



Lenzerheide, 28. Mai 2025



BOTSCHAFT DES GEMEINDEVORSTANDES ZU HANDEN DES GEMEINDERATES

**Vorlage:
Jahresrechnung 2024**

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident
Sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates

Der Gemeindevorstand unterbreitet Ihnen nachstehend die Botschaft zur Jahresrechnung 2024 zur Genehmigung. Das Ergebnis gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

1. Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7'107'702.85 ab. Gegenüber dem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 3'621'400.00 ist das Ergebnis um insgesamt CHF 3'486'302.85 besser ausgefallen.

Nach Bildung einer Vorfinanzierung für die Erdbeben-/Hochwassersicherheit Heidsee von CHF 4'000'000.00 resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 3'107'702.85. Die Vorfinanzierung muss vom Gemeinderat explizit genehmigt werden.

Die Hauptabweichungen zum Budget resultieren insbesondere in folgenden Funktionen (Beträge gerundet):

0210 Gemeindeverwaltung Stelleninsetrate/Provisionen, HR-Support, Überbrückung Vakanzten, Reorganisation Finanzen	Mehraufwand	CHF	485'200
1400 Allg. Rechtswesen Reduzierte Einnahmen Grundbuchamt	Minderertrag	CHF	199'300
4110 Spitäler Minderaufwand CHF 1'327'000 im Vgl. zum VJ	Mehraufwand	CHF	228'500
4120 APH Parc Höhere Auslastung und höhere Taxen	Minderaufwand	CHF	-293'700
4125 Alters-/Pflegeheime Viele Neueintritte mit hohen Pflegestufen	Mehraufwand	CHF	300'000

6150 Gemeindestrassen Winterdienst, interner Personalaufwand	Mehraufwand	CHF	297'400
6155 Parkplätze Neues Parkierungsgesetz	Mehrertrag	CHF	-248'300
6190 Werkbetrieb Taggeldeinnahmen, interne Verrechnungen	Mehrertrag	CHF	-207'300
7302 Kehrichtverbrennung Aktivierung Dotationskapitel GEVAG	Mehrertrag	CHF	-2'089'000
7900 Raumordnung Verzögerung Totalrevision Ortsplanung	Minderaufwand	CHF	-118'400
9100 Allg. Gemeindesteuern Einkommen -TCHF 218, Vermögen +TCHF 91, jur. Personen -TCHF 112	Minderertrag	CHF	254'400
9101 Sondersteuern Grundstückgewinne +TCHF 1'342 Handänderungen +TCHF 251	Mehrertrag	CHF	-1'603'700
9500 Ertragsanteile Gratis- und Vorzugsenergie	Mehrertrag	CHF	-336'000
9610 Zinsen LBB, Rückzlg. gesetzl. Kapitalreserve	Mehrertrag	CHF	-179'200

Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 11'531 Mio. und ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 6'792 Mio.) um CHF 4'739 Mio. höher. Im Jahr 2022 belief sich die Selbstfinanzierung auf CHF 13'078 Mio.

2. Besonderheiten

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen auf der Basis per 1.1. des jeweiligen Rechnungsjahres.

Das Alters- und Pflegeheim Parc schliesst die Rechnung 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 215'855.33 (VJ CHF 103'743.40) ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 509'600.00. Die detaillierte Jahresrechnung und die Begründungen zu den Budgetabweichungen werden separat abgegeben.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 68'154.49 (VJ CHF 54'600.77) aus. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 241'200.00. Die Reserve dieser Spezialfinanzierung beträgt per 31.12.2024 CHF 5'525'682.22 (Aktiven CHF 3'342'278.55).

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 90'246.33 (VJ CHF -26'716.24) aus. Budgetiert war ein Defizit von CHF 452'000.00. Die Reserve dieser Spezialfinanzierung beträgt per 31.12.2024 CHF 1'026'604.10 (Aktiven CHF 7'477'892.87).

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2'133.96 (VJ CHF -37'483.91) aus. Budgetiert war ein Defizit von CHF 14'300.00. Die Reserve dieser Spezialfinanzierung beträgt per 31.12.2024 CHF 1'013'188.47 (Aktiven CHF 259'940.52).

Der Wärmeverbund Lenzerheide weist einen Ertragsüberschuss von CHF 268'007.86 (VJ CHF 10'980.85) aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 27'200.00.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern weisen im Vergleich zum Budget einen Minderertrag von CHF 126'716.75 aus. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang von CHF 179'022.55 zu verzeichnen.

Die Steuern der juristischen Personen weisen im Vergleich zum Budget einen Minderertrag von CHF 111'852.80 aus. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang von CHF 231'590.50 zu verzeichnen.

Die Grundstückgewinnsteuern und die Handänderungssteuern wurden auf Basis eines 5-Jahresdurchschnitts budgetiert. Bei der Grundstückgewinnsteuer resultiert ein Mehrertrag von CHF 1'341'880.40 (Mehrertrag ggü. VJ CHF 588'657.80), bei der Handänderungssteuer resultiert ein Mehrertrag von CHF 250'957.80 (Mehrertrag ggü. VJ CHF 685'287.00)

3. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 7'569'424.26 (VJ CHF 6'090'457.83) ab. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 8'794'001.00. Folgende grössere Differenzen sind zu vermerken (Beträge gerundet):

3410.5040.04 Vergrösserung Wellnessbereich SPZ Nicht umgesetzt	CHF	-500'000
3415.5040.01 Sanierung Gebäudehülle MZH Verzögerung vom VJ	CHF	132'700
6150.5010.06 Sanierung Strasse Camping Projektverzögerung	CHF	-186'000
6150.5010.42 Umbau Bushaltestellen Nur Planungskosten angefallen	CHF	-137'700
6155.5010.07 Neubau Parkplatz Allod Projektverzögerung	CHF	-231'500
7101.5031.11 Netzausbau, Ersatzausbau WV Verzögerung Leitungserneuerung Gebiet Sartons	CHF	-312'000
7201.5032.01 Kanalnetzausbau/Totalsanierung AB PP Allod und Bushaltestelle Clavadoiras nicht ausgeführt	CHF	-176'000
7301.5030.00 Abfallsammelstellen Abfallsammelstelle Gravas nicht ausgeführt	CHF	-161'800
7302.5543.00 Beteiligung an GEVAG Buchhalterische Anpassung Dotationskapital	CHF	2'083'000

8405.5030.01 Erweiterung und Umgestaltung Lido Planungsverzögerung	CHF -256'900
8711 Energieversorgung Diverse Projekte nicht oder nur teilweise umgesetzt	CHF -1'009'400
8731.5030.06 Wärmeverbund Zorten Wird nicht umgesetzt	CHF -140'000

4. Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich um CHF 4.383 Mio. auf CHF 120'067 Mio. erhöht (Finanzvermögen minus CHF 0.230 Mio., Verwaltungsvermögen plus CHF 4.613 Mio.).

Zu beachten sind auch die Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds von insgesamt CHF 31'788 Mio. (VJ CHF 30.321 Mio.), welche einen Finanzierungsgrad von 26.4 % ausmachen.

6. Finanzierung

Die Rechnung 2024 weist einen Selbstfinanzierungssaldo von CHF 3'962 Mio. (VJ CHF 0.701 Mio.) aus.

Die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber den Banken betragen neu CHF 4'500'000. Diese konnten um CHF 2'500'000 reduziert werden.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 152.3 % (VJ 111.5 %).

7. Antrag

Der Gemeindevorstand hat die vorliegende Jahresrechnung am 17. April 2025 verabschiedet. Die Revision der Jahresrechnung 2024 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 2024 sowie die Vorfinanzierung für die Erdbeben-/Hochwassersicherheit Heidsee in Höhe von CHF 4'000'000.00 zu genehmigen.

Der Beschluss über die Genehmigung der Jahresrechnungen unterliegt gemäss Art. 23 der Gemeindeverfassung dem fakultativen Referendum.

Gemeinde Vaz/Obervaz
Gemeindevorstand

Maurin Malär
Gemeindepräsident

Alessandro della Vedova
Gemeindeschreiber

Beilagen:
Jahresrechnung 2024 Gemeinde
Jahresrechnung 2024 APH Parc



Gemeinde Vaz/Ober- und Nidwalden
Gemeindevorstand
Plam dil Roisch 2
CH-7078 Lenzerheide

Tel. +41 (0)81 385 21 00
gemeinde@vazoberundnidwalden.ch
vazoberundnidwalden.ch

