

An die Mitglieder des
Gemeinderates Vaz/Obervaz

Lenzerheide, 16. April 2010

Gemeinderatssitzung vom 30. April 2010

BOTSCHAFT zur Jahresrechnung 2009

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident

Sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2009 gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

Laufende Rechnung

Die Jahresrechnung 2009 schliesst mit einem Brutto-Ertragsüberschuss von Fr. 2'157'752.39 ab. Nach ausserordentlichen Abschreibungen von Fr. 2'134'342.80 verbleibt ein Ertragsüberschuss von Fr. 23'409.59. Gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 201'400.00 bedeutet dies eine Verbesserung um insgesamt Fr. 2'359'152.39.

Die Hauptabweichungen zum Budget resultieren aus folgenden Kostenstellen:

Öffentliche Sicherheit:	Minderaufwand Fr. 102'600.00	(Mehrertrag Rechtsaufsicht Fr. 66'800.00, Minderaufwand Gemeindepolizei Fr. 27'800.00, Minderaufwand Feuerwehr und Feuerpolizei Fr. 25'600.00)
Kultur und Freizeit:	Minderaufwand Fr. 260'200.00	(Minderaufwand Wanderwege Fr. 79'200.00, Minderaufwand Sportzentrum Fr. 136'800.00)

Soziale Wohlfahrt:	Minderaufwand Fr. 182'000.00	(Mehrertrag Bürgerheim Casa Son Duno Fr. 87'900.00, Minderaufwand Fürsorge Fr. 63'400.00)
Verkehr:	Mehraufwand Fr. 123'500.00	(Mehraufwand Werkgruppe/Baubetrieb Fr. 206'300.00, Mehrertrag Parkplätze Fr. 30'500.00, Minderaufwand Strassenbeleuchtung Fr. 35'100.00)
Finanzen und Steuern:	Mehrertrag Fr. 1'933'500.00	(Mehrertrag Steuern 1.43 Mio. Franken, Minderabschreibungen Fr. 475'000.00)

Der Cash-Flow fällt mit 5.559 Mio. Franken um Fr. 876'000.00 tiefer aus als im Vorjahr (6.435 Mio. Franken). Im Jahre 2007 belief sich der Cash-Flow auf 7.558 Mio. Franken.

Besonderheiten

Das Defizit in der Abteilung Gemeindepolizei hat sich gegenüber dem Rechnungsjahr 2008 um rund Fr. 40'000.00 verringert.

Auch das Defizit in der Abteilung Feuerwehr und Feuerpolizei konnte im Vergleich zur Rechnung 2008 um rund Fr. 72'000.00 reduziert werden.

Die Kostenstelle Lenzerheide Sportzentrum weist ein Defizit von Fr. 70'200.00 auf. Damit wurde das budgetierte Defizit von Fr. 207'000.00 deutlich unterschritten. Dies obwohl die Energie- und Heizkosten um knapp Fr. 200'000.00 höher ausgefallen sind als budgetiert.

Die Casa Son Duno erzielte im Jahre 2009 einen Ertragsüberschuss von Fr. 50'700.00.

Die Kostenstelle Alters- und Pflegeheim Parc wird ausgeglichen abgeschlossen. Das Defizit von Fr. 28'748.53 wird mit dem Eigenkapital verrechnet.

Der Wärmeverbund Lenzerheide weist im Jahre 2009 einen Ertragsüberschuss von Fr. 243'798.38 aus. Somit konnte der im Vorjahr entstandene Vorschuss getilgt und in eine Verpflichtung umgewandelt werden.

Die Kostenstelle Gäste- und Tourismusförderungsabgabe weist auch im Jahre 2009 einen Ertragsüberschuss aus. Somit konnte der im Jahre 2007 entstandene Vorschuss vollumfänglich aufgelöst werden. Das Inkrafttreten der Gesetzesbestimmung, wonach Eigentümer, welche ihre Ferienhäuser und -wohnungen nachweislich während mindestens 12 Wochen im Jahr an Gäste, welche nicht unter die Pauschalgästeabgabe fallen, vermieten, die Hälfte der Jahrespauschale bezahlen, hatte keine grosse Auswirkung auf die Erträge. Es sind rund Fr. 34'000.00 zurückerstattet worden.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von 5.67 Mio. Franken ab. Dies entspricht dem Budget. Dabei ist zu beachten, dass Nettoinvestitionen von rund Fr. 911'000.00 auf Grund Bilanzbereinigungen angefallen sind. Fr. 872'000.00 wurden als „Transitorische Passiven“ erfasst, weil die entsprechenden Arbeiten noch nicht ausgeführt worden sind.

Bestandesrechnung

In der Bestandesrechnung haben sich keine grösseren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben.

Zu beachten sind jedoch die Spezialfinanzierungen. Mit Ausnahme der Abfallbeseitigung konnten sämtliche Vorschüsse aufgelöst werden. Bei gleichbleibendem Betriebsaufwand kann auch der Vorschuss bei der Abfallbeseitigung innerhalb der gesetzlich vorgeschriebenen Frist von fünf Jahren abgebaut werden. Die Verpflichtungen für Wasserversorgung, Kanalisation und ARA sind weiterhin steigend. Die Vorschüsse bei der Wasserversorgung für Beschneidung wurden aufgelöst und in ein Darlehen zu Lasten der Bergbahnen umgewandelt.

Finanzierung

Die Rechnung 2009 weist einen Finanzierungsüberschuss von 1.347 Mio. Franken auf. Budgetiert war ein Finanzierungsfehlbetrag von 2.041 Mio. Franken.

Infolge dieses Finanzierungsüberschusses konnte auf die Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital verzichtet werden und das Fremdkapital konnte dadurch von 30.88 Mio. Franken auf 29.38 Mio. Franken reduziert werden.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 97.2 % (Vorjahr 46.5 %). Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der letzten 6 Jahre beträgt 106.45 %.

Antrag

Der Gemeindevorstand hat die vorliegende Jahresrechnung am 18. März 2010 anlässlich einer gemeinsamen Sitzung mit der GPK verabschiedet. Vom 30. März bis am 1. April 2010 führte die ROD-Treuhandgesellschaft des Schweizerischen Gemeindeverbandes AG die Revision der Jahresrechnung 2009 durch. Wir verweisen diesbezüglich auf die entsprechenden Berichte.

Der Gemeindevorstand beantragt Ihnen einstimmig, sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident, sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderats, die Jahresrechnung 2009 mit der vorgeschlagenen Verwendung des Bruttoüberschusses und die Verpflichtungskredite gemäss beiliegender Tabelle zu genehmigen. Der Beschluss über die Genehmigung der Jahresrechnung unterliegt gemäss Art. 23 der Gemeindeverfassung dem fakultativen Referendum.

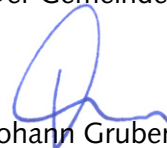
GEMEINDEVORSTAND VAZ/OBERVAZ

Der Gemeindepräsident



Urs Häusermann

Der Gemeindeschreiber



Johann Gruber

Beilagen:

- Jahresrechnung 2009 mit Kommentar zu den Budgetabweichungen
- Bericht der Geschäftsprüfungskommission und Bericht der Revisionsstelle
- Tabelle „Verpflichtungskreditkontrolle“