

Finanzbericht 2019 der Einwohnergemeinde

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2019 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 Steuere dossiers und unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Datenschutzgesetzes, einzusehen.

Genehmigung

Die Verwaltungsrechnung 2019 wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 8. Juni 2020 genehmigt, als richtig bestätigt und wird der Urversammlung zur Genehmigung unterbreitet.

Ergebnis

Das Geschäftsjahr 2019 schliesst mit sehr erfreulichen Zahlen ab. Es konnte ein Cashflow von CHF 3'034'577.03 erwirtschaftet werden.

Die Laufende Rechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1'225'769.67 aus, dies nach Abschreibungen von über 10 % auf den Restbuchwert. Das Eigenkapital erhöht sich demnach um den Ertragsüberschuss und beträgt neu CHF 2'597'530.64.

Die im Budget 2019 prognostizierte Selbstfinanzierungsmarge von CHF 1.92 Mio. konnte übertroffen werden. Vor allem zusätzliche Steuereinnahmen gegenüber dem Budget tragen zu diesem Ergebnis bei.

Der Finanzierungsüberschuss von CHF 1'083'769.67 wurde mehrheitlich für den Schuldenabbau verwendet.

Präsentation Jahresergebnis 2019		
Laufende Rechnung		
Ergebnis vor Abschreibungen	Rechnung 2019	Voranschlag 2019
Aufwand	18'734'421.39	17'997'600.00
Ertrag	21'768'998.42	19'921'100.00
Selbstfinanzierungsmarge	3'034'577.03	1'923'500.00
Ergebnis nach Abschreibungen	Rechnung 2019	Voranschlag 2019
Selbstfinanzierungsmarge	3'034'577.03	1'923'500.00
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'808'807.36	1'694'500.00
Ertragsüberschuss	1'225'769.67	229'000.00
Investitionsrechnung	Rechnung 2019	Voranschlag 2019
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'950'807.36	1'565'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	627'803.91	470'000.00
Investitionen Einwohnergemeinde	2'578'611.27	2'035'000.00
Finanzierung Verwaltungsvermögen	Rechnung 2019	Voranschlag 2019
Selbstfinanzierungsmarge	3'034'577.03	1'923'500.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'950'807.36	1'565'000.00
Finanzierungsüberschuss	1'083'769.67	358'500.00

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Cashflow von CHF 3'034'577.03 ab. Dieser liegt um CHF 1'111'077.03 über dem budgetierten Cashflow.

Personalaufwand CHF 3'395'981.00

Budget CHF 3'316'000

Gegenüber dem Jahr 2018 wurde beim Personal ein Mehraufwand von CHF 100'834.93 verbucht. Auf die Löhne wurde die Teuerung mit 1 % weitergegeben. Zudem ist bei der Weiterbildung des Personals ein Mehraufwand gegenüber dem Budget zu verzeichnen.

Sachaufwand CHF 8'654'942.31

Budget CHF 7'635'700

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget höher ausgefallen. Vor allem in den Unterhaltskonti für die Infrastruktur, dem Einkauf der Energie sowie in die Naturschutzmassnahmen (Speicherablass Othmarhang) wurde mehr aufgewendet als geplant.

Passivzinsen CHF 426'468.27

Budget CHF 486'000

Durch Ablösungen von Darlehen, Amortisationen und dank dem tiefen Zinssatzniveau konnte der Aufwand an Passivzinsen gesenkt werden.

Aufwand Gemeinwesen CHF 595'104.49

Budget CHF 637'000

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. Im Bereich Feuerwehr und ARA Saas gibt es einen Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2018		Rechnung 2019		Voranschlag 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	3'295'146.07		3'395'981.00		3'316'000	
Sachaufwand	7'241'977.11		8'654'942.31		7'635'700	
Passivzinsen	443'730.57		426'468.27		486'000	
Abschreibungen	2'218'094.82		2'522'573.47		2'150'500	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	171'834.10		199'329.90		215'000	
Entschädigungen an Gemeinwesen	516'654.45		595'104.49		637'000	
Eigene Beiträge	3'686'195.04		2'590'801.68		3'061'600	
Spezialfinanzierung	223'947.76		143'113.81		60'300	
Steuern		8'979'586.58		9'529'519.69		8'150'500
Regalien und Konzessionen		617'849.83		610'792.68		570'000
Vermögenserträge		344'026.31		380'981.12		322'100
Entgelte		7'644'150.73		8'761'165.58		8'293'000
Anteile und Beiträge		250'046.00		231'449.00		225'000
Rückerstattungen von Gemeinwesen		72'098.20		28'335.85		50'000
Spezialfinanzierung		41'933.00		116'520.03		90'500
Beiträge für eigene Rechnung		126'342.05		95'320.65		90'000
Total von Aufwand und Ertrag	20'012'851.95	20'291'304.73	20'543'228.75	21'768'998.42	19'692'100	19'921'100
Ertragsüberschuss	278'452.78		1'225'769.67		229'000	

Abschreibungen CHF 2'522'573.47**Budget CHF 2'150'500**

Insgesamt wurden im Jahr 2019 Abschreibungen von CHF 2'522'573.47 getätigt.

Der durchschnittlich angewendete Abschreibungssatz auf dem Verwaltungsvermögen liegt bei 10.87 %.

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2019	Investitionen	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2019		Stand 31.12.2019
Elektrizitätsversorgung	3'356'000.00	627'893.36	3'983'893.36	458'803.91	10.26	3'525'000.00
EW-Netz	1'725'000.00	338'684.21	2'063'684.21	208'594.21	10.11	1'855'000.00
Stromzähler	37'000.00	86'791.55	123'791.55	13'791.55	11.14	110'000.00
Beschneigungsanlagen	59'000.00		59'000.00	59'000.00	100.00	0.00
Trafo-Stationen	1'535'000.00	202'417.60	1'737'417.60	177'417.60	10.21	1'560'000.00
Steinmatte	360'000.00		360'000.00	36'000.00	10.00	324'000.00
Liegenschaft Steinmatte	360'000.00		360'000.00	36'000.00	10.00	324'000.00
Diverses	540'000.00		540'000.00			540'000.00
Aktien Bergbahnen	540'000.00		540'000.00			540'000.00

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Bezeichnung	Stand 01.01.2019	Investitionen	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2019		Stand 31.12.2019
Tiefbauten	7'200'000.00	1'293'395.77	8'493'395.77	924'396.77	10.34	7'569'000.00
Gemeindestrassen	4'020'000.00	1'002'504.71	5'022'504.71	502'504.71	10.01	4'520'000.00
Brücke Park - Misch	655'000.00		655'000.00	65'000.00	9.92	590'000.00
Spielplätze	70'000.00		70'000.00	10'000.00	14.29	60'000.00
Deponie Grundbiel	95'000.00		95'000.00	10'000.00	10.53	85'000.00
Wanderwege	25'000.00		25'000.00	5'000.00	20.00	20'000.00
Kanalisationsnetz	515'000.00	109'679.70	624'679.70	64'679.70	10.35	560'000.00
Baukosten Kantonsstrassen	120'000.00	55'450.30	175'450.30	20'450.30	11.66	155'000.00
Grundwasserfassung	15'000.00		15'000.00	15'000.00	100.00	0.00
Beschneigung WAW	455'000.00		455'000.00	91'000.00	20.00	364'000.00
Trinkwasserleitungsnetz	0.00	125'761.06	125'761.06	15'761.06	12.53	110'000.00
Reservoir Stafelwald	1'230'000.00		1'230'000.00	125'000.00	10.16	1'105'000.00
Hochbauten	6'285'000.00	645'911.59	6'930'911.59	755'911.59	10.91	6'175'000.00
Saaser Museum	40'000.00		40'000.00	35'000.00	87.50	5'000.00
Sportplatz KM	1'090'000.00	576'211.59	1'666'211.59	166'211.59	9.98	1'500'000.00
Gemeindehaus	4'005'000.00		4'005'000.00	405'000.00	10.11	3'600'000.00
Schulhaus	575'000.00		575'000.00	75'000.00	13.04	500'000.00
Pfarrhaus	370'000.00		370'000.00	40'000.00	10.81	330'000.00
Kehrichthäuschen	100'000.00		100'000.00	10'000.00	10.00	90'000.00
Einrichtungen Kanton	0.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	100.00	0.00
ARA Saastal	105'000.00	62'700.00	167'700.00	17'700.00	10.55	150'000.00
Fahrzeuge, Beteiligungen	468'000.00		468'000.00	67'000.00	34.18	401'000.00
Elektro GEPO	12'000.00		12'000.00	7'000.00	58.33	5'000.00
Beteiligung Glasfasernetz	365'000.00		365'000.00	29'000.00	7.94	336'000.00
Fahrzeuge Werkhof	37'000.00		37'000.00	12'000.00	32.43	25'000.00
Fahrzeuge Feuerwehr	15'000.00		15'000.00	5'000.00	33.33	10'000.00
Fahrzeuge WV	39'000.00		39'000.00	14'000.00	35.90	25'000.00

Steuern

Gegenüber dem Vorjahr wie auch dem Voranschlag konnten bei den Steuern Mehreinnahmen erzielt werden.

Die grösste Abweichung gegenüber dem Voranschlag – im positiven Sinne – gab es bei den Spezialsteuern (+ CHF 236'788.70), diese Spezialsteuern sind 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.

Quellensteuern (Steuern der ausländischen Arbeitnehmer) wurden im Jahr 2019 total CHF 634'159.21 eingenommen, das entspricht in etwa dem Ertrag aus dem Jahr 2018.

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 8'761'165.58. Gegenüber dem Budget wurden CHF 468'165.58 Mehreinnahmen erzielt, dies ist vor allem durch Mehreinnahmen beim Energieverkauf zu begründen.

Eventualverpflichtungen der Gemeinde per 31. Dezember 2019

- IH-Darlehen Regionaler Schiesstand Saastal
- ARA Saastal
- Fonds für Zivilschutz

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Rechnung 2019		Voranschlag 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	1'895'773.13	614'402.31	1'862'302.64	666'878.87	1'924'500	641'000
Öffentliche Sicherheit	842'967.06	278'610.04	928'249.40	328'652.23	837'700	288'500
Bildung	965'908.71	22'027.75	1'067'515.70	29'132.25	1'041'000	10'000
Kultur, Freizeit, Kultus	1'177'123.63	188'676.00	1'196'869.19	179'288.05	1'202'500	147'000
Gesundheit	211'855.52		226'941.30		202'000	
Soziale Wohlfahrt	1'000'259.81	321'416.30	1'012'868.54	219'271.05	919'600	277'000
Verkehr	4'237'180.68	1'121'605.48	4'355'708.53	1'113'984.55	4'063'600	1'204'000
Umwelt, Raumordnung	2'072'425.94	1'605'040.26	2'020'831.19	1'652'258.74	1'896'500	1'573'000
Volkswirtschaft	6'771'425.87	5'730'584.54	6'515'927.78	6'621'277.35	6'781'700	6'255'000
Finanzen, Steuern	837'931.60	10'408'942.05	1'356'014.48	10'958'255.33	823'000	9'525'600
Total von Aufwand und Ertrag	20'012'851.95	20'291'304.73	20'543'228.75	21'768'998.42	19'692'100	19'921'100
Ertragsüberschuss	278'452.78		1'225'769.67		229'000	

Überblick der Bilanz und der Finanzierung		Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	Mittelherkunft	Mittelverwendung
				(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven	28'869'859.33	29'739'763.84		
	Finanzvermögen	14'678.297.80	15'382'796.09		
10	Flüssige Mittel	1'386'007.94	2'240'836.55		854'828.61
11	Guthaben	8'156'186.86	8'033'074.89	123'111.97	
12	Anlagen	4'330'128.00	4'448'250.00		168'122.00
13	Transitorische Aktiven	805'975.00	660'634.65	145'340.35	
	Verwaltungsvermögen	13'953'000.00	14'145'000.00		
14	Sachgüter	13'588'000.00	13'809'000.00		
15	Darlehen und Beteiligungen	365'000.00	336'000.00		
	Spezialfinanzierungen	238'561.53	211'967.75		
18	Vorschüsse Spezialfinanzierungen	238'561.53	211'967.75	26'593.78	
2	Passiven	28'869'859.33	29'739'763.84		
	Verpflichtungen	26'347'584.21	25'991'719.05		
20	Laufende Verpflichtungen	2'010'022.41	2'452'146.15	442'123.74	
21	Kurzfristige Schulden	462'535.17			462'535.17
22	Mittel- und langfristige Schulden	20'001'249.50	19'359'078.50		642'171.00
24	Rückstellungen	1'228'000.00	1'730'000.00	502'000.00	
25	Transitorische Passiven	2'645'777.13	2'450'494.40		195'282.73
	Spezialfinanzierungen	1'150'514.15	1'150'514.15		
28	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	1'150'514.15	1'150'514.15		
	Vermögen	1'371'760.97	2'597'530.64		
29	Eigenkapital	1'371'760.97	2'597'530.64		
			Finanzierungsüberschuss	1'083'769.67	

Investitionsrechnung Finanz- und Verwaltungsvermögen	Rechnung 2019		Voranschlag 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ALLGEMEINE VERWALTUNG				
Amtliche Vermessung			15'000	
KULTUR - FREIZEIT - KULTUS				
Sanierung Fussballplatz Kantonsbeitrag	662'315.59	86'104.00	200'000	
SOZIALE WOHLFAHRT				
Soziale Einrichtungen	7'000.00		10'000	
VERKEHR				
Baukosten Kantonsstrassen	55'450.30		150'000	
Gestaltung Dorfplatz	881'119.77		550'000	
Gemeindestrassen	82'665.75	11'500.00	80'000	
Strassenbeleuchtung	50'219.19		50'000	
UMWELT - RAUMORDNUNG				
Trinkwasseranlagen	135'445.06		150'000	
Anschlussgebühren Wasser		9'684.00		20'000
Baukosten ARA Saastal	62'700.00			
Kanalisation	119'363.70		100'000	
Anschlussgebühren ARA		9'684.00		20'000
Naturschutz			50'000	
Ortsschutz			250'000	
VOLKSWIRTSCHAFT				
Netzausbauprojekte	393'771.31		260'000	
Trafostationsprojekte	202'417.60		230'000	
Stromzähler	86'791.55		80'000	
Anschlussgebühren Strom		54'996.55		100'000
Total Investitionsausgaben	2'739'079.82		2'175'000	
Total Investitionseinnahmen		160'468.55		140'000
Nettoinvestition		2'578'611.27		2'035'000

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Rechnung 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen						
Allgemeine Verwaltung	26'500.00	653'684.00				
Öffentliche Sicherheit					15'000	
Kultur, Freizeit, Kultus			662'315.59	86'104.00	200'000	
Soziale Wohlfahrt	4'364.77		7'000.00		10'000	
Verkehr	854'407.99		1'069'455.01		830'000	
Umwelt, Raumordnung	209'167.80	41'541.30	317'508.76	19'368.00	550'000	40'000
Total Ausgaben / Einnahmen	1'094'440.56	695'225.30	2'056'279.36	105'472.00	1'605'000	40'000
Ausgabenüberschuss		399'215.26		1'950'807.36		1'565'000

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2018		Rechnung 2019		Voranschlag 2019	
	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen						
Sachgüter	1'043'465.89		1'993'829.06		1'445'000	
Eigene Beiträge	50'974.67		62'450.30		160'000	
Nutzungsabgaben		41'541.30		19'368.00		40'000
Beiträge		653'684.00		86'104.00		
Total Ausgaben / Einnahmen	1'094'440.56	695'225.30	2'056'279.36	105'472.00	1'605'000	40'000
Ausgabenüberschuss		399'215.26		1'950'807.36		1'565'000

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung	Rechnung	Durchschnitt
	2018	2019	
1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	472.1% sehr gut	155.6% sehr gut	209.3% sehr gut
2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	10.4% genügend	15.5% gut	13.1% genügend
3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	10.6% genügend	10.9% genügend	10.7% genügend
4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	7'307 sehr gross	6'783 gross	7'048 sehr gross
5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	146.1% sehr gut	132.4% sehr gut	138.9% sehr gut

