

Finanzplan 2015 bis 2018
Bericht zum Voranschlag 2015
Inhaltsverzeichnis

Einladung Urversammlung	2
Finanzplan 2015 bis 2018	
Titelblatt mit Inhaltsverzeichnis	3
Bericht zum Finanzplan	4
Bericht zum Voranschlag 2015	
Titelblatt mit Inhaltsverzeichnis	8
Bericht zum Voranschlag	9
Laufende Rechnung	15
Investitionsrechnung	26

Urversammlung

Die (Budget-)Urversammlung der Gemeinde Bitsch wird wie folgt einberufen:

Datum	Dienstag, 18. November 2014
Zeit	19.30 Uhr
Ort	Gemeindesaal Massaboden

Traktanden

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmezähler
3. Protokoll der letzten Urversammlung vom 22. Mai 2014
4. Projektvorstellung - Strassenverbreiterung Bitsch - Ried-Mörel
5. Orientierung Finanzplan 2015 – 2018
6. Orientierung Voranschlag 2015
7. Genehmigung Voranschlag 2015
8. Verschiedenes

Das Protokoll der Urversammlung vom 22. Mai 2014, der Kostenvoranschlag 2015, der Finanzplan 2015 bis 2018 liegen mitsamt den entsprechenden Berichten während der gesetzlichen Frist von zwanzig Tagen vor der Urversammlung zu den Schalteröffnungszeiten auf dem Gemeindebüro zur Einsichtnahme auf. Inliegend finden Sie den vorerwähnten Kostenvoranschlag sowie den Finanzplan 2015 - 2018.

Das Protokoll der Urversammlung vom 22. Mai 2014 wird im Niiws va Bitsch 2014-II eingerückt und an der Urversammlung nicht mehr verlesen.

Nach der Urversammlung wird ein kleiner Imbiss serviert.

Für die Teilnahme an der Urversammlung danken wir zum Voraus bestens.

Bitsch, 20. Oktober 2014

Mit freundlichen Grüssen:
GEMEINDEVERWALTUNG BITSCH

Finanzplan 2015 bis 2018

Finanzplan 2015 bis 2018

Vorbemerkungen und Grundsatzbeschlüsse	4
Laufender Ertrag	4
Laufender Aufwand	4
Nettozinsen	5
Cashflow	5
Ergebnisse	5
Investitionen	6
Schuldenentwicklung	6
Finanzkennziffern	6
Schlussbemerkungen	7

Finanzplan 2015 bis 2018

Der Finanzplan zeigt die voraussichtliche Entwicklung des Gemeindehaushalts, die zu erwartenden Einnahmen und Ausgaben. Er dient als strategische Richtschnur für künftige Entscheide. Die Basisperiode (2009 – 2013) zeigt die effektive Entwicklung der Vergangenheit auf, und die Planungsperiode (2014 – 2018) soll Aufschluss über die voraussichtliche Entwicklung der nächsten Jahre geben.

Einerseits haben der auf den 01. Januar 2012 eingeführte, neue interkantonale Finanzausgleich (NFAI) sowie der Einbruch der Preise auf dem Strommarkt den Cashflow der Gemeinde Bitsch kräftig negativ beeinflusst und andererseits verhindert der ausstehende Bundesgerichtsentscheid in Sachen Partnerwerksbesteuerung eine treffsicherere Planung des Bitscher Finanzhaushaltes für die kommenden vier Jahre.

Grundsätzlich bleibt jedoch die Finanzstrategie des Gemeinderates dieselbe wie vormals: Die geplanten Leitplanken des vorliegenden Finanzplanes 2015 – 2018 sind – über alle vier Jahre betrachtet - einzuhalten. Je nach Wasserjahr kann der Einnahmenpendel jedoch beträchtlich variieren.

Der Gemeinderat hat für den Finanzplan bis 2018 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 7 Mio. CHF nicht übersteigen.
- Der grösste Teil der Investitionen wird sich in den nächsten Jahren auf nachfolgende Gebiete konzentrieren:
 - > Instandhaltung der Liegenschaften
 - > Instandhaltung und Erweiterung der Infrastrukturleitungen
 - > 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.

Unsicherheiten bleiben jedoch bestehen: Einerseits ist dies der ausstehende Bundesgerichtsentscheid und andererseits die Finanzausgleichsbeiträge, welche sich ab dem Jahr 2017 abflachen sollten.

1. Laufender Ertrag

Basisperiode	2009	2010	2011	2012	2013
	5'607'194	9'586'895	6'213'469	6'432'089	4'702'085
Planungsperiode	2014	2015	2016	2017	2018
	4'925'900	5'127'800	5'130'000	5'140'000	4'650'000

Der Koeffizient bleibt bis 2018 unverändert auf 1.0, die Indexierung auf 170%. Aus gesetzlicher Sicht sind zurzeit keine weiteren Steuererleichterungen mehr möglich.

2. Laufender Aufwand

Basisperiode	2009	2010	2011	2012	2013
	4'192'092	4'016'244	4'841'162	5'033'289	5'921'301
Planungsperiode	2014	2015	2016	2017	2018
	4'191'350	4'004'450	4'015'000	4'025'000	3'900'000

In der Planungsperiode wird eine Ausgabengrenze von zirka 4 Mio. CHF angestrebt. Dies entspricht Einsparungen im Vergleich zur Basisperiode.

3. Nettozinsen

Basisperiode	2009	2010	2011	2012	2013
	137'881	102'856	34'014	1'701	37'245
Planungsperiode	2014	2015	2016	2017	2018
	43'100	65'300	65'000	67'000	69'000

Das tiefe Zinsniveau hat sich seit dem Jahre 2011 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	2009	2010	2011	2012	2013
	1'415'101	5'570'671	1'372'307	1'398'800	758'328
Planungsperiode	2014	2015	2016	2017	2018
	734'550	1'123'350	1'080'000	1'080'000	750'000

Der Cashflow (die Selbstfinanzierung) zeigt, welcher Betrag der Gemeinde für Investitionen und Schuldentrückzahlungen übrigbleibt. Der Cashflow der Basisjahre wird bei weitem nicht mehr erreicht werden können. Der Rat rechnet ab dem Jahre 2014 mit einem Schnitt von ca. CHF 950'000.00

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 jeweils besser, als dies für die Planungsphase projiziert wird. Insgesamt musste der Cashflow allerdings infolge der Einführung des NFAI und der sinkenden Gewinnmargen auf dem Strommarkt von CHF 1'653'650.00 pro Jahr (Finanzplan der Jahre 2011 bis 2014) im vorliegenden Finanzplan auf jährlich CHF 953'580.00 gesenkt werden, was einem Einbruch von gut 42% entspricht.

Jahr	Ertrag		Aufwand		Nettozins		Cashflow	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
2009	5'607'194	100.00	4'192'092	74.76	137'881	2.46	1'415'101	25.24
2010	9'586'895	100.00	4'016'244	41.89	102'856	1.07	5'570'651	58.11
2011	6'213'469	100.00	4'841'162	77.91	34'014	0.55	1'372'307	22.09
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	4'925'900	100.00	4'191'350	85.09	43'100	0.87	734'550	14.91
2015	5'127'800	100.00	4'004'450	78.09	65'300	1.27	1'123'350	21.91
2016	5'130'000	100.00	4'015'000	78.27	65'000	1.27	1'080'000	21.05
2017	5'140'000	100.00	4'025'000	78.31	67'000	1.30	1'080'000	21.01
2018	4'550'000	100.00	4'035'000	88.68	69'000	1.52	750'000	16.48

6. Investitionen

Basisperiode	2009	2010	2011	2012	2013
Bruttoinvestitionen	693'432	830'367	1'541'098	1'887'676	2'246'420
Beiträge Dritter	-67'359	-139'666	-289'724	-491'025	-764'556
Nettoinvestitionen	626'073	690'701	1'251'374	1'396'651	1'481'864
Planungsperiode	2014	2015	2016	2017	2018
Bruttoinvestitionen	648'900	2'180'600	600'000	600'000	600'000
Beiträge Dritter	-30'000	-472'000	-	-	-
Nettoinvestitionen	618'900	1'708'600	600'000	600'000	600'000

In den letzten fünf Jahren betragen die Nettoinvestitionen der Gemeinde CHF 5'446'663.00. Dies ergibt eine durchschnittliche Jahresinvestition von CHF 1'089'332.60. Die Investitionen für das laufende sowie die nächsten vier Jahre hat der Gemeinderat auf CHF 4'127'500.00 festgelegt, was einer jährlichen Nettoinvestition von CHF 825'500.00 entspricht.

7. Schuldenentwicklung

Jahr	Brutto 01.01.	Zunahme+ Abnahme-	Brutto 31.12.	Realisierb. Finanzverm.	Netto 31.12.	Schuld pro Kopf
2010	4'562'248	-9'333	4'552'915	-7'098'558	-2'545'643	-2'967
2011	4'552'915	-1'809'947	2'742'968	-5'331'799	-2'588'831	-2'993
2012	2'742'968	1'661'676	4'404'644	-6'817'268	-2'412'624	-2'773
2013	4'404'644	2'904'212	7'308'856	-8'597'388	-1'288'532	-1'498
2014	7'308'856	-115'650	7'193'206	-8'000'000	-806'794	-944
2015	7'193'206	585'250	7'778'456	-7'415'000	363'456	413
2016	7'778'456	-480'000	7'298'456	-7'415'000	-116'544	-131
2017	7'298'456	-480'000	6'818'456	-7'415'000	-596'544	-641
2018	6'818'456	-150'000	6'668'456	-7'415'000	-746'544	-794

Insgesamt sollte die Gemeinde Ende 2018 eine Bruttoschuld von ca. 6.7 Mio. CHF aufweisen. Zudem wird angestrebt, zu diesem Zeitpunkt keine Nettoschuld aufzuweisen. Geplant sind knapp CHF 800.00 Nettovermögen pro Kopf der Bevölkerung.

8. Finanzkennziffern

8.1 Selbstfinanzierungsgrad	2014	2015	2016	2017	2018	Richtwert
	24%	61%	180%	180%	125%	70-100%
	Cashflow in % der Nettoinvestitionen					
8.2 Selbstfinanzierungskap.	2014	2015	2016	2017	2018	Richtwert
	13%	20%	21%	21%	16%	15-20%
	Cashflow in % des Finanzertrages					
8.3 Zinsbelastungsanteil	2014	2015	2016	2017	2018	Richtwert
	0.9%	1.3%	1.3%	1.3%	1.5%	10-15%
	Nettozins in % des Finanzertrages					

8.4 Kapitaldienstanteil

2014	2015	2016	2017	2018	Richtwert
16.7%	13.0%	13.0%	13.0%	14.7%	15-20%

Zins/Abschreibungen in % des Finanzertrages

8.5 Verschuldungsfaktor

2014	2015	2016	2017	2018	Richtwert
-1.1	0.3	-0.1	-0.6	-1.0	10-15%

Verhältnis Cashflow zu Nettoverschuldung

9. Schlussbemerkungen

Erkannte die Finanzkommission vor wenigen Jahren in Anbetracht der Anhebung der Wasserzinse und der Änderung bei den Gewinnsteuern der Energiewerke Morgenröte, so zogen mit der Einführung des NFAI erste dunkle Wolken am Bitscher Finanzhimmel auf. Nach dem Einbruch der Preise auf dem Strommarkt musste bereits letztes Jahr von dichter Bewölkung gesprochen werden. Die negativen Prognosen haben sich bestätigt und zwischenzeitlich noch verschlechtert. Insbesondere aufgrund des ausstehenden Bundesgerichtsurteils i.S. Partnerwerksbesteuerung hat der Gemeinderat deshalb bereits im Rechnungsjahr 2013 Rückstellungen von 1.877 Mio. CHF vorgenommen. Um beim Wetter zu bleiben: Der Regenschirm wurde gepostet - was nicht gleich in ein sintflutartiges Gewitter einmünden muss.

Gemäss dem neuen Gemeindegesetz, welches seit dem 01. Juli 2004 in Kraft ist, bringt der Gemeinderat der Urversammlung vom 18. November 2014 den Finanzplan 2015 bis 2018 zur Kenntnis.

Gemeindeverwaltung Bitsch

Für die Sektion Finanzen

Karlen Anton

Gemeindepräsident

Schmidt Rico

Gemeindeschreiber