

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@vazobervaz.ch

An die Mitglieder des Gemeinderates Vaz/Oberbaz

Lenzerheide, 25. April 2019

Gemeinderatssitzung vom 14. Mai 2019

Botschaft

zur Jahresrechnung 2018

Sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin

Sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates

Nachstehend unterbreiten wir Ihnen die Jahresrechnung 2018 zur Genehmigung. Das Ergebnis gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

Laufende Rechnung

Die Jahresrechnung 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'688'192.17 ab. Gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 906'700 (inkl. Nachtragskredite) ist das Ergebnis somit um insgesamt CHF 5'594'892.17 besser ausgefallen.

Die Hauptabweichungen zum Budget finden sich insbesondere in folgenden Kostenstellen:

Bildung	Minderaufwand	CHF	156'600
Kultur, Sport und Freizeit	Minderaufwand	CHF	211'900
Soziale Sicherheit	Minderaufwand	CHF	151'200
Umweltschutz und Raumordnung	Minderaufwand	CHF	259'200
Volkswirtschaft	Minderaufwand	CHF	555'500
Finanzen und Steuern	Mehrertrag	CHF	4'232'800

Der Cash-Flow beträgt 8.941 Mio. CHF und ist gegenüber dem Vorjahr (10.731 Mio. CHF) um 1.79 Mio. CHF tiefer ausgefallen. Im Jahr 2016 belief sich der Cash-Flow auf 12.106 Mio. CHF.

Besonderheiten

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen auf Basis 1. Januar. Die effektiven Abschreibungen 2018 sind rund CHF 203'000 tiefer als budgetiert.

Das Alters- und Pflegeheim Parc schliesst die Rechnung 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 439'965.35 ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 429'500. Die detaillierte Jahresrechnung mit Bilanz auf Basis des VESKA-Kontenplanes erscheint im Anhang.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 186'900 aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 65'500.

Die Spezialfinanzierung Kanalisationswesen und ARA schliesst mit einem Defizit von CHF 29'400.00 ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 24'500.

Bei der Abfallbeseitigung wurde ein Ertrag von CHF 53'000 (Budget CHF 46'600) erwirtschaftet.

Die Kosten für den baulichen Unterhalt beim Friedhof Lenzerheide belaufen sich auf CHF 514'081.05. Dieser Aufwand wurde über den Fonds zur Verschönerung des Friedhofes Lenzerheide finanziert. Der Saldo dieses Fonds beläuft sich per 31.12.2018 auf CHF 376'253.11.

Bei der Gäste- und Tourismusförderungsabgabe konnte infolge der sehr guten Bettenbelegung eine Einlage in die Spezialfinanzierung von CHF 239'771.01 getätigt werden. Neu weist diese Spezialfinanzierung eine Verpflichtung zu Lasten der Gemeinde von CHF 195'229.74 auf.

Das Elektrizitätswerk erwirtschaftete im Jahr 2018 einen Gewinn von 2.153 Mio. CHF (Vorjahr 2.196 Mio. CHF). Die öffentliche Abgabe an die Gemeinde beträgt CHF 376'900.

Die Kostenstelle Wärmeverbund Lenzerheide schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 172'500 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 231'400.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von 6.3 Mio. CHF (Budget 9.6 Mio. CHF) ab. Die Bruttoausgaben sind um 2.77 Mio. CHF tiefer als budgetiert. Die Bruttoeinnahmen sind um 0.52 Mio. CHF höher ausgefallen.

Folgende grössere Differenzen sind zu vermerken:

Nettoinvestitionen Kultur, Sport und Freizeit CHF 1'300 (Budget CHF 340'000), Nettoinvestition Wasserversorgung CHF 108'000 (Budget CHF 215'500), Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung CHF 588'800 (Budget CHF 1'080'000), Nettoinvestitionen Tourismus allgemein CHF 845'400 (Budget CHF 1'530'000), Nettoinvestition Energieversorgung CHF 1'522'600 (Budget CHF 2'115'000).

Sachgruppengliederung

Der Personalaufwand von 10.244 Mio. CHF entspricht dem budgetierten Aufwand.

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um 0.838 Mio. CHF tiefer ausgefallen.

Bilanz

Die flüssigen Mittel und Kontokorrentguthaben haben nochmals um 2.08 Mio. CHF zugenommen.

Der Finanzierungsgrad der Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds von insgesamt 24.116 Mio. CHF (Vorjahr 21.745 Mio. CHF) beläuft sich auf 27.9 %.

Finanzierung

Die Rechnung 2018 weist einen Finanzierungsüberschuss von 2.6 Mio. CHF (Vorjahr 6.6 Mio. CHF, Budget 6.4 Mio. CHF Finanzierungsfehlbetrag) aus.

Somit musste kein weiteres Fremdkapital aufgenommen werden.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 141.7 % (Vorjahr 259.9 %).

Antrag

Der Gemeindevorstand hat die vorliegende Jahresrechnung am 21. März 2019 anlässlich einer gemeinsamen Sitzung mit der GPK verabschiedet. Die Revision der Jahresrechnung 2018 wurde durch die Gredig + Partner AG, Treuhandgesellschaft, Thusis, durchgeführt. Wir verweisen diesbezüglich auf die entsprechenden Berichte.

Der Gemeindevorstand beantragt Ihnen einstimmig, sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin, sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderats, die Jahresrechnung 2018 und die Verpflichtungskredite gemäss beiliegender Tabelle zu genehmigen. Der Beschluss über die Genehmigung der Jahresrechnung unterliegt gemäss Art. 23 der Gemeindeverfassung dem fakultativen Referendum.

Freundliche Grüsse



Aron Moser
Gemeindepräsident



Johann Gruber
Gemeindeschreiber

Beilagen:

- Jahresrechnung 2018 mit Anhang zur Jahresrechnung
- Kommentar zu den Budgetabweichungen
- Bericht der Geschäftsprüfungskommission und Berichte der Revisionsstelle
- Tabelle «Verpflichtungskredite»