

Lenzerheide, 3. Oktober 2024

# **BOTSCHAFT DES GEMEINDEVORSTANDES ZUHANDEN DES GEMEINDERATES**

**Vorlage:**

**Verabschiedung Budget 2025 und Festlegung Steuerfuss  
2025 zuhanden der Gemeindeversammlung**

Stimadas donnas e stimos signeurs

Der Gemeindevorstand unterbreitet Ihnen nachstehend die Botschaft «Verabschiedung Budget 2025 und Festlegung des Steuerfusses 2025 zuhanden der Gemeindeversammlung».

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2025 an seinen Sitzungen vom 12. und 17. September 2024 ausführlich beraten. Das Budget ist ausgewogen und den Grundsätzen für die Haushalts- und Rechnungsführung angepasst.

## 1. Allgemeines

Die finanzielle Situation der Gemeinde darf trotz grosser Investitionen im Jahr 2025 als «gut» bezeichnet werden. Das prognostizierte Nettovermögen je Einwohner beträgt per Ende 2025 CHF 8'129. Auffallend im Budget 2024 ist die Erhöhung des Aufwands um rund CHF 1.2 Mio, während der Sachaufwand um CHF 1.9 Mio. reduziert werden konnte. Zum einen ist dies auf Anpassung im Personalaufwand (Verwaltung, Bildung) zurückzuführen. Zum anderen mussten auch nicht beeinflussbare Ausgaben angepasst werden (Spital Thusis CHF 200'000, Alters- und Pflegeheim Parc CHF 133'000, Beitrag an Finanzausgleich CHF 58'300). Im Bereich Tourismus ist die zweite Tranche Beitrag an Biathlon WM und Beiträge an LMS AG (Begleitung Destinationsplan, WOW, A/L Projekt) budgetiert. Weitere Details sind unter Punkt 2 Erfolgsrechnung aufgeführt.

Der Ertrag hat sich im Vergleich zum Vorjahr kaum verändert.

Die Finanzstrategie bezüglich des Cash-Flows (mindestens CHF 6 Mio.) wird eingehalten. Die Strategie bezüglich des Selbstfinanzierungsgrads (höher als 80%) kann aufgrund der hohen ausserordentlichen Investitionen nicht eingehalten werden. Angesichts der finanziellen Lage ist es möglich, über eine kurze Zeit grössere Investitionen zu tätigen, ohne dass die finanzielle Stabilität der Gemeinde gefährdet wird. Im

Finanzplan 2026 - 2030 sind die weiteren Investitionen für die kommenden Jahre aufgeführt.

## 2. Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 weist einen Aufwand von CHF 59'163'600 (Vorjahr CHF 57'930'500) und einen Ertrag von CHF 61'645'800 (Vorjahr CHF 61'551'900) aus. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 2'509'200 (Vorjahr 3'621'400). Es ist zu beachten, dass der Ertragsüberschuss zur Bestimmung der Finanzlage einer Gemeinde wenig aussagekräftig ist, da viele nicht cash-relevante Positionen zu berücksichtigen sind (Abschreibungen, Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen etc.). Dazu wird auf die Rubriken Finanzierung und Kennzahlen verwiesen.

Grössere Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 ergeben sich in folgenden Kostenstellen:

Gemeindeverwaltung (Mehraufwand)	CHF	453'500
Verwaltungsliegenschaften (Mehraufwand)	CHF	75'700
Allgemeines Rechtswesen (Mindereertrag)	CHF	- 97'600
Feuerwehr (Mehraufwand)	CHF	213'500
Lenzerheide Sportzentrum (Mehraufwand)	CHF	198'100
Wanderwege (Minderaufwand)	CHF	- 113'000
Spitäler (Mehraufwand)	CHF	200'000
Alters- und Pflegeheim Parc (Mehraufwand)	CHF	133'000
Pflegebeiträge an Pflegeheime (Mehraufwand)	CHF	258'000
Gemeindestrassen (Mehraufwand)	CHF	161'900
Parkplätze (Mehrertrag)	CHF	327'500
Abwasserbeseitigung (Minderaufwand)	CHF	- 203'500
Verbauungen (Minderaufwand)	CHF	- 295'000
Tourismus allgemein (Mehraufwand)	CHF	362'200
Energieversorgung (Mehrertrag)	CHF	1'562'900
Gemeindesteuern (Mehrertrag)	CHF	220'000

Der **Personalaufwand** hat sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 341'000 erhöht. Es wurde die jährliche Stufenanpassung aufgerechnet. Eine Teuerungszulage ist nicht eingerechnet worden. In den Bereichen Verwaltung (HR, Finanzen) und Schulverwaltung (Schulsozialarbeiter) sind neue Stellen budgetiert.

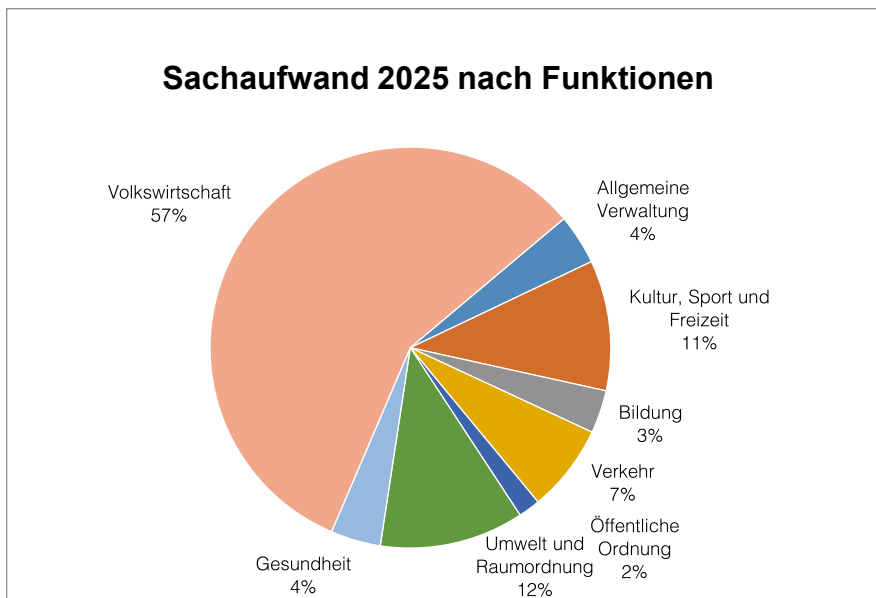


Im **Sachaufwand** ist eine Reduktion von CHF 1'892'400 gegenüber dem Budget 2024 zu verzeichnen.

Die grösseren Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden:

Energieversorgung (Energiebezug)	CHF - 1'145'300
Energieversorgung (Unterhalt Unterwerke)	CHF - 557'500
Lenzerheide Sportzentrum (Unterhalt)	CHF 278'000

Stauanlagen Heidsee (Honorare)	CHF	- 295'000
Gemeindeverwaltung (Informatik und Beratungen)	CHF	107'000
Feuerwehr (Unterhalt)	CHF	168'100
Abwasserbeseitigung (Unterhalt)	CHF	- 204'500
Abfallbeseitigung (Unterhalt)	CHF	- 159'000
Verbauungen (Honorare)	CHF	- 295'000



### 3. Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen sind mit 13.65 Mio. CHF budgetiert (Vorjahr 8.8 Mio. CHF). Von diesen geplanten Nettoinvestitionen entfallen 8.5 Mio. CHF auf die Spezialfinanzierungen inkl. Energieversorgung.

Die hauptsächlichen Investitionen sind:

Investitionsbeiträge an ZRS Albula	CHF	400'000
Gemeindestrassen	CHF	860'000

Wasserversorgung (netto)	CHF	1'110'000
ARA und Kanalisationswesen (netto)	CHF	780'000
Abfallbeseitigung	CHF	700'000
Verbauungen	CHF	2'000'000
Touristische Anlagen Heidsee	CHF	500'000
Energieversorgung (netto)	CHF	2'889'000
Wärmeverbund (netto)	CHF	2'971'000

In den letzten 12 Jahren hat die Gemeinde Vaz/Obervaz Investitionen von rund CHF 96.2 Mio. getätigt.

#### 4. Finanzierung

Die Selbstfinanzierung (Cash-Flow) beträgt CHF 7.25 Mio. und ist um CHF 812'700 höher budgetiert als im Vorjahr. Daraus ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 6.4 Mio. Dieser Finanzierungsfehlbetrag kann mit den Reserven (Flüssige Mittel), welche per 1.1.2025 ca. CHF 14.9 Mio. betragen, finanziert werden. Die Fremdmittel bei diversen Finanzinstituten belaufen sich per Ende 2024 auf CHF 4.5 Mio.

#### 5. Kennzahlen

Der Selbstfinanzierungsgrad wird mit 53.1 % (Vorjahr 73.2 %) ausgewiesen und befindet sich aufgrund der hohen Investitionen deutlich unter der gewünschten Marke von 80%.

Per Ende 2025 weist die Gemeinde Vaz/Obervaz ein Nettovermögen pro Einwohner von CHF 8'129 aus. Ende 2023 betrug das Nettovermögen pro Einwohner CHF 10'203.

#### 6. Steuerfuss

Dem vorliegenden Budget 2025 liegt ein Steuerfuss von 70 Prozent der einfachen Kantonssteuer zugrunde.

## 7. Antrag

Der Gemeindevorstand beantragt Ihnen, sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin, sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates, das vorliegende Budget zuhanden der Gemeindeversammlung zu verabschieden, mit dem Antrag, den Steuerfuss auf 70 Prozent der einfachen Kantonssteuer zu belassen.

Cordials saloids

**Gemeinde Vaz/Obervaz**  
**Gemeindevorstand**



**Maurin Malär**  
Gemeindepräsident



**Alessandro della Vedova**  
Gemeindeschreiber

Beilagen:

- Budget 2025 Gemeinde Vaz/Obervaz
- Budget 2025 Alters- und Pflegeheim Parc