



Gemeinde Vaz/Oberbaz  
Gemeindevorstand  
Plam dil Roisch 2  
CH-7078 Lenzerheide  
Tel. +41 (0)81 385 21 53  
Fax +41 (0)81 385 21 71  
Mail j.gruber@vazoberbaz.ch

## An die Mitglieder des Gemeinderates Vaz/Oberbaz

---

Lenzerheide, 4. Juni 2020

### Gemeinderatssitzung vom 19. Juni 2020

## Botschaft

### zur Jahresrechnung 2019

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident

Sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates

Nachstehend unterbreiten wir Ihnen die Jahresrechnung 2019 zur Genehmigung. Das Ergebnis gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

#### Laufende Rechnung

Die Jahresrechnung 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'628'852.26 ab. Gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 56'000 ist das Ergebnis um insgesamt CHF 1'684'852.26 besser ausgefallen.

Die Hauptabweichungen zum Budget finden sich insbesondere in folgenden Kostenstellen:

Bildung	Mehraufwand	CHF	99'700
Verkehr	Minderaufwand	CHF	518'400
Umweltschutz und Raumordnung	Minderaufwand	CHF	140'100
Finanzen und Steuern	Mehrertrag	CHF	1'018'700

Die Selbstfinanzierung beträgt 5.605 Mio. Franken und fällt gegenüber dem Vorjahr (8.941 Mio. Franken) um 3.333 Mio. Franken tiefer aus. Im Jahr 2017 belief sich die Selbstfinanzierung auf 10.731 Mio. Franken.

## **Besonderheiten**

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen auf der Basis 1. Januar. Effektiv wurden rund CHF 90'200 weniger abgeschrieben als budgetiert.

Das Alters- und Pflegeheim Parc schliesst die Rechnung 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 524'078.52 ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 462'400. Die detaillierte Jahresrechnung mit Bilanz auf Basis des VESKA-Kontenplanes und die Begründungen zu den Budgetabweichungen liegt bei.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 139'704.93 aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 1'900. Dieser Aufwandüberschuss ist angesichts der Reserven von 5.88 Mio. Franken ohne weiteres verkraftbar.

Die Spezialfinanzierung Kanalisationswesen und ARA schliesst mit einem Defizit von CHF 406'154.73 ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 103'800. Die Abweichung dieser Position ist in der Erfolgsrechnung begründet. Die Reserve in dieser Spezialfinanzierung beläuft sich per 31. Dezember 2019 auf CHF 910'000.

Bei der Abfallbeseitigung wurde ein Ertrag von CHF 67'847.84 (Budget CHF 9'800) erwirtschaftet. Hier beträgt die Reserve CHF 639'000.

Beim Friedhof ist der bauliche Unterhalt für den Friedhof Lenzerheide von CHF 184'936.75 zu beachten. Dieser Aufwand wurde über den Fonds zur Verschönerung des Friedhofes Lenzerheide finanziert. Der Saldo dieses Fonds beläuft sich per 31. Dezember 2019 auf CHF 183'282.66.

Bei der Gäste- und Tourismusförderungsabgabe konnte infolge der sehr guten Bettenbelegung eine Einlage von CHF 262'430.15 in die Spezialfinanzierung getätigt werden. Neu weist diese Spezialfinanzierung eine Verpflichtung zu Lasten der Gemeinde von CHF 457'659.89 auf.

Das Elektrizitätswerk erwirtschaftete im Jahr 2019 einen Gewinn von 1.768 Mio. Franken (Vorjahr 2.153 Mio. Franken). Die öffentliche Abgabe an die Gemeinde beträgt CHF 384'189.38. Im Jahre 2019 wurde erstmals eine Einlage in den Stromsparfonds getätigt. Dieser Stromsparfonds wird durch das Elektrizitätswerk verwaltet.

Die Kostenstelle Wärmeverbund Lenzerheide schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 166'556 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 98'300.

Bei den Gemeindesteuern ist zu beachten, dass der Ertrag gegenüber dem Budget um 1.247 Mio. Franken höher ausgefallen ist. Im Vergleich zum Vorjahr jedoch ein Rückgang von 2.159 Mio. Franken zu verzeichnen ist.

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sticht die Position Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen heraus. Im Zuge der Bemühungen zum Verkauf des alten Gemeindehauses in Zorten hat sich gezeigt, dass der Verkehrswert mit CHF 960'000 zu hoch angesetzt ist. Es wurde eine Offerte über CHF 250'000 eingereicht. Deshalb wurde der Verkehrswert auf CHF 250'000 reduziert.

## **Investitionsrechnung**

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von 7.575 Mio. Franken (Budget 11.148 Mio. Franken) ab. Die Bruttoausgaben sind um 4 Mio. Franken und die Bruttoeinnahmen um 0.482 Mio. Franken tiefer als budgetiert ausgefallen. Folgende grössere Differenzen sind zu vermerken: Nettoinvestition Sportplätze CHF 50'391 (Budget CHF 2'500'000), Nettoinvestition Neubau Seniorenzentrum CHF 67'161 (Budget CHF 500'000), Nettoinvestition Sanierung Flurwege Vaz CHF 15'918 (Budget CHF 320'000). Die Differenz dieser drei Positionen entspricht ungefähr der Gesamtdifferenz zu den budgetierten Investitionen.

## **Sachgruppengliederung**

Der Personalaufwand von 10.275 Mio. CHF entspricht ungefähr dem budgetierten Aufwand.

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um CHF 658'779.14 tiefer ausgefallen.

## **Bilanz**

Die flüssigen Mittel und Kontokorrentguthaben haben seit einigen Jahren nicht mehr zugenommen.

Es bestehen Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber Spezial-finanzierungen und Fonds von insgesamt 26.215 Mio. Franken (Vorjahr 24.116 Mio. Franken), welche einen Finanzierungsgrad von 28.9 % ausmachen.

## **Finanzierung**

Die Rechnung 2019 weist einen Selbstfinanzierungssaldo von minus 1.97 Mio. Franken (Vorjahr plus 2.63 Mio. Franken, Budget minus 7.45 Mio. Franken) aus.

Da die Gemeinde über genügend Flüssige Mittel (Stand 31. Dezember 2019: 23.9 Mio. Franken) verfügt, musste kein Fremdkapital aufgenommen werden.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 74.0 % (Vorjahr 141.7 %).

## **Antrag**

Der Gemeindevorstand hat die vorliegende Jahresrechnung am 30. April 2020 verabschiedet. Die Revision der Jahresrechnung 2019 wurde durch die Gredig + Partner AG, Treuhandgesellschaft, Thusis, durchgeführt. Wir verweisen diesbezüglich auf den entsprechenden Bericht.

Der Gemeindevorstand beantragt Ihnen einstimmig, sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident, sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderats, die Jahresrechnungen 2019 zu genehmigen. Der Beschluss über die Genehmigung der Jahresrechnungen unterliegt gemäss Art. 23 der Gemeindeverfassung dem fakultativen Referendum.

Freundliche Grüsse



Aron Moser  
Gemeindepräsident



Johann Gruber  
Gemeindeschreiber

Beilagen:

- Jahresrechnung 2019
- Jahresrechnung 2019 Alters- und Pflegeheim Parc
- Anhang zur Jahresrechnung
- Berichte der Revisionsstelle
- Bericht der Geschäftsprüfungskommission zuhanden des Gemeinderates