

Finanzbericht 2018 der Einwohnergemeinde

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2018 der Einwohnergemeinde präsentieren zu können.

Der vorliegende Finanzbericht gibt Auskunft über die finanzielle Situation der Gemeinde und hält die wesentlichen Zahlen fest.

Die detaillierten Zahlen sind auf der Homepage der Gemeinde unter www.3906.ch aufgeschaltet.

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 2018 wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 20. Mai 2019 genehmigt, als richtig bestätigt und wird der Urversammlung vom 17. Juni 2019 zur Genehmigung unterbreitet.

Ergebnis

Im Geschäftsjahr konnte ein Cashflow von chf 2'496'547.60 erwirtschaftet werden.

Die Laufende Rechnung weist einen Ertragsüberschuss von chf 278'452.78 aus, dies nach Abschreibungen von über 10 % auf den Restbuchwert. Das Eigenkapital erhöht sich demnach um den Ertragsüberschuss und beträgt neu chf 1'371'760.97.

Die im Budget 2018 prognostizierte Selbstfinanzierungsmarge von chf 2.136 Mio. konnte übertroffen werden. Vor allem zusätzliche Steuereinnahmen so-

wie Minderausgaben im Zinsen- und Kapitaldienst tragen zu diesem Ergebnis bei. Trotz diesem guten Ergebnis muss man sich vor Augen halten, dass der Laufende Aufwand 2018 gegenüber dem Vorjahr angestiegen ist.

Der Finanzierungsüberschuss von chf 2'097'332.34 wurde mehrheitlich für den Schuldenabbau verwendet.

Überblick der Verwaltungsrechnung	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
Laufende Rechnung			
Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	17'794'757.13	16'739'900.00	16'153'514.28
Ertrag	20'291'304.73	18'876'100.00	19'321'152.95
Selbstfinanzierungsmarge	2'496'547.60	2'136'200.00	3'167'638.67
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge	2'496'547.60	2'136'200.00	3'167'638.67
Ordentliche Abschreibungen	2'218'094.82	2'637'022.87	2'135'000.00
Ertragsüberschuss	278'452.78	1'200.00	530'615.80
Investitionsrechnung			
Ausgaben	1'094'440.56	2'220'000.00	1'586'392.17
Einnahmen	695'225.30	150'000.00	406'347.65
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	399'215.26	2'070'000.00	1'180'044.52
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge	2'496'547.60	2'136'200.00	3'167'638.67
Nettoinvestitionen	399'215.26	2'070'000.00	1'180'044.52
Finanzierungsüberschuss	2'097'332.34	66'200.00	1'987'594.15

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Cashflow von chf 2'496'547.60 ab. Dieser liegt um chf 360'347.60 oder 16.87% über dem budgetierten Cashflow.

Personalaufwand chf 3'295'146.07

Budget chf 3'327'500

Gegenüber dem Jahr 2017 wurde beim Personal ein Minderaufwand von chf 11'473.07 verbucht. Es sind somit keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Die Teuerung wurde mit 0.5% weitergegeben.

Sachaufwand chf 7'241'977.11

Budget chf 7'194'600

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um rund chf 50'000 höher ausgefallen. Vor allem in den Unterhaltskonti für die Infrastruktur wurde mehr aufgewendet als geplant.

Passivzinsen chf 443'730.57

Budget chf 551'000

Durch Ablösungen von Darlehen, Amortisationen und dank dem tiefen Zinssatzniveau konnte der durchschnittliche Zinssatz der Darlehen gesenkt werden.

Aufwand Gemeinwesen chf 516'654.45

Budget chf 653'000

Bei der Entschädigung am Gemeinwesen geht es um die Beteiligung an „Gemeinschaftsbetriebe“ mit den anderen Saaser Gemeinden wie ARA Saas, OS Saas, Jugendarbeit, Feuerwehr, Zivilschutz, Nachtdienst Arzt, Führungsstab Saastal usw. Vor allem im Bereich Feuerwehr und ARA Saas gibt es einen Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Eigene Beiträge chf 3'686'195.04

Budget chf 2'565'800

Gegenüber dem Budget fallen die eigenen Beiträge um chf 1'120'395.04 höher aus. Grössere Abweichungen sind festzustellen in den Bereichen Beteiligung Unterhalt Kantonsstrassen (+ chf 217'277.40) und Marketingbeitrag WinterCard, die zum Teil nicht budgetiert waren.

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	3'295'146.07		3'327'500		3'306'619.14	
Sachaufwand	7'241'977.11		7'194'600		6'923'323.29	
Passivzinsen	443'730.57		551'000		529'663.54	
Abschreibungen	2'218'094.82		2'135'000		2'637'022.87	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	171'834.10		165'000		133'514.05	
Entschädigungen an Gemeinwesen	516'654.45		653'000		637'430.52	
Eigene Beiträge	3'686'195.04		2'565'800		2'391'782.05	
Spezialfinanzierung	223'947.76		98'000		52'345.34	
Steuern		8'979'586.58		7'585'000		7'987'991.29
Regalien und Konzessionen		617'849.83		550'000		599'469.12
Vermögenserträge		344'026.31		322'100		316'968.89
Entgelte		7'644'150.73		7'839'000		7'670'697.81
Anteile und Beiträge		250'046.00		250'000		243'725.00
Rückerstattungen von Gemeinwesen		72'098.20		50'000		48'434.38
Spezialfinanzierung		41'933.00				102'251.41
Beiträge für eigene Rechnung		126'342.05		95'000		175'778.70
Total von Aufwand und Ertrag	20'012'851.95	20'291'304.73	18'874'900	18'876'100	18'790'537.15	19'321'152.95
Ertragsüberschuss	278'452.78		1'200		530'615.80	

Abschreibungen chf 2'218'094.82**Budget chf 2'135'000**

Insgesamt wurden im Jahr 2018 Abschreibungen von chf 2'218'094.82 getätigt.

Der durchschnittlich angewendete Abschreibungssatz auf dem Verwaltungsvermögen liegt bei 10.57%, auf dem Finanzvermögen bei 11.60%.

Das Gemeindegesetz schreibt einen Abschreibungssatz von 10% vor. Somit sind die Vorgaben der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vollumfänglich erfüllt.

Abschreibungen Finanzvermögen

	Stand 01.01.2018	Investitionen	Stand vor Abschreib.	Ab- schreib. 2018		Stand 31.12.2018
Elektrizitätsversorgung	3'478'000.00	319'168.90	3'797'168.90	441'168.90	11.62	3'356'000.00
EW-Netz	1'845'000.00	73'089.30	1'918'089.30	193'089.30	10.07	1'725'000.00
Stromzähler	0.00	41'911.15	41'911.15	4'911.15	11.72	37'000.00
Beschneigungsanlagen	118'000.00		118'000.00	59'000.00	50.00	59'000.00
Trafo-Stationen	1'515'000.00	204'168.45	1'719'168.45	184'168.45	10.71	1'535'000.00
Finanzvermögen	400'000.00	0.00	400'000.00	40'000.00	10.00	360'000.00
Liegenschaft Steinmatte	400'000.00		400'000.00	40'000.00	10.00	360'000.00
Diverses	1'030'000.00	0.00	1'030'000.00	125'000.00	12.14	905'000.00
Aktien Bergbahnen	540'000.00		540'000.00			540'000.00
Diverse Aktien	0.00	35'850.00	35'850.00			35'850.00
Beteiligung Glasfasernetz	490'000.00		490'000.00	125'000.00	25.51	365'000.00

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

	Stand 01.01.2018	Investitionen	Stand vor Abschreib.	Abschreib. 2018		Stand 31.12.2018
Tiefbauten	7'112'000.00	959'334.49	8'059'168.79	859'168.79	10.66	7'200'000.00
Gemeindestrassen	3'675'000.00	807'798.09	4'482'798.06	462'798.09	10.06	4'020'000.00
Brücke Park - Misch	730'000.00		730'000.00	75'000.00	10.27	655'000.00
Spielplätze	80'000.00		80'000.00	10'000.00	12.50	70'000.00
Deponie Grundbiel	105'000.00		105'000.00	10'000.00	9.52	95'000.00
Wanderwege	30'000.00		30'000.00	5'000.00	16.67	25'000.00
Kanalisationsnetz	482'000.00	91'092.50	573'091.50	58'091.50	10.14	515'000.00
Baukosten Kantonsstrassen	90'000.00	46'609.90	136'609.90	16'609.90	12.16	120'000.00
Grundwasserfassung	2'000.00	14'669.30	16'669.30	1'669.30	10.01	15'000.00
Beschneigung WAW	546'000.00		546'000.00	91'000.00	16.67	455'000.00
Reservoir allgemein	4'000.00		4'000.00	4'000.00	100.00	0.00
Reservoir Stafelwald	1'368'000.00		1'368'000.00	138'000.00	10.09	1'230'000.00
Hochbauten	7'557'000.00	- 560'119.23	6'996'880.77	711'880.77	10.17	6'285'000.00
Saaser Museum	45'000.00		45'000.00	5'000.00	11.11	40'000.00
Sportplatz KM	1'210'000.00		1'210'000.00	120'000.00	9.92	1'090'000.00
Gemeindehaus	5'080'000.00	- 627'184.00	4'452'816.00	447'816.00	10.06	4'005'000.00
Schulhaus	640'000.00		640'000.00	65'000.00	10.16	575'000.00
Pfarrhaus	410'000.00		410'000.00	40'000.00	9.76	370'000.00
Kehrichthäuschen	115'000.00		115'000.00	15'000.00	13.04	100'000.00
Einrichtungen Kanton	0.00	4'364.77	4'364.77	4'364.77	100.00	0.00
ARA Saastal	57'000.00	62'700.00	119'700.00	14'700.00	12.28	105'000.00
Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	138'000.00	-	138'000.00	35'000.00	25.36	103'000.00
Elektro GEPO	16'000.00		16'000.00	4'000.00	25.00	12'000.00
Fahrzeuge Werkhof	50'000.00		50'000.00	13'000.00	26.00	37'000.00
Fahrzeuge Feuerwehr	20'000.00		20'000.00	5'000.00	25.00	15'000.00
Fahrzeuge WV	52'000.00		52'000.00	13'000.00	25.00	39'000.00

Steuern

Gegenüber dem Vorjahr konnte bei den Steuern Mehreinnahmen erzielt werden.

Die grösste Abweichung – im positiven Sinne – gab es bei den Erbschaftssteuern (+ chf 538'407.90), diese Spezialsteuern sind jedoch nicht beeinflussbar.

Bei den Steuern sind jeweils die Raten des laufenden Jahres sowie die definitiven Veranlagungen der Vorjahre enthalten. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses sind die Selbständigen noch nicht veranlagt, dementsprechend gibt es jeweils Verschiebungen zwischen den Jahresabschlüssen.

Bei den Quellensteuern (Steuern der ausländischen Arbeitnehmer) wurde die Budgetvorgabe von chf 500'000.00 erreicht (+ chf 123'585.05).

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

Einen grossen Einnahmeposten der Einwohnergemeinde bilden die Entgelte (Gebühren, Erlöse usw.) mit chf 7'644'150.73. Die Einnahmen aus Entgelten entsprechen den Einnahmen des Vorjahre 2017.

Eventualverpflichtungen der Gemeinde per 31. Dezember 2018

- IH-Darlehen Regionaler Schiesstand Saastal
- ARA Saastal
- Fonds für Zivilschutz
- Bürgerschaft CHG-Meridian (Saastal Marketing AG)
- Bürgerschaft gegenüber der European Graduate School EGS

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	1'895'773.13	614'402.31	2'009'500	707'500	2'054'753.66	784'306.66
Öffentliche Sicherheit	842'967.06	278'610.04	864'500	295'000	941'620.40	290'134.01
Bildung	965'908.71	22'027.75	1'014'700	10'000	1'054'071.17	18'739.60
Kultur, Freizeit, Kultus	1'177'123.63	188'676.00	1'216'500	147'000	1'150'921.03	222'810.30
Gesundheit	211'855.52		191'000		201'093.59	
Soziale Wohlfahrt	1'000'259.81	321'416.30	863'500	276'000	932'169.32	293'270.68
Verkehr	4'237'180.68	1'121'605.48	4'178'500	1'198'000	3'881'081.37	1'227'579.49
Umwelt, Raumordnung	2'072'425.94	1'605'040.26	1'789'000	1'497'500	1'872'113.42	1'596'049.08
Volkswirtschaft	6'771'425.87	5'730'584.54	5'954'700	5'720'000	5'600'419.79	5'448'407.69
Finanzen, Steuern	837'931.60	10'408'942.05	793'000	9'025'100	1'102'296.40	9'439'855.44
Total von Aufwand und Ertrag	20'012'851.95	20'291'304.73	18'874'900	18'876'100	18'790'537.15	19'321'152.95
Ertragsüberschuss	278'452.78		1'200		530'615.80	

Überblick der Bilanz und der Finanzierung		Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Mittelherkunft	Mittelverwendung
				(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven	28'869'859.33	30'048'301.49		
	Finanzvermögen	15'043'297.80	14'820'725.20		
10	Flüssige Mittel	1'386'007.94	117'778.13		1'268'229.81
11	Guthaben	8'156'186.86	9'010'163.08	853'976.22	
12	Anlagen	4'695'128.00	4'941'278.00	246'150.00	
13	Transitorische Aktiven	805'975.00	751'505.99		54'469.01
	Verwaltungsvermögen	13'588'000.00	14'807'000.00		
14	Sachgüter	13'588'000.00	14'807'000.00	1'219'000.00	
	Spezialfinanzierungen	238'561.53	420'576.29		
18	Vorschüsse Spezialfinanzierungen	238'561.53	420'576.29	182'014.76	
2	Passiven	28'869'859.33	30'048'301.49		
	Verpflichtungen	26'347'584.21	27'799'479.15		
20	Laufende Verpflichtungen	2'010'022.41	2'077'209.29		67'186.88
21	Kurzfristige Schulden	462'535.17	820'918.88		358'383.71
22	Mittel- und langfristige Schulden	20'001'249.50	20'870'819.90		869'570.40
24	Rückstellungen	1'228'000.00	1'256'000.00		28'000.00
25	Transitorische Passiven	2'645'777.13	2'774'531.08		128'753.95
	Spezialfinanzierungen	1'150'514.15	1'155'514.15		
28	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	1'150'514.15	1'155'514.15		5'000.00
	Vermögen	1'371'760.97	1'093'308.19		
29	Eigenkapital	1'371'760.97	1'093'308.19	278'452.78	
				Finanzierungsüberschuss	2'097'332.34

Investitionsrechnung 2018

Die Investitionsrechnung 2018 (Total Investitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen) weist Bruttoinvestitionen von chf 1'606'632.46 auf. Die Investitionseinnahmen betragen chf 775'398.30, somit wurden im Jahr 2018 Nettoinvestitionen von chf 831'234.16 getätigt.

Die Investitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen) betreffen die nachfolgenden Positionen:

Gemeindestrassennetz	chf	807'798.09
Elektrizitätsversorgung	chf	476'341.90
Abwasser / Kanalisation	chf	195'332.80
Beteiligung Kantonsstrassen	chf	46'609.90
Aktien EVWR AG / Saastal Tourismus	chf	35'850.00
Sanierung Turnhalle	chf	26'500.00
Wasserversorgung	chf	13'835.00
Einrichtungen Behinderte	chf	4'364.77

Total Investitionsausgaben **chf 1'606'632.46**

Anschlussgebühren / Entgelte Dritter	Chf	121'714.30
Subventionen vom Kanton (Turnhalle)	chf	653'684.00

Total Investitionseinnahmen **chf 775'398.30**

Investitionsrechnung Finanz- und Verwaltungsvermögen	Rechnung 2018		Voranschlag 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ALLGEMEINE VERWALTUNG				
Umbau, Sanierung Turnhalle Kantonsbeiträge	26'500.00	653'684.00	0.00	0.00
KULTUR - FREIZEIT - KULTUS				
Betriebsgebäude Sportplatz	0.00		30'000.00	
SOZIALE WOHLFAHRT				
Soziale Einrichtungen	4'364.77		10'000.00	
VERKEHR				
Baukosten Kantonsstrassen	46'609.90		150'000.00	
Gestaltung Dorfplatz	42'904.00		400'000.00	
Gemeindestrassen	718'361.30		770'000.00	
Strassenbeleuchtung	46'532.79		50'000.00	
UMWELT - RAUMORDNUNG				
Pumpstationen	13'835.00		150'000.00	
Anschlussgebühren Wasser		20'770.65		25'000.00
Baukosten ARA Saastal	62'700.00		0.00	
Anschlussgebühren ARA		20'770.65		25'000.00
Investitionen Vispe / Bäche	0.00		20'000.00	
VOLKSWIRTSCHAFT				
Netzausbauprojekte	160'032.45		155'000.00	
Trafostationsprojekte	316'309.45		255'000.00	
Anschlussgebühren Strom		45'032.00		100'000.00
Rückerstattung Dritter		35'141.00		
FINANZEN - STEUERN				
Kauf Aktien EVWR	35'850.00		30'000.00	
Total Investitionsausgaben	1'606'632.46		2'220'000.00	
Total Investitionseinnahmen		775'398.30		150'000.00
Nettoinvestition		831'234.16		2'070'000.00

Ins Verwaltungsvermögen wurden netto chf 399'215.26 investiert. Sämtliche Investitionen konnten aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen						
Allgemeine Verwaltung	26'500.00	653'684.00			155'617.13	32'370.00
Öffentliche Sicherheit			50'000.00		34'358.95	
Kultur, Freizeit, Kultus			30'000.00		323'190.00	
Soziale Wohlfahrt	4'364.77		10'000.00			
Verkehr	854'407.99		1'370'000.00		544'389.09	
Umwelt, Raumordnung	209'167.80	41'541.30	320'000.00	50'000.00	194'675.85	273'635.65
Volkswirtschaft			410'000.00	100'000.00	334'161.15	100'342.00
Finanzen, Steuern			30'000.00			
Total Ausgaben / Einnahmen	1'094'440.56	695'225.30	2'220'000.00	150'000.00	1'586'392.17	406'347.65
Ausgabenüberschuss		399'215.26		2'070'000.00		1'180'044.52

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen						
Sachgüter	1'043'465.89		2'030'000.00		1'225'089.67	
Darlehen / Beteiligungen			30'000.00		323'190.00	
Eigene Beiträge	50'974.67		160'000.00		38'112.50	
Nutzungsabgaben		41'541.30		150'000.00		373'977.65
Beiträge		653'684.00		-		32'370.00
Total Ausgabe / Einnahmen	1'094'440.56	695'225.30	2'220'000.00	150'000.00	1'586'392.17	406'347.65
Ausgabenüberschuss		399'215.26		2'070'000.00		1'180'044.52

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung	Rechnung	Durchschnitt
	2018	2017	

1. Selbstfinanzierungsgrad	625.4%	268.4%	358.7%
	sehr gut	sehr gut	sehr gut

2. Selbstfinanzierungskapazität	13.8%	18.6%	16.1%
	genügend	gut	gut

3. Nettoschuld pro Kopf	7'078	7'933	7'511
	sehr gross	sehr gross	sehr gross

4. Bruttoschuldenvolumenquote	146.1%	163.1%	154.4%
	sehr gut	gut	gut

