
Finanzbericht 2016 der Einwohnergemeinde

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der vorliegende Finanzbericht gibt über die finanzielle Situation der Gemeinde Auskunft und hält die wesentlichsten Zahlen fest. Die Grafiken und Tabellen dienen vor allem dazu, sich in Kürze ausführlich über die finanzielle Situation der Gemeinde zu informieren.

Auflage der Rechnung

Gemäss Art. 15 des Gemeindegesetzes vom 5. Februar 2004 ist die Rechnung und der Voranschlag vor der Urversammlung öffentlich aufzulegen.

Die Auflagefrist beginnt 20 Tage vor der Urversammlung und sie endet mit dem Tag deren Durchführung. Während der Auflagedauer der Rechnung hat jeder Stimmbürger Anspruch darauf, die Belege der Gemeinderechnung, mit Ausnahme der Steuereinstellung und unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Datenschutzgesetzes, einzusehen.

Genehmigung

Die Verwaltungsrechnung 2016 wurde vom Gemeinderat genehmigt, als richtig bestätigt und wird der Urversammlung vom 12. Juni 2017 zur Genehmigung unterbreitet.

Ergebnis

Nachdem in den vergangenen Jahren durchschnittliche Ergebnisse erzielt wurden, schliesst die Verwaltungsrechnung 2016 sehr gut ab.

Ausschlaggebend für diesen sehr guten Abschluss waren vor allem die Mehreinnahmen bei den Steuern.

Im Geschäftsjahr konnte ein Cashflow von chf 3'210'208.62 erwirtschaftet werden. Nach Abschreibungen von chf 3'051'636.62 verbleibt ein Ertragsüberschuss von chf 158'572.00.

Die Investitionsrechnung weist einen Saldo von chf 5'932'542.02 aus. Somit konnten die Investitionen nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden, die Einwohnergemeinde musste sich neuverschulden.

Überblick der Verwaltungsrechnung	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Laufende Rechnung			
Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	15'190'804.93	15'684'800.00	16'059'903.73
Ertrag	18'401'013.55	18'136'200.00	18'298'850.97
Selbstfinanzierungsmarge	3'210'208.62	2'451'400.00	2'238'947.24
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge	3'210'208.62	2'451'400.00	2'238'947.24
Ordentliche Abschreibungen	3'051'636.62	2'016'500.00	1'996'562.28
Ertragsüberschuss	158'572.00	434'900.00	242'384.96
Investitionsrechnung			
Ausgaben	6'297'914.12	4'690'000.00	2'167'469.59
Einnahmen	365'372.10	130'000.00	366'475.30
Nettoinvestitionen	5'932'542.02	4'560'000.00	1'800'994.29
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge	3'210'208.62	2'451'400.00	2'238'947.24
Nettoinvestitionen	5'932'542.02	4'560'000.00	1'800'994.29
Finanzierungsfehlbetrag	2'722'333.40	2'108'600.00	
Finanzierungsüberschuss			437'952.95

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Cashflow von chf 3'210'208.62 ab. Das Resultat ist damit um chf 758'808.62 besser ausgefallen als im Budget 2016 vorgesehen.

Personalaufwand chf 3'302'730.13

Budget chf 3'363'500

Im Jahr 2016 wurde keine Teuerung ausgerichtet. Einsparungen gegenüber dem Budget liegen in der Abteilung Regionalpolizei und Werkhof vor.

Sachaufwand chf 6'820'764.37

Budget chf 6'863'200

Im Vergleich zum Budget besteht ein Minderaufwand von chf 42'435.63. Gegenüber dem Jahr 2015 wurden vor allem im Einkauf der Energie weniger aufgewendet.

Passivzinsen chf 650'402.28

Budget chf 661'500

Der Aufwand für die Passivzinsen ist im Vergleich zum Vorjahr um chf 37'511.51 gestiegen. Durch die Sanierung der Turnhalle und des Verwaltungsgebäudes musste Fremdkapital aufgenommen werden. Die Einwohnergemeinde profitiert jedoch nach wie vor vom sehr tiefen Zinsniveau.

Aufwand Gemeinwesen chf 594'846.90

Budget chf 703'000

Bei der Entschädigung am Gemeinwesen geht es um die Beteiligung an „Gemeinschaftsbetrieben“ mit den anderen Saaser Gemeinden wie ARA Saas, OS Saas, Jugendarbeit, Feuerwehr, Zivilschutz, Nachtdienst Arzt, Krisenstab SAAS usw. Vor allem in den Bereichen Feuerwehr und ARA kann gegenüber dem Budget ein Minderaufwand verzeichnet werden.

Spezialfinanzierungen

Die Dienststellen Abwasserentsorgung, Abfallbewirtschaftung und Wasserversorgung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2016 fehlen in diesen Dienststellen chf 370'670.22. Eine Minderung des Aufwandes oder allenfalls eine Erhöhung der Gebühren muss deshalb in Betracht gezogen werden.

Abschreibungen chf 3'051'636.62**Budget chf 2'016'500**

Der durchschnittlich angewendete Abschreibungssatz auf dem Verwaltungsvermögen liegt bei 10.26 %, auf dem Finanzvermögen bei 19.85 %. Das Gemeindegesetz schreibt einen Abschreibungssatz von 10% vor. Somit sind die Vorgaben der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vollumfänglich erfüllt.

Durch das sehr gute Ergebnis konnten zusätzliche Abschreibungen getätigt werden. So wurden bei den Aktien der Bergbahnen AG zusätzlich chf 625'000 abgeschrieben.

Abschreibungssatz Verwaltungsvermögen						
	Stand 31.12.2015	Zugang Abgang	Stand vor Ab- schreibungen	Abschreibung	Stand 31.12.2016	Abschreibung in %
Tiefbauten	5'030'000	856'091	5'886'091	593'091	5'293'000	
Hochbauten	4'805'000	4'001'860	8'806'860	886'860	7'920'000	
Mobilien	155'000		155'000	40'000	115'000	
Wasservsg	2'637'500	25'350	2'612'150	272'150	2'340'000	
			17'460'101	1'792'101	15'668'000	10.26

Abschreibungssatz Finanzvermögen						
	Stand 31.12.2015	Zugang Abgang	Stand vor Ab- schreibungen	Abschreibung	Stand 31.12.2016	Abschrei- bung in %
Aktien / Btg	953'400	820'190	1'773'590	800'190	973'400	
Elektrizitätvsg	3'901'500	176'345	4'077'845	409'345	3'668'500	
Liegenschaften	495'000		495'000	50'000	445'000	
			6'346'435	1'259'535	5'086'900	19.85

Steuern

Die Budgetvorgabe bei den Einkommens- und Vermögenssteuern konnte erreicht werden. Gegenüber dem Vorjahr 2015 wurden chf 157'111.68 mehr Einkommens- und Vermögenssteuern erzielt.

Bei den Quellensteuern (Steuern der ausländischen Arbeitnehmern) konnten Mehreinnahmen von chf 34'935.46 verbucht werden.

Die grösste Abweichung – im positiven Sinne – gab es bei den Grundstückgewinnsteuern und bei den Erbschaftssteuern. Es wurden gegenüber dem Budget chf 408'411.10 mehr eingenommen. Diese Spezialsteuern sind jedoch nicht beeinflussbar.

Die Einnahmen der Steuern von natürlichen Personen betragen chf 6.45 Mio, diejenigen der juristischen Personen chf 1.08 Mio.

Bei den Steuern der juristischen Personen ist der Steuerertrag stark von der wirtschaftlichen Entwicklung abhängig und unterliegt enormen Schwankungen. Eine genaue Budgetierung ist schwierig.

Entgelte

Die grössten Einnahmen der Einwohnergemeinde bilden die Entgelte (Gebühren usw.) mit chf 7.81 Mio. Gegenüber dem Budget wurden Mindereinnahmen von chf 12'906.53 erzielt (Mindereinnahmen aus Gebühren, Strom, Wasser).

Verpflichtungen der Gemeinde per 31. Dezember 2016

- IH-Darlehen Regionaler Schiesstand Saastal
- ARA Saastal
- Fonds für Zivilschutz
- Bürgschaft gegenüber Saastal Bergbahnen AG

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	1'760'661.51	1'101'089.11	1'804'500	984'500	1'580'499.58	1'019'630.44
Öffentliche Sicherheit	850'793.62	436'075.73	950'800	265'000	899'571.62	303'378.24
Bildung	1'036'789.63	5'260.75	1'022'200	25'000	978'781.10	19'105.70
Kultur, Freizeit, Kultus	1'119'738.36	196'000.00	1'313'000	200'600	1'161'857.25	164'289.35
Gesundheit	170'451.05	0.00	219'500	0.00	226'313.45	0.00
Soziale Wohlfahrt	884'194.30	309'238.30	905'500	320'500	847'447.62	335'751.90
Verkehr	3'635'181.42	1'073'790.26	3'622'000	1'121'000	3'893'291.20	1'183'558.22
Umwelt, Raumordnung	2'072'833.50	1'842'746.07	2'052'600	1'833'600	2'308'954.79	1'426'282.44
Volkswirtschaft	4'880'773.75	4'509'031.76	4'970'700	4'790'000	5'432'413.43	5'023'744.41
Finanzen, Steuern	1'831'024.41	8'927'781.57	840'500	8'596'000	727'335.97	8'823'110.27
Total von Aufwand und Ertrag	18'242'441.55	18'401'013.55	17'701'300	18'136'200	18'056'466.01	18'298'850.97
Ertragsüberschuss	158'572.00		434'900		242'384.96	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	3'302'730.13		3'363'500		3'258'183.75	
Sachaufwand	6'850'764.37		6'6863'200		7'607'980.37	
Passivzinsen	650'402.28		661'500		612'890.77	
Abschreibungen	3'051'636.62		2'016'500		1'996'562.28	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	107'366.55		102'000		127'432.35	
Entschädigungen an Gemeinwesen	594'846.90		703'000		729'993.15	
Eigene Beiträge	2'314'369.86		2'466'600		2'253'626.68	
Interne Verrechnungen	1'400'324.84		1'525'000		1'468'796.66	
Steuern		7'745'159.45		7'365'000		7'601'224.16
Regalien und Konzessionen		227'392.00		220'000		285'560.00
Vermögenserträge		327'012.57		345'600		323'720.63
Anteile und Beiträge		235'345.00		235'000		202'652.00
Entgelte		7'816'593.47		7'829'500		8'176'588.02
Rückerstattungen von Gemeinwesen		67'993.30		80'000		102'841.85
Spezialfinanzierungen		370'670.22		431'100		0.00
Beiträge für eigene Rechnung		210'522.70		105'000		137'467.65
Interne Verrechnungen		1'400'324.84		1'525'000		1'468'796.66
Total von Aufwand und Ertrag	18'242'441.55	18'401'013.55	17'701'300	18'136'200	18'056'466.01	18'298'850.97

Überblick der Bilanz und der Finanzierung		Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016	Mittelherkunft	Mittelverwendung
				(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven	28'292'154.75	32'093'684.47		
	Finanzvermögen	18'302'154.74	15'804'014.25		
10	Flüssige Mittel	299'839.38	727'569.58		427'730.20
11	Guthaben	9'105'857.26	9'231'238.54		125'381.28
12	Anlagen	7'997'278.00	5'096'778.00	2'900'500.00	
13	Transitorische Aktiven	899'180.10	748'428.13		150'751.97
	Verwaltungsvermögen	9'990'000.00	15'919'000.00		
14	Sachgüter	9'990'000.00	15'919'000.00		5'929'00.00
	Spezialfinanzierungen		370'670.22		
18	Spezialfinanzierungen		370'670.22		370'670.22
2	Passiven	28'292'154.74	32'093'684.47		
	Verpflichtungen	26'712'520.20	30'380'477.93		
20	Laufende Verpflichtungen	2'2478'873.12	3'080'429.07	791'555.95	
21	Kurzfristige Schulden	1'745'088.40	1'461'225.60		283'862.80
22	Mittel- und langfristige Schulden	18'719'464.20	21'069'795.50	2'350'331.30	
24	Rückstellungen	1'015'000.00	1'163'000.00	148'000.00	
25	Transitorische Passiven	2'954'094.48	3'616'027.76	661'933.28	
	Spezialfinanzierungen	1'175'514.15	1'150'514.15		
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	1'175'514.15	1'150'514.15		25'000.00
	Vermögen	404'120.39	562'692.39		
29	Eigenkapital	404'120.39	562'692.39		158'572.00
			Finanzierungsfehlbetrag		2'722'333.40

Kennzahlen 2016

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen ist eine klassische Kennzahl für die Abschätzung der finanziellen Situation einer Gemeinde. Er gibt Auskunft, in welchem Ausmass die Investitionen durch eigene Mittel finanziert wurden. Vor allem der Vergleich über mehrere Jahre zeigt auf, ob die getätigten Investitionen aus finanzieller Sicht zu hoch waren. Der Selbstfinanzierungsgrad bedeutet eine Neuverschuldung, wenn er tiefer als 100% ist, und eine Entschuldung, wenn er höher als 100% ist.

1. Selbstfinanzierungsgrad		2015	2016	Durchschnitt
Ertragsüberschuss Laufenden Rechnung	fr.	242'384.96	158'572.00	200'478.48
Ordentliche Abschreibungen	fr.	1'996'562.28	3'051'636.62	2'524'099.45
Selbstfinanzierungsmarge	fr.	2'238'947.24	3'210'208.62	2'724'577.93
Aktivierete Investitionsausgaben	fr.	2'167'469.59	6'297'914.12	4'232'691.86
Aktivierete Investitionseinnahmen	fr.	366'475.30	365'372.10	365'923.70
Nettoinvestitionen	fr.	1'800'994.29	5'932'542.02	3'866'768.16
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$		124.3 %	54.1 %	70.5 %

Kennzahlen

mehr als 100%	5 - sehr gut
80% - 100%	4 - gut
60% - 80%	3 - genügend (kurzfristig)
0% - 60%	2 - ungenügend
weniger als 0%	1 - sehr schlecht

Selbstfinanzierungskapazität

Die Selbstfinanzierungskapazität gibt Auskunft über die Finanzkraft einer Gemeinde. Je höher sie ist, desto besser sind die Möglichkeiten, die Verschuldung zu verringern oder Investitionen zu realisieren und die entstandenen Kosten zu bewältigen.

Wieviel bleibt von 100 einkassierten Franken übrig, um die Investitionen zu finanzieren, respektive die Schulden zu tilgen? Im Jahre 2016 waren es chf 19.30, das ist ein „guter“ Wert.

2. Selbstfinanzierungskapazität		2015	2016	Durchschnitt
Ertragsüberschuss Laufenden Rechnung	fr.	242'384.96	158'572.00	200'478.48
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	fr.	1'996'562.28	3'051'636.62	2'524'099.45
Selbstfinanzierungsmarge	fr.	2'238'947.24	3'210'208.62	2'724'577.93
Ertrag der Laufenden Rechnung	fr.	18'298'850.97	18'401'013.55	18'349'932.26
Spezialfinanzierungen	fr.		370'670.22	185'335.11
Interne Verrechnungen	fr.	1'468'796.66	1'400'324.84	1'434'560.75
Finanzertrag	fr.	16'860'054.31	16'630'018.49	16'730'036.40
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$		13.3 %	19.3 %	16.3 %

Kennzahlen

mehr als 20%	5 - sehr gut
15% - 20%	4 - gut
8% - 15%	3 - genügend
0%-8%	2 - ungenügend
weniger als 0%	1 - sehr schlecht

Nettoschuld pro Kopf

Der Vergleich der Nettoschuld pro Kopf zwischen den Gemeinden ist nicht überzeugend und es ist empfehlenswert, die Entwicklung innerhalb der Gemeinde über mehrere Jahre zu beurteilen.

Bedingt durch die hohen Investitionen im Jahr 2016 verschlechterte sich diese Kennzahl im Jahr 2016. Neu beträgt diese Kennzahl chf 8'992 pro Kopf. Dies stellt eine sehr grosse Verschuldung dar.

132 Gemeinden im Wallis verzeichnen eine Nettoverschuldung zwischen „klein“ und „angemessen“, d.h. bis chf 5'000.00 pro Kopf.

3. Nettoschuld pro Kopf	2015	2016	Durchschnitt
Gesamtschuld	fr. 26'712'520.20	30'380'477.93	28'546'499.07
oder			
Total der Passiven	fr. 28'292'154.74	32'093'684.47	30'192'919.61
Eigenkapital	fr. 404'120.39	562'692.39	483'406.39
Spezialfinanzierungen	fr. 1'175'514.15	1'150'514.15	1'163'014.15
Bruttoschuld	fr. 26'712'520.20	30'380'477.93	28'546'499.07
Realisierbares Finanzvermögen	fr. 18'302'1554.74	15'804'014.25	17'053'084.50
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	fr. 8'410.365.46	14'576'463.68	11'493'414.57
Einwohnerzahl	1'632	1'621	
Nettoschuld pro Kopf	5'153	8'992	7'066

Kennzahlen

mehr als 9'000	Ausserordentlich grosse Verschuldung
7'000 - 9'000	Sehr grosse Verschuldung
5'000 - 7'000	Grosse Verschuldung
3'000 - 5'000	Angemessene Verschuldung
weniger als 3'000	Kleine Verschuldung

Bruttoschuldenvolumenquote

Die Bruttoschuldenvolumenquote ist eine sehr wichtige Kennzahl. Sie drückt das Volumen der Bruttoverschuldung im Verhältnis zum Finanzertrag der Laufenden Rechnung aus. Je höher diese Quote ist, desto kritischer ist die Situation einer Gemeinde.

128 Gemeinden verzeichnen eine Brutto-Schuldenvolumenquote zwischen „sehr gut“ und „genügend“.

4. Bruttoschuldenvolumenquote		2015	2016	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	fr.	2'278'873.12	3'070'429.07	2'674'651.10
Kurzfristige Schulden	fr.	1'745'088.40	1'461'225.6	1'603'157.00
Mittel - und langfristige Schulden	fr.	18'719'464.20	21'069'795.50	19'894'629.85
Rückstellungen	fr.	1'015'000.00	1'163'000.00	1'089'000.00
Transitorische Passiven	fr.	2'954'094.48	3'616'027.76	3'285'061.12
Bruttoschuld	fr.	26'712'520.20	30'380'477.93	28'546'499.07
oder				
Total der Passiven	fr.	28'292'154.74	32'093'684.47	30'192'919.61
Eigenkapital	fr.	404'120.39	562'692.39	483'406.39
Spezialfinanzierungen	fr.	1'175'514.15	1'150'514.15	1'163'014.15
Bruttoschuld	fr.	26'712'520.20	30'380'477.93	28'546'499.07
Ertrag der laufenden Rechnung	fr.	18'298'850.97	18'401'013.55	18'349'932.26
Interne Verrechnungen	fr.	1'468'796.66	1'400'324.84	1'434'560.75
Finanzertrag	fr.	16'830'054.31	16'630'018.49	16'730'036.40
$\frac{\text{Bruttoschuld} \times 100}{\text{Ertrag der laufenden Rechnung}}$		158.7 %	182.7 %	170.6 %

Kennzahlen

weniger als 150%

150% - 200%

200% - 250%

250% - 300%

mehr als 300%

5 - sehr gut

4 - gut

3 - genügend

2 - ungenügend

1 - schlecht

Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad			2015	2016	Durchschnitt
			124.3 %	54.1 %	70.5 %
Kennzahlen	mehr als 100%	5 - sehr gut			
	80% - 100%	4 - gut			
	60% - 80%	3 - genügend (kurzfristig)			
	0% - 06%	2 - ungenügend			
	weniger als 0%	1 - sehr schlecht			
2. Selbstfinanzierungskapazität			2015	2016	Durchschnitt
			13.3 %	19.3 %	16.3 %
Kennzahlen	mehr als 20%	5 - sehr gut			
	15% - 20%	4 - gut			
	8% - 15%	3 - genügend			
	0% - 8%	2 - ungenügend			
	weniger als 0%	1 - sehr schlecht			
3. Abschreibungssatz VV			2015	2016	Durchschnitt
			10.52 %	10.26 %	10.39 %
Kennzahlen	mehr als 10%	5 - Genügende Abschreibungen			
	8% - 10%	4 - Mittelmässige Abschreibungen			
	5% - 8%	3 - Schwache Abschreibungen			
	2% - 5%	2 - Ungenügende Abschreibungen			
4. Nettoschuld pro Kopf			2015	2016	Durchschnitt
			5'153	8'992	7'066
Kennzahlen	weniger 3'000	5 - Kleine Verschuldung			
	3'000 - 5'000	4 - Angemessene Verschuldung			
	5'000 - 7'000	3 - Grosse Verschuldung			
	7'000 - 9'000	2 - Sehr grosse Verschuldung			
5. Bruttoschuldenvolumenquote			2015	2016	Durchschnitt
			158.7 %	182.7 %	170.6 %
Kennzahlen	weniger 150%	5 - sehr gut			
	150% - 200%	4 - gut			
	200% - 250%	3 - genügend			
	250% - 300%	2 - ungenügend			
	mehr als 300%	1 - schlecht			