

# Kurzform



## Budget 2018

---

Gemeinde Landquart

Industrielle Betriebe Landquart (IBL)

## BERICHT DES GEMEINDEVORSTANDES ZUM BUDGET 2018

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Gemäss den Bestimmungen der Gemeindeverfassung unterbreiten wir Ihnen das Budget für das Jahr 2018. Die Beratung und Verabschiedung findet anlässlich der Gemeindeversammlung vom Mittwoch, 29. November 2017, im Forum im Ried in Landquart statt.

Beim Budget 2018 handelt es sich um das dritte Budget nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Bündner Gemeinden. An Vergleichszahlen zu den Vorjahren stehen das Budget 2017 sowie erstmals das Rechnungsjahr 2016 zur Verfügung.

Ein vollständiges Exemplar des Budgets 2018 können Sie bei der Finanzabteilung Landquart bestellen (Tel.: 081 307 36 46 / E-Mail: [finanzen@landquart.ch](mailto:finanzen@landquart.ch)). Auf der Homepage [www.landquart.ch](http://www.landquart.ch) unter der Rubrik Finanzen können Sie das Budget herunterladen.

### A. BUDGET DER GEMEINDE

Das Budget 2018 zeigt im Vergleich zur Rechnung 2016 folgende Eckdaten:

|                                       | Budget 2018 | Rechnung 2016 |
|---------------------------------------|-------------|---------------|
| Gesamtaufwand Erfolgsrechnung         | 39.607 Mio. | 35.530 Mio.   |
| Gesamtertrag Erfolgsrechnung          | 39.711 Mio. | 38.949 Mio.   |
| Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung     | 0.104 Mio.  | 3.419 Mio.    |
| Selbstfinanzierung                    | 3.462 Mio.  | 6.644 Mio.    |
| Personalaufwand                       | 16.255 Mio. | 15.679 Mio.   |
| Nettoinvestitionsausgaben             | 9.824 Mio.  | 1.329 Mio.    |
| Passivzinsen                          | 0.602 Mio.  | 0.675 Mio.    |
| Nettosteuerertrag                     | 23.015 Mio. | 23.679 Mio.   |
| Selbstfinanzierung Nettoinvestitionen | 35 %        | > 100 %       |

## **1. Allgemeines**

Beim Vergleich mit dem Budget 2017 fällt auf, dass sowohl die Aufwand- als auch die Ertragsseite nochmals wesentlich ansteigen. Dies hat einerseits mit HRM2 zu tun, welches in verschiedenen Positionen der Erfolgsrechnung die konsequente Anwendung des Bruttoprinzips vorschreibt und andererseits mit höheren Erträgen und höherem Aufwand in einzelnen Positionen. Ein Beispiel für das Bruttoprinzip ist im Bereich der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe zu finden, welche aufs Jahr 2018 hin sowohl auf der Aufwand- als auch auf der Ertragsseite deutlich anwächst.

Im Bildungsbereich ist mit weiter steigenden Personalkosten zu kalkulieren. Aufgrund der steigenden Schülerzahlen muss in Landquart zudem ein zusätzlicher Kindergarten (total neu 12 Kindergartenklassen in Igis, Landquart und Mastrils) geführt werden. Positiv wirken sich die tiefen Zinssätze für Fremdkapital aus, wodurch die Darlehen zu günstigeren Konditionen verlängert werden können. Auf der Ertragsseite schlägt vor allem der gegenüber 2017 nochmals leicht höhere Beitrag aus dem Finanzausgleich zu Buche.

Die günstigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben sich gegenüber den Vorjahren nicht verändert. Für die Gemeinde Landquart ist der Spielraum bei den frei verfügbaren Mitteln nach wie vor auf einem guten Niveau. Die Reduktion des Steuerfusses auf 95 % der einfachen Kantonssteuer aufs Jahr 2016 hin konnte, auch mit den neuen Beiträgen aus dem Finanzausgleich sowie verschiedenen weiteren Einnahmepositionen, gut verkraftet werden. Durch die geplanten Investitionen in den Bereichen Bildung, Straßenbau usw. wird sich der Spielraum in der Erfolgsrechnung in den folgenden Jahren allerdings wiederum verkleinern.

## **2. Finanzlage**

Die Finanzsituation der Gemeinde Landquart hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. So konnten in den Jahren 2002 bis 2015 große zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen getätigt werden. In den Jahren 2016 bis 2019 werden gemäss Beschluss des Gemeindevorstandes die restlichen Buchwerte aus HRM1 komplett abgeschrieben, was sich ab 2020 in der Erfolgsrechnung deutlich auswirken wird. Es darf somit von einer stabilen Finanzsituation ausgegangen werden, da viele Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können und trotz Erweiterung der Schulanlagen in Igis bis dato keine Neuverschuldung eingegangen werden musste.

Durch die hohen Investitionen in den nächsten Jahren (Sanierung altes Schulhaus Igis, Neugestaltung Bahnhofstrasse Landquart, Neubau Dreifachturnhalle Ried usw.) wird weiterhin ein haushälterischer Umgang mit den finanziellen Mitteln notwendig sein, um die zusätzliche Verschuldung trotz hoher Investitionen so klein als möglich zu halten. Das Zinsniveau ist nach wie vor günstig um anstehende Investitionen zu tätigen, es ist dabei jedoch zu berücksichtigen, dass künftige Veränderungen im Zinsumfeld grosse Auswirkungen auf den finanziellen Spielraum haben können, sofern das Fremdkapital nicht innert nützlicher Frist zurückbezahlt werden kann.

## **3. Schlussbemerkungen und Antrag**

Dem vorliegenden Budget liegt ein Steuerfuß von 95 Prozent der einfachen Kantonssteuer zu Grunde. Wir beantragen Ihnen, das Budget 2018 zu genehmigen. Den Antrag über die Festsetzung des Steuerfusses 2018 wird der Gemeindevorstand wie üblich an der Gemeindeversammlung stellen.

**GEMEINDEVORSTAND LANDQUART**

Igis, 19. Oktober 2017

# Erfolgs- und Finanzierungsausweis

Budget / 19.10.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

| Erfolgs- und Finanzierungsausweis |                                                                                             | Budget 2018       | Budget 2017       | Rechnung 2016        |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>            |                                                                                             |                   |                   |                      |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>      |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 30                                | Personalaufwand                                                                             | 16'255'400        | 16'162'500        | 15'678'687.30        |
| 31                                | Sach- und übriger Betriebsaufwand                                                           | 6'739'600         | 6'587'600         | 5'459'077.84         |
| 33                                | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                          | 3'284'900         | 1'861'000         | 2'780'861.00         |
| 35                                | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                                 | 176'500           | 141'000           | 496'688.27           |
| 36                                | Transferaufwand                                                                             | 9'908'700         | 9'291'700         | 8'102'130.26         |
| 37                                | Durchlaufende Beiträge                                                                      | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>                                                          | <b>36'365'100</b> | <b>34'043'800</b> | <b>32'517'444.67</b> |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>       |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 40                                | Fiskalertrag                                                                                | 23'295'000        | 22'287'000        | 23'853'746.47        |
| 41                                | Regalien und Konzessionen                                                                   | 1'005'000         | 1'005'000         | 1'584'997.40         |
| 42                                | Entgelte                                                                                    | 5'168'200         | 4'428'800         | 4'578'801.37         |
| 43                                | Verschiedene Erträge                                                                        | 20'000            | 20'000            | 7'107.50             |
| 45                                | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                               | 103'000           | 101'000           | 52'718.70            |
| 46                                | Transferertrag                                                                              | 6'435'900         | 6'698'500         | 5'472'841.90         |
| 47                                | Durchlaufende Beiträge                                                                      | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>                                                           | <b>36'027'100</b> | <b>34'540'300</b> | <b>35'550'213.34</b> |
|                                   | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                                 | <b>-338'000</b>   | <b>496'500</b>    | <b>3'032'768.67</b>  |
| 34                                | Finanzaufwand                                                                               | 602'000           | 655'000           | 675'878.40           |
| 44                                | Finanzertrag                                                                                | 1'044'000         | 1'032'500         | 1'061'788.23         |
|                                   | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                                            | <b>442'000</b>    | <b>377'500</b>    | <b>385'909.83</b>    |
|                                   | <b>Operatives Ergebnis</b>                                                                  | <b>104'000</b>    | <b>874'000</b>    | <b>3'418'678.50</b>  |
| 38                                | Ausserordentlicher Aufwand                                                                  | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 48                                | Ausserordentlicher Ertrag                                                                   | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0.00</b>          |
|                                   | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b><br>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)    | <b>104'000</b>    | <b>874'000</b>    | <b>3'418'678.50</b>  |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>       |                                                                                             |                   |                   |                      |
| <b>Investitionsausgaben</b>       |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 50                                | Sachanlagen                                                                                 | 9'950'000         | 10'178'000        | 3'395'949.68         |
| 51                                | Investitionen auf Rechnung Dritter                                                          | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 52                                | Immaterielle Anlagen                                                                        | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 54                                | Darlehen                                                                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 55                                | Beteiligungen, Grundkapitalien                                                              | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 56                                | Investitionsbeiträge                                                                        | 0                 | 75'000            | 0.00                 |
| 58                                | Ausserordentliche Investitionen                                                             | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Investitionsausgaben</b>                                                           | <b>9'950'000</b>  | <b>10'253'000</b> | <b>3'395'949.68</b>  |
| <b>Investitionseinnahmen</b>      |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 60                                | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen                                           | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 61                                | Rückerstattungen                                                                            | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 62                                | Abgang immaterielle Anlagen                                                                 | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 63                                | Investitionsbeiträge                                                                        | 126'000           | 940'000           | 2'066'909.00         |
| 64                                | Rückzahlung von Darlehen                                                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 65                                | Übertragung von Beteiligungen                                                               | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 66                                | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 68                                | Ausserordentliche Investitionseinnahmen                                                     | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                                                          | <b>126'000</b>    | <b>940'000</b>    | <b>2'066'909.00</b>  |
|                                   | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                                                        | <b>-9'824'000</b> | <b>-9'313'000</b> | <b>-1'329'040.68</b> |
|                                   | <b>Selbstfinanzierung</b>                                                                   | <b>3'462'400</b>  | <b>2'775'000</b>  | <b>6'643'509.07</b>  |
|                                   | <b>Finanzierungsergebnis</b><br>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | <b>-6'361'600</b> | <b>-6'538'000</b> | <b>5'314'468.39</b>  |

## B. Budget der Industriellen Betriebe Landquart (IBL)

### Allgemeines

Auf den 1. Januar 2000 wurden die Industriellen Betriebe Igis-Landquart (IBIL) gegründet. Die IBL ist eine selbstständige Firma mit eigener Rechtspersönlichkeit, Organisation und Rechnungslegung. Sie ist im Handelsregister eingetragen. Eigentümerin ist die Politische Gemeinde Landquart.

Die IBL zeichnet für die Ver- und Entsorgung in der Gemeinde Landquart verantwortlich. Das Kommunikationsnetz wird seit dem Jahre 2008 durch die Firma connecta ag, Ilanz betrieben. Die entsprechenden Produkte werden unter „ilnet“ angeboten. Der Betrieb der Erdgasversorgung wurde per 01. Oktober 2017 an die IBC Energie Wasser Chur ausgelagert. Die übrigen Bereiche werden durch die Gemeinde bzw. die IBL selbst abgedeckt.

Nach Gesetz und Gemeindeverfassung ist das Budget und die Jahresrechnung durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen. In diesem Sinne unterbreiten wir Ihnen das Budget 2018 zur Beratung und Genehmigung.

### Erfolgsrechnung

Das Budget für die Erfolgsrechnung zeigt einen **Ertragsüberschuss** von **Fr. 11'600.-** (Vorjahr Fr. 0.393 Mio.). Die Wasserverbrauchsgebühren und die Betriebs- / Unterhaltsgebühren im Abwasserbereich sind letztmals per 1.1.2013 leicht erhöht worden. Die Konzessionsabgabe an die Gemeinde wurde auf Fr. 0.3 Mio. festgelegt (analog Vorjahr). Die Auslagerung der Erdgasversorgung an die IBC Energie Wasser Chur schlägt sich sowohl auf der Aufwand- als auch der Ertragsseite nieder, wo neue Positionen wie z.B. der Pachtzins im Budget dazukommen und frühere Positionen wie der Erdgaseinkauf oder der Erdgasverkauf wegfallen.

### Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt **Nettoausgaben** von **Fr. 4.415 Mio.** Die Abwasseranlagen werfen durch die Anschlussbeiträge einen kleinen Einnahmenüberschuss ab. Die Wasserversorgungsanlagen bilden weiterhin die größte Investitionsposition, im Jahr 2018 belaufen sich die Investitionen auf netto Fr. 3.485 Mio. Die größten Positionen sind dabei der Neubau des Grundwasserpumpwerkes mit der Gemeinde Malans sowie verschiedene Sanierungen im gesamten Leitungsnetz. Im Bereich Kommunikation ist eine weitere Etappe der Netzerneuerung mit Fr. 0.450 Mio. vorgesehen. Bei der Erdgasversorgung sind zwei Ringschlüsse im Versorgungsnetz sowie einzelne Neuanschlüsse von privaten Liegenschaften geplant.

### Schlussbemerkungen

Um mittelfristig eine ausgeglichene Rechnung zu erreichen, werden die verschiedenen Verbrauchs- und Benützungstarife sowie die Ausgaben laufend überprüft. Für das Jahr 2018 muss im Bereich Abfallentsorgung die Umweltgrundgebühr von Fr. 0.25 auf neu Fr. 0.30 pro m<sup>3</sup> Wasserbezug leicht erhöht werden. Wir setzen alles daran, der Einwohnerschaft günstige Leistungen von hoher Qualität anbieten zu können.

Wir beantragen Ihnen, das Budget 2018 der IBL zu genehmigen.

**GEMEINDEVORSTAND LANDQUART**

Igis, 19. Oktober 2017

# Erfolgs- und Finanzierungsausweis

Budget / 19.10.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

| Erfolgs- und Finanzierungsausweis |                                                                                             | Budget 2018       | Budget 2017       | Rechnung 2016        |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>            |                                                                                             |                   |                   |                      |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>      |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 30                                | Personalaufwand                                                                             | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 31                                | Sach- und übriger Betriebsaufwand                                                           | 1'709'200         | 2'759'700         | 2'979'705.94         |
| 33                                | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                          | 405'200           | 303'800           | 294'151.00           |
| 35                                | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                                 | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 36                                | Transferaufwand                                                                             | 1'293'000         | 1'223'000         | 1'917'695.13         |
| 37                                | Durchlaufende Beiträge                                                                      | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>                                                          | <b>3'407'400</b>  | <b>4'286'500</b>  | <b>5'191'552.07</b>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>       |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 40                                | Fiskalertrag                                                                                | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 41                                | Regalien und Konzessionen                                                                   | 751'000           | 395'000           | 380'986.11           |
| 42                                | Entgelte                                                                                    | 2'741'000         | 4'364'500         | 4'723'340.82         |
| 43                                | Verschiedene Erträge                                                                        | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 45                                | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                               | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 46                                | Transferertrag                                                                              | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 47                                | Durchlaufende Beiträge                                                                      | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>                                                           | <b>3'492'000</b>  | <b>4'759'500</b>  | <b>5'104'326.93</b>  |
|                                   | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                                 | <b>84'600</b>     | <b>473'000</b>    | <b>-87'225.14</b>    |
| 34                                | Finanzaufwand                                                                               | 76'000            | 83'000            | 50'631.45            |
| 44                                | Finanzertrag                                                                                | 3'000             | 3'000             | 241'238.08           |
|                                   | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                                            | <b>-73'000</b>    | <b>-80'000</b>    | <b>190'606.63</b>    |
|                                   | <b>Operatives Ergebnis</b>                                                                  | <b>11'600</b>     | <b>393'000</b>    | <b>103'381.49</b>    |
| 38                                | Ausserordentlicher Aufwand                                                                  | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 48                                | Ausserordentlicher Ertrag                                                                   | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0.00</b>          |
|                                   | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b><br>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)    | <b>11'600</b>     | <b>393'000</b>    | <b>103'381.49</b>    |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>       |                                                                                             |                   |                   |                      |
| <b>Investitionsausgaben</b>       |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 50                                | Sachanlagen                                                                                 | 4'920'000         | 6'500'000         | 2'196'788.11         |
| 51                                | Investitionen auf Rechnung Dritter                                                          | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 52                                | Immaterielle Anlagen                                                                        | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 54                                | Darlehen                                                                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 55                                | Beteiligungen, Grundkapitalien                                                              | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 56                                | Investitionsbeiträge                                                                        | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 58                                | Ausserordentliche Investitionen                                                             | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Investitionsausgaben</b>                                                           | <b>4'920'000</b>  | <b>6'500'000</b>  | <b>2'196'788.11</b>  |
| <b>Investitionseinnahmen</b>      |                                                                                             |                   |                   |                      |
| 60                                | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen                                           | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 61                                | Rückerstattungen                                                                            | 10'000            | 15'000            | 8'510.75             |
| 62                                | Abgang immaterielle Anlagen                                                                 | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 63                                | Investitionsbeiträge                                                                        | 495'000           | 1'205'000         | 954'727.37           |
| 64                                | Rückzahlung von Darlehen                                                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 65                                | Übertragung von Beteiligungen                                                               | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 66                                | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 68                                | Ausserordentliche Investitionseinnahmen                                                     | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                                                          | <b>505'000</b>    | <b>1'220'000</b>  | <b>963'238.12</b>    |
|                                   | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                                                        | <b>-4'415'000</b> | <b>-5'280'000</b> | <b>-1'233'549.99</b> |
|                                   | Selbstfinanzierung                                                                          | 416'800           | 696'800           | 397'532.49           |
|                                   | <b>Finanzierungsergebnis</b><br>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | <b>-3'998'200</b> | <b>-4'583'200</b> | <b>-836'017.50</b>   |