

# Finanzplan 2018 bis 2021

## Finanzplan 2018 bis 2021

Einleitung	2
Laufender Ertrag	2
Laufender Aufwand	3
Nettozinsen	3
Cashflow	3
Ergebnisse	3
Investitionen	4
Schuldenentwicklung	4
Finanzkennziffern	5
Schlussbemerkungen	5

# Finanzplan 2018 bis 2021

Der Finanzplan zeigt die voraussichtliche Entwicklung des Gemeindehaushalts, die zu erwartenden Einnahmen und Ausgaben. Er dient als strategische Richtschnur für künftige Entscheide. Die Basisperiode (2012 – 2016) zeigt die effektive Entwicklung der Vergangenheit auf, und die Planungsperiode (2017 – 2021) soll Aufschluss über die voraussichtliche Entwicklung der nächsten Jahre geben.

Einerseits haben der auf den 01. Januar 2012 eingeführte, neue interkantonale Finanzausgleich (NFAII) sowie der Einbruch der Preise auf dem Strommarkt den Cashflow der Gemeinde Bitsch kräftig negativ beeinflusst und andererseits verhindert der bis anhin ausstehende Bundesgerichtsentscheid in Sachen Partnerwerksbesteuerung eine treffsicherere Planung des Bitscher Finanzhaushalts für die kommenden vier Jahre. Neu kommt hinzu, dass der Entscheid bzgl. der Höhe der Wasserzinsen für die Jahre 2020 bis 2022 noch nicht gefallen ist. Der Vorschlag des Bundesrates sieht eine Senkung von CHF 110.00 auf CHF 80.00 pro Kilowatt Bruttoleistung vor.

Grundsätzlich muss jedoch die Finanzstrategie des Gemeinderates dieselbe bleiben wie vormals: Die geplanten Leitplanken des vorliegenden Finanzplanes 2018 – 2021 sind – über alle vier Jahre betrachtet - einzuhalten. Je nach Wasserjahr kann der Einnahmenpendel jedoch beträchtlich variieren. Die Vorteile dieser negativen Entwicklung sind für die Gemeinde die Senkung der Kantonssteuern sowie die massive Senkung der Beiträge an den NFA II. Betragen diese in den letzten Jahren ca. 0.5 Mio. CHF so belaufen sich diese bereits im Jahre 2018 noch auf CHF 182'000.00. Trotzdem muss der Gemeinderat wohl einerseits eine Erhöhung der Einnahmen und andererseits eine Senkung der Ausgaben ins Auge fassen.

## **Der Gemeinderat hat für den Finanzplan bis 2021 unter Vorbehalt der oben zugrundegelegten Zusammenhänge und deren Auswirkungen folgende Grundsätze beschlossen:**

- Die Gemeinde Bitsch soll bis zum Ende der gesamten Planungsphase keine Nettoschuld aufweisen. Die Bruttoschuld darf bis am Ende der Planungsperiode 5.4 Mio. Franken nicht übersteigen.
- Der grösste Teil der Investitionen wird sich in den nächsten Jahren auf nachfolgende Gebiete konzentrieren:
  - > Instandhaltung und Erweiterung der Infrastrukturanlagen
  - > Instandhaltung der Liegenschaften
  - > Umsetzung der Strategieausarbeitung
- Anderweitige Ausgabenbedürfnisse und insbesondere Investitionen sind auf die Notwendigkeit und Tragbarkeit zu überprüfen und sind im Rahmen der vorgegebenen Leitplanken in der Reihenfolge der Dringlichkeit zu realisieren.

## 1. Laufender Ertrag

Basisperiode	2012	2013	2014	2015	2016
	6'432'089	4'702'085	4'658'628	5'232'192	4'968'687
Planungsperiode	2017	2018	2019	2020	2021
	5'372'050	4'533'300	4'500'000	4'250'000	4'250'000

Der Koeffizient bleibt bis 2020 unverändert auf 1.0, die Indexierung auf 170%. Aus gesetzlicher Sicht sind zurzeit keine weiteren Steuererleichterungen mehr möglich. In den Jahren 2015 bis 2017 macht sich die schrittweise Neuabgrenzung der Wasserzinsen (je ca. CHF 600'00.00 pro Jahr) bemerkbar, wie dies von der Revisionsinstanz verlangt wurde. Dadurch sinkt der Ertrag ab 2018 um diese Summe. Ab 2020 rechnet der Rat mit verminderten Einnahmen im Bereiche der Wasserzinsen, welche auf den 01. Januar 2020 neu ausgehandelt werden. Da es sich um eine Senkung der Wasserzinsen von CHF 110.00 auf CHF 80.00 pro Kilowatt Bruttoleistung handeln könnte, geht der Rat für die Jahre 2020 und 2021 von einem kalkulatorischen Mittel von CHF 95.00 aus. Eine Senkung auf CHF 80.00 pro Kilowatt Bruttoleistung hätte Mindereinnahmen von weiteren CHF 230'000.00 zur Folge.

## 2. Laufender Aufwand

Basisperiode	2012	2013	2014	2015	2016
	5'033'289	5'921'301	3'797'186	3'727'651	3'879'544
Planungsperiode	2017	2018	2019	2020	2021
	3'864'450	3'561'250	3'550'000	3'550'000	3'600'000

In der Planungsperiode wird eine Ausgabengrenze von rund 3.6 Mio. CHF angestrebt. Dies entspricht massiven Einsparungen im Vergleich zum Beginn der Basisperiode.

## 3. Nettozinsen

Basisperiode	2012	2013	2014	2015	2016
	1'701	37'245	53'071	56'107	56'957
Planungsperiode	2017	2018	2019	2020	2021
	59'100	60'000	62'000	64'000	66'000

Das tiefe Zinsniveau hat sich seit dem Jahre 2012 wohltuend auf die Gemeinde ausgewirkt. Obwohl der weitere Zinsverlauf nicht präzise vorhergesagt werden kann, gehen wir von einer moderaten Steigerung aus. Die vorhandenen flüssigen Mittel werden für inskünftige Investitionen eingesetzt.

## 4. Cashflow

Basisperiode	2012	2013	2014	2015	2016
	1'398'800	758'328	861'442	1'504'541	1'089'143
Planungsperiode	2017	2018	2019	2020	2021
	1'507'600	972'050	950'000	700'000	650'000

Der Cashflow (die Selbstfinanzierung) zeigt, welcher Betrag der Gemeinde für Investitionen und Schuldentrückzahlungen übrigbleibt. Der Cashflow der Basisjahre wird ab 2020 bei weitem nicht mehr erreicht werden können. Bei einer Herabsetzung der Wasserzinsen sinkt dieser jeweils um nochmals CHF 230'000.00 (siehe hierzu den Kommentar unter „1. Laufender Ertrag“).

## 5. Ergebnisse

Da der Gemeinderat einerseits vorsichtig kalkuliert und andererseits unberechenbare Komponenten einbezogen werden müssen, ist das Verhältnis zwischen Ertrag und Aufwand bzw. der Cashflow in der Basisperiode vielfach besser, als dies für die Planungsphase projiziert wird. Insgesamt weist der Cashflow in den Jahren 2013 und 2014 sowie ab dem Jahre 2018 infolge der Einführung des NFAI und der sinkenden Gewinnmargen auf dem Strommarkt sinkende Tendenz auf. Der schrittweisen Neuabgrenzung der Wasserzinsen ist zu verdanken, dass dies in den Jahren 2015 bis 2017 nicht der Fall war.

Jahr	Ertrag		Aufwand		Nettozins		Cashflow	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
2012	6'432'089	100.00	5'033'289	78.25	1'701	0.03	1'398'800	21.75
2013	4'702'065	100.00	5'921'301	125.93	37'245	0.79	758'328	16.13
2014	4'658'628	100.00	3'797'186	81.51	53'071	1.14	861'442	18.49
2015	5'232'192	100.00	3'727'651	71.24	56'107	1.07	1'504'541	28.76
2016	4'968'687	100.00	3'879'544	78.08	56'957	1.15	1'089'143	21.92
2017	5'372'050	100.00	3'864'450	71.94	59'100	1.10	1'507'600	28.06
2018	4'533'300	100.00	3'561'250	78.56	60'000	1.32	1'011'350	22.31
2019	4'500'000	100.00	3'550'000	78.89	62'000	1.38	950'000	21.11
2020	4'250'000	100.00	3'550'000	83.53	64'000	1.51	700'000	16.47
2021	4'250'000	100.00	3'600'000	84.71	66'000	1.55	650'000	15.29

## 6. Investitionen

<b>Basisperiode</b>	2012	2013	2014	2015	2016
Bruttoinvestitionen	1'887'676	2'246'420	1'276'834	1'642'292	1'302'769
Beiträge Dritter	-491'025	-764'556	-559'130	-486'668	-194'694
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'396'651</b>	<b>1'481'864</b>	<b>717'704</b>	<b>1'155'624</b>	<b>1'108'075</b>
<b>Planungsperiode</b>	2017	2018	2019	2020	2021
Bruttoinvestitionen	800'500	760'000	700'000	700'000	700'000
Beiträge Dritter	-13'500	-	-50'000	-50'000	-50'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>787'000</b>	<b>760'000</b>	<b>650'000</b>	<b>650'000</b>	<b>650'000</b>

In den letzten fünf Jahren betragen die Nettoinvestitionen der Gemeinde CHF 5'859'918.00. Dies ergibt eine durchschnittliche Jahresinvestition von CHF 1'171'983.60. Die Investitionen für das laufende sowie die nächsten vier Jahre hat der Gemeinderat auf CHF 3'497'000.00 festgelegt, was einer jährlichen Nettoinvestition von CHF 699'400.00 entspricht. Dies stellt - dem Ergebnisse des sich verschlechternden Finanzhaushaltes Rechnung tragend - eine zwingend notwendige Zäsur dar.

## 7. Schuldenentwicklung

<b>Jahr</b>	<b>Brutto 01.01.</b>	<b>Zunahme+ Abnahme-</b>	<b>Brutto 31.12.</b>	<b>Realisierb. Finanzverm.</b>	<b>Netto 31.12.</b>	<b>Schuld pro Kopf</b>
2013	4'404'644	2'904'212	7'308'856	-8'597'388	-1'288'532	-1'498
2014	7'308'856	-332'527	6'976'329	-8'408'600	-1'432'271	-1'673
2015	6'976'329	-7'198	6'969'131	-8'780'319	-1'811'188	-2'116
2016	6'969'131	-356'765	6'612'366	-8'374'592	-1'762'226	-1'932
2017	6'612'366	-720'630	5'891'736	-8'370'000	-2'478'264	-2'578
2018	5'891'736	-212'050	5'679'686	-8'350'000	-2'670'314	-2'807
2019	5'679'686	-300'000	5'379'686	-8'300'000	-2'920'314	-2'863
2020	5'379'686	-50'000	5'329'686	-8'250'000	-2'920'314	-2'863
2021	5'329'686	-	5'329'686	-8'150'000	-2'820'314	-2'765

Insgesamt sollte die Gemeinde Ende 2021 eine Bruttoschuld von maximal ca. 5.4 Mio. Franken aufweisen. Zudem wird angestrebt, zu diesem Zeitpunkt ein Nettovermögen von über CHF 2'700.00 je Einwohner auszuweisen.

## 8. Finanzkennziffern

<b>8.1 Selbstfinanzierungsgrad</b> (CF in % der Nettoinvestitionen)	2017 <b>192%</b>	2018 <b>128%</b>	2019 <b>146%</b>	2020 <b>108%</b>	2021 <b>100%</b>	Richtwert <b>70-100%</b>
<b>8.2 Selbstfinanzierungskap.</b> (CF in % des Finanzertrages)	2017 <b>28%</b>	2018 <b>21%</b>	2019 <b>21%</b>	2020 <b>16%</b>	2021 <b>15%</b>	Richtwert <b>15-20%</b>
<b>8.3 Ordnl. Abschreibungssatz</b> (Abschr. VV in % zu VV)	2016 <b>15%</b>	2017 <b>17%</b>	2018 <b>15%</b>			Richtwert <b>10-15%</b>
<b>8.4 Nettovermögen pro Kopf</b> (Bruttoschuld-Finanzvermögen)	2017 <b>2'586</b>	2018 <b>2'807</b>	2019 <b>2'863</b>	2020 <b>2'863</b>	2021 <b>2'765</b>	Richtwert <b>keiner</b>
<b>8.5 Bruttoschuldenvol.-quote</b> (Bruttoschuld/Ertrag LR)	2017 <b>108%</b>	2018 <b>125%</b>	2019 <b>120%</b>	2020 <b>125%</b>	2021 <b>125%</b>	Richtwert <b>bis 150</b>

## 9. Schlussbemerkungen

Da ab 2020 die Wasserzinsen neu berechnet werden und die Gewinne der Electra-Massa zusammengeschmolzen sind, muss die Gemeinde mit massiven Einbussen ab dem vorgenannten Finanzjahr rechnen. Mildernd werden sich die Tatsachen auswirken, dass die Kantonssteuern und insbesondere der in den NFA II einzubezahlende Betrag nach unten korrigiert werden. In der Zwischenzeit ist dieser Betrag von 0.5 Mio. Franken bereits auf CHF 182'000.00 gesunken. Grundsätzlich stehen dem Rat bzw. der Verwaltung eine bedeutend kleinere Selbstfinanzierungsmarge zur Verfügung.

Gemäss dem neuen Gemeindegesetz, welches seit dem 01. Juli 2004 in Kraft ist, bringt der Gemeinderat der Urversammlung vom 30. November 2017 den Finanzplan 2018 bis 2021 zur Kenntnis.

### Gemeindeverwaltung Bitsch

Für die Sektion Finanzen

Kuonen Edgar  
Gemeindepräsident

Schmidt Rico  
Gemeindeschreiber