 Dienstleistungen Dritter

CHF 11'000.00 betreffen eine Honorarrechnung aus dem Jahr 2022 im Zusammenhang mit der Abwasserhauptleitung Bild-Gerbi, die erst nach Abschluss der Jahresrechnung 2022 eingegangen ist und daher dort nicht mehr berücksichtigt werden konnte.

Kurzkommentar zur Investitionsrechnung

Der Stellenwert der Investitionsrechnung ist - im Vergleich zur Erfolgsrechnung - nicht ausgesprochen hoch. Die Investitionsrechnung basiert grundsätzlich auf den genehmigten Objektkrediten. Bei den einzelnen Kontosaldis handelt es sich um die Ausgaben, die im Berichtsjahr tatsächlich getätigt wurden. Der Kreditstand von bewilligten Krediten ist aus der Verpflichtungskreditkontrolle auf Seite 49 zu entnehmen.

Sieht man sich die Investitionstätigkeit der letzten Jahre an, zeigt sich, dass die jährlichen Investitionsanteile (d.h. die Investitionsausgaben gemessen an den Gesamtausgaben) in aller Regel überaus tief ausfielen. So erstaunt es nicht, dass ein Handlungsbedarf besteht, der in den kommenden Jahren Schritt für Schritt abgebaut werden muss. Die diesjährige Investitionsrechnung zeigt auf, dass die längst fällige Erhaltung und Verbesserung der Infrastruktur nun nach und nach aufgegleist wird. So wurden im Jahr 2023 brutto rund CHF 2.2 Mio. investiert. In den nächsten Jahren werden sich diese Investitionsausgaben noch erhöhen, was ein solides Liquiditätspolster voraussetzt. Wenn es die Gemeinde Zizers schafft, diese künftigen Investitionen und die laufenden Ausgaben mit Sorgfalt und Augenmass zu planen und zu realisieren, kann sie dieser Aufgabe positiv entgegensehen.

| Investitionsrechnung nach Arten | Rechnung 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 A U S G A B E N | 2'212'160.64 | | 817'170.20 | |
| 50 SACHANLAGEN VERWALTUNGS- VERMÖGEN | 2'179'304.69 | | 139'095.75 | |
| 52 IMMATERIELLE ANLAGEN | 32'855.95 | | 49'074.45 | |
| 55 BETEILIGUNGEN | | | 629'000.00 | |
| 6 E I N N A H M E N | | 1'649'502.90 | | 993'280.25 |
| 63 INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG | | 1'649'502.90 | | 993'280.25 |
| Investitionsrechnung nach Funktionen | | | | |
| Übersicht | | | | |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 3'158.25 | | | |
| Ausgabenüberschuss | 3'158.25 | | | |
| 2 BILDUNG | | | 22'914.95 | |
| Ausgabenüberschuss | | | 22'914.95 | |
| 6 VERKEHR | 1'084'277.80 | | 55'932.60 | 177'010.15 |
| Ausgabenüberschuss | 1'084'277.80 | | | |
| Einnahmenüberschuss | | | | 121'077.55 |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 780'655.34 | 1'516'102.90 | 727'315.70 | 816'270.10 |
| Einnahmenüberschuss | | 735'447.56 | | 88'954.40 |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 344'069.25 | 133'400.00 | 11'006.95 | |
| Ausgabenüberschuss | 210'669.25 | | 11'006.95 | |
| Total | 2'212'160.64 | 1'649'502.90 | 817'170.20 | 993'280.25 |
| Nettoinvestitionen | 562'657.74 | | -176'110.05 | |

| Investitionsrechnung | Rechnung 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------|---|---------------------|------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 3'158.25 | | |
| | AUSGABENÜBERSCHUSS | 3'158.25 | | |
| 1620 | Zivilschutz | 3'158.25 | | |
| 5090.02 | Sanierung Kugelfang Schiessstand | 3'158.25 | | |
| 2 | BILDUNG | | 22'914.95 | |
| | AUSGABENÜBERSCHUSS | | 22'914.95 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | | 22'914.95 | |
| 5090.02 | Vorprojekt Um- und Neubau Schulanlage Obergasse | | 22'914.95 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | | | |
| 3321 | Kabel-TV-Anlage | 0.00 | | |
| 5090.010 | Vialstrasse Kabelanlage | 38'025.30 | | |
| 5090.011 | Gerbi Kabelanlage | 13'897.30 | | |
| 5090.999 | Aktivierung Investitionen ins Finanzver. | -51'922.60 | | |
| 6 | VERKEHR | 1'084'277.80 | 55'932.60 | 177'010.15 |
| | AUSGABENÜBERSCHUSS | 1'084'277.80 | | |
| | EINNAHMENÜBERSCHUSS | | | 121'077.55 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 823'077.30 | 55'932.60 | 177'010.15 |
| 5010.010 | Sanierung Vialstrasse | 695'630.10 | 49'326.60 | |
| 5010.011 | Erschliessung Gerbi | 126'424.05 | | |
| 5010.07 | Gehweg und Bushaltestelle Rappagugg | 1'023.15 | 6'606.00 | |
| 6370.00 | Parkplatzersatzabgaben | | | 58'140.00 |
| 6370.03 | Perimeter Rüfiweg | | | 118'870.15 |
| 6190 | Werkbetrieb | 261'200.50 | | |
| 5060.03 | Ersatz Kommunalfahrzeug | 261'200.50 | | |

| Investitionsrechnung | Rechnung 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 780'655.34 | 1'516'102.90 | 727'315.70 | 816'270.10 |
| EINNAHMENÜBERSCHUSS | | 735'447.56 | | 88'954.40 |
| 7101 Wasserversorgung | 368'060.14 | 614'641.35 | 29'205.25 | 378'416.35 |
| 5031.01 Löschwasserversorgung Rappagugg | | | 29'205.25 | |
| 5031.010 Wasserleitung Vialstrasse | 246'757.25 | | | |
| 5031.011 Wasserleitung Erschliessung Gerbi | 35'119.99 | | | |
| 5031.012 Wasserleitung Montalinstrasse | 58'857.80 | | | |
| 5031.015 Umlegung Werkleitungen Oberauweg | 13'155.00 | | | |
| 5031.016 Umlegung Werkleitungen Plätzli 1 | 2'150.00 | | | |
| 5291.01 Grundwasserpumpwerk Planung | 12'020.10 | | | |
| 6340.00 Beiträge Gebäudeversicherung GR | | 127'129.00 | | |
| 6370.00 Anschlussgebühren | | 487'512.35 | | 378'416.35 |
| 7201 Abwasserbeseitigung | 333'942.10 | 901'461.55 | 18'091.50 | 437'853.75 |
| 5032.03 Pumpschächte Industrie "Plätzli" | | | 18'091.50 | |
| 5032.010 Abwasserleitung Vialstrasse | 125'967.95 | | | |
| 5032.011 Abwasserleitung Erschliessung Gerbi | 104'855.15 | | | |
| 5032.012 Abwasserleitung Rangsstrasse | 43'240.95 | | | |
| 5032.015 Umlegung Werkleitungen Oberauweg | 30'267.30 | | | |
| 5032.016 Umlegung Werkleitungen Plätzli 1 | 13'856.00 | | | |
| 5291.01 Ausbau Kanalisation Planung | 15'754.75 | | | |
| 6370.00 Anschlussgebühren | | 901'461.55 | | 437'853.75 |
| 7302 Abfallwirtschaft | | | 629'000.00 | |
| 5540.01 Dotationskapital GEVAG | | | 629'000.00 | |
| 7710 Friedhof und Bestattung | 73'572.00 | | 1'944.50 | |
| 5030.02 Friedhof Rangs: Werkleitungen | 73'572.00 | | 1'944.50 | |
| 7900 Raumordnung | 5'081.10 | | 49'074.45 | |
| 5290.03 Gesamtrevision 2021 Ortsplanung | 5'081.10 | | 49'074.45 | |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 344'069.25 | 133'400.00 | 11'006.95 | |
| AUSGABENÜBERSCHUSS | 210'669.25 | | 11'006.95 | |
| 8180 Alpwirtschaft | 344'069.25 | 133'400.00 | 11'006.95 | |
| 5030.01 Wasser- und Tränkeversorgung Alpen Sattel und Pavig | 344'069.25 | | 11'006.95 | |
| 6300.02 Bundesbeitrag WV Sattel und Pavig | | 74'000.00 | | |
| 6310.02 Kantonsbeitrag WV Sattel und Pavig | | 59'400.00 | | |

Geldflussrechnung

| 1. Operative Tätigkeit | | Jahr 2023 | | Jahr 2022 |
|---|--------------|--------------------------|----------|--------------------------------|
| Total Ertrag | CHF | 19'685'811.09 | | CHF 16'193'247.27 |
| ./. Total Aufwand | - CHF | <u>16'146'490.09</u> | - | <u>CHF 15'635'933.11</u> |
| = Ergebnis der Erfolgsrechnung | CHF | 3'539'321.00 | | CHF 557'314.16 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | CHF | 1'567'212.80 | | CHF 1'546'925.30 |
| + Abschreibungen Investitionsbeiträge | CHF | 116'082.00 | | CHF 116'082.00 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | CHF | 73'314.71 | | CHF 82'784.84 |
| ./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | - CHF | 759'167.23 | - | CHF 748'986.29 |
| Veränderung übrige flüssige Mittel, aktive Rechnungsabgrenzung | - CHF | 1'051'730.93 | | CHF 110'649.71 |
| Veränderung Rückstellungen, Forderungen | - CHF | 1'408'614.51 | | CHF 579'136.66 |
| Veränderung Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung | CHF | <u>661'408.15</u> | | <u>CHF 131'652.29</u> |
| = Geldfluss aus operativer Tätigkeit | CHF | 2'737'825.99 | | CHF 2'375'558.67 |
| <u>2. Investitionen ins Verwaltungsvermögen</u> | | | | |
| Investitionseinnahmen | CHF | 1'649'502.90 | | CHF 993'280.25 |
| ./. Investitionsausgaben | CHF | 2'212'160.64 | | CHF 817'170.20 |
| ./. Entnahme aus Spezialfinanzierung | | | | |
| ./. Zunahme aktive / Abnahme passive Rechnungsabgrenzung | | | | |
| + Zunahme passive / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung | - CHF | <u>27'697.10</u> | | <u>CHF 22'670.35</u> |
| = Geldfluss aus Investitionen ins Verwaltungsvermögen | - CHF | 590'354.84 | | CHF 198'780.40 |
| <u>3. Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u> | | | | |
| ./. Investition in langfristige Sachanlagen | CHF | 51'922.60 | | CHF 2'585'000.00 |
| = Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | - CHF | 51'922.60 | - | CHF 2'585'000.00 |
| Total Geldfluss aus Investitionen und Anlagentätigkeit | - CHF | <u>642'277.44</u> | - | <u>CHF 2'386'219.60</u> |
| Veränderung Fonds Geld | CHF | 2'095'548.55 | - | CHF 10'660.93 |

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 Kennzahlen nur bei einem Vergleich über mehrere Jahre stichhaltige Hinweise auf die Finanzlage geben können. Je nach Kennzahl werden die folgenden Grössen zueinander in Beziehung gesetzt (die Zahlen betreffen das Jahr 2023, gerundete Zahlen):

a) Selbstfinanzierung:

| | | |
|---|-----|----------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | 3'539'321 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | CHF | 1'567'212 |
| + Abschreibungen Investitionsbeiträge | CHF | 116'082 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | CHF | 73'314 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | CHF | <u>759'167</u> |
| = Selbstfinanzierung | CHF | 4'536'762 |

b) Brutto- und Nettoinvestitionen:

| | | |
|--|-----|------------------|
| Investitionsausgaben (Bruttoinvestitionen) | CHF | 2'212'160 |
| - Investitionseinnahmen | CHF | <u>1'649'502</u> |
| = Nettoinvestitionen | CHF | 562'658 |

c) Laufender Ertrag:

| | | |
|-------------------------|-----|----------------|
| Total Ertrag | CHF | 19'685'811 |
| - Interne Verrechnungen | CHF | <u>203'406</u> |
| = Laufender Ertrag | CHF | 19'482'405 |

d) Laufende Ausgaben:

| | | |
|---------------------------------------|-----|----------------|
| Personalaufwand | CHF | 7'080'981 |
| + Sachaufwand (ohne WB Forderungen) | CHF | 3'377'306 |
| + Finanzaufwand | CHF | 74'720 |
| + Transferaufwand | CHF | 3'706'698 |
| - Abschreibungen Investitionsbeiträge | CHF | <u>116'082</u> |
| = Laufende Ausgaben | CHF | 14'123'623 |

e) Nettozinsaufwand und Kapitaldienst:

| | | |
|---------------------------------------|-------|----------------|
| Zinsaufwand | CHF | 629 |
| - Zinsertrag | CHF | <u>166'549</u> |
| = Nettozinsaufwand | - CHF | 165'920 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | CHF | 1'567'212 |
| + Abschreibungen Investitionsbeiträge | CHF | <u>116'082</u> |
| = Kapitaldienst | CHF | 1'517'374 |

f) Bruttoschulden:

| | | |
|--|-----|----------|
| Laufende Verbindlichkeiten | CHF | 886'284 |
| + kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | CHF | <u>0</u> |
| = Bruttoschulden | CHF | 886'284 |

g) Nettoschulden:

| | | |
|--|-------|-------------------|
| Total Fremdkapital | CHF | 3'903'897 |
| - Total Finanzvermögen | CHF | <u>28'948'277</u> |
| = Nettoschulden (in diesem Fall Nettovermögen) | - CHF | 25'044'380 |

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 | 562'658 |
| Selbstfinanzierung | 806.31% | CHF | 4'536'762 |

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2022: n/a, 2021: n/a, 2020: 275%, 2019: 82%. Die Volatilität dieser Kennzahl ist zum grossen Teil auf die unterschiedliche Investitionstätigkeit der betrachteten Jahre zurückzuführen. Die guten Werte sind Ergebnis der verhaltenen Investitionstätigkeit (siehe auch Kennzahl Nr. 5 "Investitionsanteil") im Betrachtungszeitraum. Wir sind uns bewusst, dass der Selbstfinanzierungsgrad sehr hoch ist, möchten aber darauf hinweisen, dass dies aufgrund der kommenden Investitionen nötig ist, um die Verschuldung tief zu halten.

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 | 19'482'405 |
| Selbstfinanzierung | 23.29% | CHF | 4'536'762 |

Ein Selbstfinanzierungsanteil zwischen 10 und 20% weist auf einen mittleren Finanzspielraum hin, während Werte unter 10% auf eine schwache Finanzkraft hinweisen. Erstmals wurde die 20%-Grenze überschritten, was auf einen guten finanziellen Spielraum hindeutet.

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2022: 9.71%, 2021: 18.08%, 2020: 16.24%, 2019: 12.30%.

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 | 19'482'405 |
| Kapitaldienst | 7.79% | CHF | 1'517'374 |

Mit einem Kapitaldienstanteil von 7.79% bewegen wir uns in einem soliden Bereich. Kapitaldienstanteile zwischen 5% und 15% gelten als tragbar. Der Kapitaldienst unserer Gemeinde beinhaltet ausschliesslich die Abschreibungen.

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2022: 10.28%, 2021: 10.05%, 2020: 10.71%, 2019: 10.95%.

4. Zinsbelastungsanteil

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

| | | | |
|-------------------|---------------|-------|------------|
| Laufender Ertrag | 100.00% | CHF | 19'482'405 |
| Nettozinsenertrag | -0.85% | - CHF | 165'920 |

Das Ende der Negativzinsen beeinflusste die Vermögensbewirtschaftung positiv. Bei bestehenden Finanzverbindlichkeiten (Schulden) würden Zinsbelastungsanteile von weniger als 4% auf eine vertretbare Verschuldung hinweisen.

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2022: -0.11%, 2021: 0.11%, 2020: -0.10%, 2019: -0.10%.

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 | 86.46% | CHF | 14'123'623 |
| + Bruttoinvestitionen | 13.54% | CHF | <u>2'212'160</u> |
| = Gesamtausgaben | 100.00% | CHF | 16'335'783 |

Investitionsanteile zwischen 10% und 20 % weisen auf eine mittlere Investitionstätigkeit hin, während Anteile unter 10% eine schwache Investitionstätigkeit bedeuten. Im Vergleich zu den Vorjahren wurde im 2023 wieder verstärkt investiert. Der Investitionsstau der letzten Jahre wird nach und nach abgebaut werden.

Vorjahreszahlen: 2022: 5.67%, 2021: 4.48%, 2020: 11.90%, 2019: 17.08%.

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 | 19'482'405 |
| Bruttoschulden | 4.55% | CHF | 886'284 |

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

Der Vergleich mit den Vorjahren zeigt folgendes: 2022: 0.86%, 2021: 0.43%, 2020: 5.75%, 2019: 4.67%.

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.

| | | |
|--|------------|--------------|
| Nettovermögen | - CHF | 25'044'380 |
| Einwohner per 31.12.2023 gemäss Einwohnerkontrolle | | 3'588 |
| Nettovermögen je Einwohner | CHF | 6'980 |

Anhang zur Jahresrechnung 2023

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 | | |
| 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 | Anteil 1,797% | Gemeinden in der Region |

4. Eventualverpflichtungen

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

5. Verpflichtungskredite Stand 31.12.2023

| Gegenstand | Beschluss | Kredithöhe | Konto Investitionsrechnung | Kumulierte Ausgaben | Ausgaben 2023 | Restkredit |
|--|--------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|---------------|--------------|
| Neumöblierung Verwaltung | 13.12.2023 | 97'000.00 | | | | 97'000.00 |
| Sanierung Kugelfang Schiessstand | 15.06.2023 | 340'508.00 | 1610.5090.02 | 3'158.25 | 3'158.25 | 337'349.75 |
| Bushaltestelle Rappagugg Zusatzkredit | 16.06.2021 03.10.2023 | 900'000.00 195'000.00 | 6150.5010.07 | 7'629.15 | 1'023.15 | 1'087'370.80 |
| Sanierung Vialstrasse inkl. Werkleitungen | 14.12.2022 | 1'702'000.00 | diverse | 1'155'707.20 | 1'106'380.60 | 546'292.80 |
| Erschliessung Gerbi inkl. Werkleitungen Zusatzkredit | 14.12.2022 15.06.2023 | 684'000.00 1'334'050.00 | diverse | 280'296.49 | 280'296.49 | 1'737'753.51 |
| Kommunalfahrzeug | 16.06.2022 | 270'000.00 | 6190.5060.03 | 261'200.50 | 261'200.50 | 8'799.50 |
| Wasserleitung Montalinstrasse | 15.06.2023 | 148'000.00 | 7101.5031.012 | 58'857.80 | 58'857.80 | 89'142.20 |
| Umlegung Werkleitungen «Plätzli 1» | 13.12.2023 | 815'000.00 | diverse | 16'006.00 | 16'006.00 | 798'994.00 |
| Planungskredit GWPW Zusatzkredit Vorstand | 13.04.2022 29.08.2022 | 150'000.00 12'000.00 | 7101.5291.01 | 12'020.10 | 12'020.10 | 149'979.90 |
| Abwasserpumpschächte Industriegebiet Plätzli | 11.04.2021 | 93'000.00 | 7201.5032.03 | 102'499.63 | | -9'499.63 |
| Abwasserleitung Rangsstrasse | 15.06.2023 | 66'000.00 | 7201.5032.012 | 43'240.95 | 43'240.95 | 22'759.05 |
| Planung Ausbau Kanalisation Vialstrasse - Retentionsbecken | 20.04.2023 | 65'000.00 | 7201.5291.01 | 15'754.75 | 15'754.75 | 49'245.25 |
| Abwasserleitung Stiftgässli | 03.10.2023 | 369'000.00 | | | | 369'000.00 |
| Werkleitungen Oberauweg | 03.10.2023 | 131'000.00 | diverse | 43'422.30 | 43'422.30 | 87'577.70 |
| Friedhof Rang, Werkleitungen | 17.11.2022 | 120'000.00 | 7710.5030.02 | 75'516.50 | 73'572.00 | 44'483.50 |
| Ortsplanung Gesamtrevision 21 Zusatzkredit | 11.04.2021 03.10.2023 | 60'000.00 65'000.00 | 7900.5290.03 | 91'187.20 | 5'081.10 | 33'812.80 |
| Wasser- und Tränkeversorgung Alpen Sattel und Pavig Zusatzkredit | 11.04.2021 03.10.2023 | 684'000.00 306'000.00 | 8180.5030.01 | 355'076.20 | 344'069.25 | 634'923.80 |

6. Gebäudeversicherungswerte Liegenschaften

| Gegenstand | Versicherungs-Nr. | Versicherungswert |
|---|-------------------|-------------------|
| Schulhaus Obergasse | 27 | 6'204'089 |
| Schulhaus Obergasse / Nebentrakt | 27-A | 3'071'268 |
| Mehrzweckhalle Lärchensaal | 27-B | 4'176'198 |
| Feuerwehrmagazin / Tankraum Obergasse | 27-C | 382'213 |
| Zivilschutzanlage Obergasse | 27-E | 1'968'692 |
| Kindergarten Obergasse I | 27-H | 1'946'045 |
| Kindergarten Obergasse II | 27-L | 1'310'260 |
| Feuerwehrgarage Obergasse | 27-J | 251'370 |
| Geräteunterstand Obergasse | 27-K | 40'251 |
| Forsthütte Kälberweide | 27A | 50'790 |
| Rathausstall | 67A | 144'722 |
| Rathaus Vialstrasse | 68 | 1'775'402 |
| Feuerwehrdepot Vialstrasse | 68-A | 160'084 |
| Rangsstrasse 10 | 77J/J-A | 673'083 |
| Autogarage Rathaus | 120A | 126'388 |
| Trafostation Rathaus | 122A | 80'760 |
| Alte Pumpstation Plätzli | 165A | 85'322 |
| Werkschopf Altlöser | 165D | 373'804 |
| Unterstand Altlöser | 165D-A | 41'372 |
| Bushaltestelle Kantonsstrasse | 202A | 35'464 |
| Bushaltestelle Kantonsstrasse | 87-N | 39'048 |
| Bushaltestelle Feldstrasse | 202B | 29'039 |
| Sekundarschulhaus Feldstrasse | 210 | 5'424'528 |
| Hallenbad und Turnhalle Feldstrasse 6 | 210-A | 10'386'790 |
| Werkschule Feldstrasse 6 | 210-B | 2'593'530 |
| Überdeckter Verbindungsgang Feldstrasse 6 | 210-C | 378'289 |
| Zivilschutzanlage Feldstrasse | 210-D | 1'233'530 |
| Velounterstand Feldstrasse 6 | 210-E | 87'116 |
| Magazingebäude Bannholz | 324 | 97'398 |
| Pumpwerk mit Regenbecken Unterau | 751 | 2'791'420 |
| Hirtenhütte Ochsenweid | 181-D | 49'220 |
| Hirtenhütte Ried | 382 | 29'711 |
| Jagdhütte Furna | 233A | 79'481 |
| Alpgebäude Alp Sattel | 230/231 | 3'631'708 |
| Alpgebäude Alp Pawig | 232 | 1'334'831 |
| Alpgebäude Alp Sardona | 37.01300 | 1'645'700 |
| Total | | 52'728'916 |

Bericht der Geschäftsprüfungskommission (GPK) für die Rechnungsperiode vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

1. Allgemeines

Als Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Zizers haben wir im Sinne von Art. 59 ff. der Gemeindeverfassung den Gemeindehaushalt und die Amts- und Geschäftsführung durch Behörden, Kommissionen und Mitarbeiter geprüft.

Der externen Revisionsstelle BMU Treuhand AG, wurde die Aufgabe übertragen, die Buchführung und die per 31. Dezember 2023 erstellte Jahresrechnung nach allgemein anerkannten Revisionsgrundsätzen zu prüfen.

Gestützt auf die Ergebnisse unserer Prüfungen und der uns vorliegenden Berichterstattung der BMU Treuhand AG gelangen wir zu folgenden Ergebnissen:

- Die Darstellung der Vermögenslage und des Jahresergebnisses entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den allgemein anerkannten kaufmännischen Grundsätzen;
- Die Budget-, Finanz- und Kreditkompetenzen wurden eingehalten;
- Die Amts- und Geschäftsführung durch Behörden, Mitarbeiter und Funktionäre erfolgten pflichtbewusst.

2. Nachtragskredite

Im laufenden Jahr hat der Gemeindevorstand von sich aus Nachtragskredite von CHF 186'920.00 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 186'920.00. Wir erwarten vom Gemeindevorstand, dass die Budgetvorgaben besser überwacht werden und allfällige Überschreitungen direkt als Nachtragskredit gesprochen werden.

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

3. Internes Kontrollsystem (IKS)

Die Rechnungslegung der Gemeinde wird seit 2018 nach HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 für die Bündner Gemeinden) vollzogen. Die Prüfung der GPK hat ergeben, dass per Ende des Berichtsjahres kein IKS vorhanden war. Die Gemeindeverwaltung sowie der

Gemeindevorstand sind jedoch dabei, ein solches zu entwickeln. Erste Risikoprozesse wurden bereits aufgenommen und der GPK im Frühjahr 2024 präsentiert. Somit wird die Empfehlung der GPK aus den letzten Jahren nun umgesetzt.

4. Steuereinnahmen Januar

Die Steuereinnahmen, welche jeweils im Januar der Gemeinde bezahlt werden, werden nicht ins alte Jahr abgegrenzt. Dies widerspricht dem Gemeinderechnungslegungsstandard HRM2 des Kantons Graubünden und seinem Grundsatz des Sollprinzips. Gemäss Artikel 25 FHG, Grundsätze der Rechnungslegung, sind alle Aufwände und Erträge in derjenigen Periode zu erfassen, in der sie verursacht werden. Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung zu führen. Diese Ertragsverschiebung besteht schon seit Jahren, was den Verschiebungseffekt ins nächste Jahr verkleinert, da es im Vorjahr gleich gehandhabt wurde. Jedoch kann man so aus der Jahresrechnung nicht genau eruieren, wie hoch die effektiven Steuereinnahmen in diesem Jahr waren. Diese Praxis entspricht nicht den Vorgaben und ergibt eine gewisse Unschärfe im Jahresabschluss. Dies Unschärfe kann seitens GPK jedoch als unwesentlich bezeichnet werden.

5. Detailprüfung

Im Rahmen einer Schwerpunktprüfung hat die GPK verschiedene Prozesse und Geschäfte angeschaut. Unter anderem die Prozesse für die Unterstützung von kulturellen Institutionen und Sportvereinen in Zizers untersucht. Mittels Einsicht in verschiedene Dokumente und Gesprächen mit dem Gemeindepräsidenten und dem Gemeindeschreiber konnte festgestellt werden, dass die Kompetenzen eingehalten werden.

6. Antrag an die Gemeindeversammlung

Die GPK beantragt die Gemeindeversammlung die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung für das Jahr 2023 zu genehmigen und den Organen unter Verdankung der geleisteten Dienste die Entlastung zu erteilen.

Zizers, 05. Mai 2023

Die Geschäftsprüfungskommission


François Boone
Präsident


Martin Gini
Mitglied


Rico Schuon
Mitglied