

Jahresrechnung 2022

Kurzform

Gemeinde Landquart

Industrielle Betriebe Landquart (IBL)

BERICHT DES GEMEINDEVORSTANDES ZUR RECHNUNG 2022

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Gemäss den Bestimmungen der Gemeindeverfassung unterbreiten wir Ihnen eine Kurzfassung der Rechnung 2022. Die Beratung und Verabschiedung findet anlässlich der Gemeindeversammlung vom Mittwoch, 28. Juni 2023, im Gemeindesaal Igis statt.

Das Jahresergebnis 2022 fällt erneut erfreulich aus. Der Jahresabschluss weist gegenüber dem Budget 2022 deutlich positive Abweichungen auf. Das Ergebnis liegt jedoch unter dem Vorjahreswert. Dieses positive Ergebnis trägt dazu bei, dass wir die wiederum hohen Investitionen zu einem grossen Teil selber finanzieren konnten.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung 2022 übersteigt mit CHF 3.8 Mio. den budgetierten Wert. Dazu beigetragen hat einerseits, dass der budgetierte Aufwand um CHF 1.9 Mio. nicht ausgeschöpft wurde und andererseits auf der Ertragsseite CHF 1.8 Mio. mehr eingenommen wurde. Die Verbesserung beim Ertrag betrifft insbesondere die Steuern natürlicher Personen, die Steuern juristischer Personen, die Entgelte sowie der Transferertrag.

Der Gemeindevorstand hat während dem Rechnungsjahr 2022 wiederum einige Nachtragskredite gesprochen. Die wesentlichen Abweichungen im Bereich Aufwand gegenüber dem Budget sind im Bereich Sach- und übriger Betriebsaufwand von minus CHF 1.0 Mio. und im Transferaufwand von minus CHF 0.7 Mio. zu finden.

Die Investitionen konnten nicht im budgetierten Umfang realisiert werden. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 6.9 Mio. Der Hauptanteil entfällt auf die Leichtathletikanlage, das Schulraumprovisorium bei der Schulanlage Rüti, den Generationenpark und die Sanierung der Bahnhofstrasse. Nebst diesen wurde auch noch in die Sanierung der Gemeindestrassen, in die Waldwege Litzitobel und Hagwald, die Ersatzbeschaffung des Tanklöschfahrzeuges und des Werkbetriebsfahrzeuges, die Sanierung des Festplatzes, das Feldwegkonzept sowie die Wasserversorgung Alpen investiert. Diverse geplante Ausgaben, unter anderem der Dorfplatz Igis, die Sanierung der Schiessanlage Eichrank und die Altlastensanierung Schiessanlage Mastrils konnten noch nicht umgesetzt werden.

Die Rechnung 2022 weist folgende Eckdaten aus (Werte in CHF)

- Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung 3'272'754.84 (Budget: -0.538 Mio.)
- Selbstfinanzierung 4'479'310.35 (Budget 0.459 Mio.)
- Nettosteuerertrag 25.304 Mio. (Budget 24.925 Mio.)
- Personalaufwand 18'130 Mio. (Budget 18.234 Mio.)
- Passivzinsen 0.509 Mio. (Budget 0.568 Mio.)
- Gesamtaufwand 40.565 Mio. (Budget 42.948 Mio.)
- Gesamtertrag 43.838 Mio. (Budget 42.411 Mio.)
- Nettoinvestitionen 6.9 Mio. bzw. Selbstfinanzierungsgrad von 65%
- Bilanzsumme 96.3 Mio. (Vorjahr 92.1 Mio.)
- Eigenkapital inkl. Fonds/Spezialfinanzierungen 45.4 Mio. (Vorjahr 42.4 Mio.)

Die folgende Darstellung gibt Aufschluss über die Bruttosteuererträge im Vergleich zum Budget und den Vorjahresrechnungen in den verschiedenen Kategorien

In Mio. CHF	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Einkommens-/Vermögenssteuern natürlicher Personen	16.626	16.015	16.651	15.842
Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen	4.445	3.700	3.357	4.860
Liegenschaftssteuern	2.173	2.150	2.250	2.131
Grundstückgewinnsteuern	0.822	1.650	0.585	0.591
Handänderungssteuern	1.079	1.500	2.028	1.610
Erbschafts-/Schenkungssteuern	0.338	0.070	0.039	0.243
Erträge aus Verlustscheinen	0.056	0.075	0.078	0.071
Total	25.539	25.160	24.988	25.348

Der Gesamtsteuerertrag von CHF 25.539 Mio. liegt CHF 0.379 Mio. über dem Budget. Die wesentlichen Abweichungen wurden bereits einleitend erläutert. Der Gemeindesteuerfuss wurde von 2005 bis 2016 insgesamt vier Mal von ursprünglich 120 Prozent auf 95 Prozent der einfachen Kantonssteuer gesenkt. Für das Jahr 2022 galt ebenfalls der Steuerfuss von 95 Prozent der einfachen Kantonssteuer.

Investitionsrechnung (Entwicklung der letzten Jahren)

Jahr	Nettoinvestitionen in Mio. CHF	Selbstfinanzierung in Mio. CHF	Selbstfinanzierungsgrad in %
2022	6.858	4.479	65
2021	10.195	5.965	59
2020	11.069	5.367	48
2019	8.554	6.128	72
2018	8.200	7.321	89
2017	5.410	5.655	> 100
2016	1.329	6.644	> 100
2015	2.326	4.840	> 100
2014	2.343	5.572	> 100
2013	2.022	3.628	> 100

Das Budget 2022 der Bruttoinvestitionen lag bei CHF 11.4 Mio. Die Minderausgabe beträgt CHF 3.7 Mio. Wesentliche Abweichungen zeigen sich beim Neubau der Sporthalle Ried im Budget mit CHF 2.1 Mio. – Ausgaben von CHF 0.7 Mio., beim Dorfplatz Igis im Budget mit CHF 1.0 Mio. – keine Ausgaben, da mit dem Bau noch nicht begonnen werden konnte, sowie bei der Sanierung Bahnhofstrasse im Budget CHF 2.0 Mio. – Ausgaben CHF 1.0 Mio. Des Weiteren verzögern sich die Altlastensanierung der Schiessanlage Mastrils und die Sanierung der Schiessanlage 300m Eichrank nochmals.

Geldflussrechnung, Kennzahlen, Bilanz

Das positive Jahresergebnis der Erfolgsrechnung hat auf die Geldflussrechnung und die Kennzahlen selbstverständlich direkten Einfluss. Diese Werte sind aus den separaten Zusammenstellungen in dieser Jahresrechnung ersichtlich. Die Geldflussrechnung zeigt auf, ob die Gemeinde ihre eigenen Investitionen aus ihren selbst erwirtschafteten Mitteln (Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, d.h. Cashflow operativ) decken kann. Dieser vermag den Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit, wie im Vorjahr, nicht zu decken. Daher erhöht sich die langfristigen Darlehensschulden um CHF 1.0 Mio. und betragen neu CHF 43 Mio. Im abgelaufenen Jahr wurde durch eine langfristige Refinanzierung sichergestellt, dass die Gemeinde noch viele Jahre vom tiefen Zinsniveau profitieren kann. Per Ende 2022 weisen wir wiederum ein kurzfristiges Darlehen in der Höhe von CHF 3 Mio. aus. Der Bestand an Flüssigen Mitteln nimmt um CHF 1.8 Mio. ab.

Die Bilanzsumme beträgt neu CHF 96.3 Mio., sie erhöht sich um CHF 4.2 Mio. Dies ist hauptsächlich auf die aktivierten Nettoinvestitionen zurückzuführen.

Schlussbemerkungen

Durch die guten Rechnungsabschlüsse in den letzten Jahren stehen die Finanzen der Gemeinde auf einer soliden Basis. Die günstigen Rahmenbedingungen (tiefe Zinssätze für Darlehensschulden, erhebliche Beiträge aus dem Finanzausgleich / Ressourcenausgleich) sowie ein konstantes Steuersubstrat - inklusive einigen hohen einmaligen Einnahmen aus Spezialsteuern - haben zu dieser positiven Entwicklung beigetragen. Das Rechnungsergebnis 2022 reiht sich somit in eine positive Entwicklung der Gemeindefinanzen der letzten Jahre ein.

Die weitere Entwicklung der Gemeindefinanzen muss trotzdem sehr wachsam verfolgt werden. Die hohen Investitionen, welche noch anstehen, können wie bereits in der Finanzplanung gezeigt wurde, nicht vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden und dies weist hin, dass solide Ergebnisse weiterhin notwendig sind.

Der Gemeindevorstand ist nach wie vor überzeugt, dass der Zeitpunkt um die nötigen Investitionen in die Infrastruktur vorzunehmen, noch gegeben ist. Er ist bestrebt, dies in nachhaltiger Art und Weise zu tun. Das Ziel dabei ist, die Investitionen mit einer möglichst hohen Selbstfinanzierung realisieren zu können, um die Zusatzverschuldung möglichst tief und den Steuerfuss trotz der Investitionsfolgekosten (Abschreibungen, Verzinsung) mittelfristig auf dem heutigen Niveau zu halten.

GEMEINDEVORSTAND LANDQUART

Igis, im April 2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	18'130'096.25	18'234'000	17'275'789.58
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'696'758.99	7'691'200	6'954'454.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'477'675.00	1'622'200	1'282'729.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'504.00	0	91'900.80
36	Transferaufwand	10'833'071.33	11'492'600	10'298'073.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	37'146'105.57	39'040'000	35'902'947.44
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	25'556'613.25	25'158'600	24'982'747.30
41	Regalien und Konzessionen	1'035'411.53	1'045'100	1'044'157.95
42	Entgelte	4'334'393.09	3'674'100	4'161'634.75
43	Verschiedene Erträge	18'201.40	4'000	17'252.50
45	Entnahmen und Spezialfinanzierungen	279'623.49	626'100	120'784.19
46	Transferertrag	8'652'129.79	7'583'900	8'008'267.56
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	39'876'372.55	38'091'800	38'334'844.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'730'266.98	-948'200	2'431'896.81
34	Finanzaufwand	510'035.20	568'100	492'400.05
44	Finanzertrag	1'052'523.06	978'700	995'155.86
	Ergebnis aus Finanzierung	542'487.86	410'600	502'755.81
	Operatives Ergebnis	3'272'754.84	-537'600	2'934'652.62
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	1'777'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	1'777'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'272'754.84	-537'600	4'711'652.62
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	7'771'859.65	11'434'500	9'843'372.97
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	1'777'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	7'771'859.65	11'434'500	11'620'372.97
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	42'500.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	871'385.30	1'067'800	1'425'531.65
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	913'885.30	1'067'800	1'425'531.65
	Ergebnis Investitionsrechnung	-6'857'974.35	-10'366'700	-10'194'841.32
	Selbstfinanzierung	4'479'310.35	458'500	5'965'498.23
	Finanzierungsergebnis	-2'378'664.00	-9'908'200	-4'229'343.09
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

RECHNUNG DER INDUSTRIELLEN BETRIEBE LANDQUART (IBL)

Allgemeines

Nach Artikel 15, Absatz 2 des Gesetzes über die Industriellen Betriebe Landquart ist das Budget und die Jahresrechnung durch die Gemeindeversammlung, gestützt auf Art. 41 der Gemeindeverfassung, zu genehmigen. In diesem Sinne erhalten Sie die Rechnung 2022 zur Genehmigung.

Erfolgsrechnung

Die Gesamtrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 399'239.66 (Vorjahr CHF 538'888.71) ab, somit wird das Budget um CHF 181'139.66 übertroffen. Dieses positive Ergebnis zeugt von hoher Ausgabendisziplin und ist wichtig im Hinblick auf die Finanzierung von den zukünftigen Investitionen.

Der betriebliche Aufwand schliesst, im Vergleich zum Vorjahr, um rund CHF 0.111 Mio. höher ab. Hier schlagen der höhere Betriebskostenbeitrag an die ARA, die höheren Energiekosten bei der Wasserversorgung, sowie der höhere bauliche Unterhalt beim Kommunikationsnetz und der Erdgasversorgung zu Buche. Der betriebliche Ertrag schliesst leicht unter dem Vorjahre ab. Die Konzessionsgebühr im Kommunikationsnetz ist nach wie vor rückläufig. Im Jahr 2022 verzeichnen wiederum alle drei Bereiche Radio/TV, Internet und Telefon einen Teilnehmerrückgang. Die Konzessionsgebühr im Bereich des Erdgasbetriebes beläuft sich im 2022 auf rund CHF 0.391 (Vorjahr CHF 0.404).

Die Finanzkosten, welche alle Abteilungen beinhalten, schliessen unter dem Budget ab. Die Konzession an die Gemeinde Landquart, welche aus den Wettbewerbs-Bereichen finanziert wird, wurde wie budgetiert auf CHF 0.3 Mio. festgelegt. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 678'112.66 (Vorjahr CHF 820'450.71) und übertrifft damit den budgetierten Wert.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung vereinnahmte im Jahr 2022 mehr aus den Anschlussbeiträgen in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung als sie Ausgaben hatte, daher weist sie einen Einnahmenüberschuss von CHF 83'614.03 aus. Die Bruttoinvestitionen betragen CHF 1.024 Mio. Die Anschlussbeiträge hängen stark von der Bautätigkeit, sprich dem Bauvolumen ab.

Geldflussrechnung, Bilanz

Die Geldflussrechnung zeigt auf, ob die Investitionen aus den selbst erwirtschafteten Mitteln (Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, Cashflow operativ) bezahlt werden können. Der Geldfluss aus operativer Tätigkeit beträgt im 2022 CHF 488'261.09 und kann somit vollumfänglich den Geldfluss aus der Investitions- und Anlagetätigkeit decken. Das Konto langfristiges Darlehen weist wie im Vorjahr einen Bestand von CHF 5.5 Mio. aus. Der Bestand an Flüssigen Mitteln nahm um CHF 566'189.57 zu. Die Bilanzsumme liegt neu bei CHF 14.907 Mio. (Vorjahr CHF 14.564 Mio.). Das Eigenkapital konnte mit dem erfreulichen Jahresergebnis weiter gestärkt werden und ist neu auf Total CHF 5.805 Mio. angewachsen.

Schlussbemerkungen

In den nächsten Jahren ist im Bereich der Wasserversorgung weiterhin mit hohen Investitions- und Folgekosten zu rechnen. Nebst dem Ersatz der über 100-jährigen Hauptleitung von Seewis-Pardisla bis Landquart sowie des Neubaus des Grundwasserpumpwerks Viertlöser in Zizers, stehen laufende Ersatzinvestitionen in das Leitungsnetz im Zusammenhang mit Strassensanierungen an.

Die Strategie der IBL wird laufend überprüft und wo nötig werden entsprechende Massnahmen eingeleitet. Das Ziel der IBL bleibt es, der Einwohnerschaft und den Betrieben eine sichere Versorgung von hoher Qualität sowie eine saubere und umweltgerechte Entsorgung zu gewährleisten und beides zu möglichst erschwinglichen Preisen. Um dies sicherzustellen, werden sowohl die verschiedenen Angebote als auch die Gebühren periodisch überprüft.

GEMEINDEVORSTAND LANDQUART

Igis, im April 2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'723'882.51	1'944'900	1'664'185.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	316'675.00	364'700	306'249.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	1'275'238.71	1'241'100	1'234'202.58
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	3'315'796.22	3'550'700	3'204'637.23
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	757'521.54
42	Entgelte	3'668'077.83	3'746'200	2'955'425.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	77'195.00	65'000	63'798.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	3'745'272.83	3'811'200	3'776'745.09
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	429'476.61	260'500	572'107.86
34	Finanzaufwand	30'281.65	42'600	33'239.50
44	Finanzertrag	44.70	200	20.35
	Ergebnis aus Finanzierung	-30'236.95	-42'400	-33'219.15
	Operatives Ergebnis	399'239.66	218'100	538'888.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	399'239.66	218'100	538'888.71
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'024'404.60	2'120'000	1'504'411.88
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'024'404.60	2'120'000	1'504'411.88
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	9'306.27	0	19'443.22
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	1'098'712.36	700'000	926'638.29
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	1'108'018.63	700'000	946'081.51
	Ergebnis Investitionsrechnung	83'614.03	-1'420'000	-558'330.37
	Selbstfinanzierung	678'112.66	556'800	820'450.71
	Finanzierungsergebnis	761'726.69	-863'200	262'120.34
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission über die Rechnungs- und Geschäftsprüfung 2022 der Gemeinde Landquart

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gestützt auf Art. 59 Abs. 1 der Verfassung der Gemeinde Landquart prüft die Geschäftsprüfungskommission spätestens nach jedem Jahresabschluss die Rechnungs- und Geschäftsführung auf ihre Rechtmässigkeit, erstellt zuhanden der Gemeindeversammlung einen schriftlichen Bericht und stellt Antrag. Mit der Rechnungs- und Geschäftsprüfung können überdies Sachverständige betraut werden.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

Rechnungsprüfung

Unsere Aufgabe und Verantwortung besteht darin, die Rechnungsprüfung durchzuführen und darüber ein Prüfungsurteil abzugeben. Die Geschäftsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022, bestehend aus der Bilanz, Erfolgs- und Investitionsrechnung sowie dem Anhang, in Zusammenarbeit mit der vom Gemeindevorstand beauftragten Sachverständigen, der BDO AG, geprüft. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt wurden. Wir prüften hauptsächlich die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die Grundsätze des harmonisierten Rechnungswesens für öffentliche Haushalte, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.

Geschäftsprüfung

Die Geschäftsprüfungskommission hat die Geschäftsführung 2022 der Gemeindeorgane und Verwaltung geprüft. Hauptsächlich den korrekten Vollzug der Gemeindeversammlungs- und Vorstandsbeschlüsse und die Einhaltung von Krediten sowie der massgebenden Gesetze und Verordnungen.

Prüfungsurteil, Antrag

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften. Wir beantragen der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen und den Gemeindevorstand, die Verwaltung und die Gemeindeorgane zu entlasten.

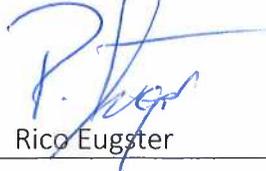
Wir danken dem Gemeindevorstand, den Mitarbeitenden der Gemeinde Landquart und den Industriel-
len Betrieben Landquart für die pflichtbewusste Erfüllung ihrer Aufgaben.

Datum: 25. April 2023

Geschäftsprüfungskommission
der Gemeinde Landquart:



Vroni Senn (Präsidentin)



Rico Eugster



Christa Baumann