

EINWOHNERGEMEINDE SAANEN

Erläuterungen zu den Geschäften

VORSCHAU Ordentliche Gemeindeversammlung vom 16. Juni 2017, 20.00 Uhr, Hotel Landhaus Saanen

1. Jahresrechnung 2016: Genehmigung
Genehmigung der Jahresrechnung 2016 mit einem Aufwand Gesamthaushalt von Fr. 87'176'407.65, einem Ertrag Gesamthaushalt von Fr. 89'046'273.85 und einem Ertragsüberschuss Gesamthaushalt von Fr. 1'869'866.20

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 854'991.70 ausgeglichen ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 3'104'530.-. Der ausgewiesene Ertragsüberschuss von Fr. 1'869'866.20 ist in den spezialfinanzierten Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall entstanden.

Erfolgsrechnung: Die wichtigsten Geschäftsfälle waren:

- Steuererträge Fr. 9,8 Mio. höher als budgetiert, da verschiedene definitive Steuerveranlagungen zu hohen Nachzahlungen führten.
- Erhöhung Rückstellung für die Abgabe an den Finanzausgleich um Fr. 5 Mio. auf neu Fr. 12 Mio.
- Leistungen der Gemeinde Saanen an die finanzielle Sanierung der BDG AG wurden vollständig z.L. des Rechnungsjahres 2016 abgeschrieben.

Investitionsrechnung: Im 2016 wurden Nettoinvestitionen von Fr. 25'656'511.83 getätigt. Die grössten Investitionsausgaben waren:

- Leistungen z.G. BDG AG total Fr. 14'123'776.00
- Sanierung/Erweiterung Sportzentrum Gstaad Fr. 2'000'000.00
- Darlehen JFK School Foundation Fr. 1'000'000.00
- Erweiterung HPS Gstaad Fr. 1'081'635.75

- Neubau Werkhof Wasserversorgung Fr. 1'811'835.45

Nachkredite: Alle im 2016 notwendigen Nachkredite betrafen entweder gebundene Ausgaben oder lagen in der Kompetenz des Gemeinderates. Die Stimmberechtigten haben demnach keine weiteren Nachkredite zu genehmigen.

Total Nachkredite	Fr. 15'958'819.77
davon gebunden	Fr. 15'798'727.41
GR-Kompetenz zu beschliessen	Fr. 160'092.36
	Fr. 0.00

Selbstfinanzierung: Im Jahr 2016 hat die Gemeinde Saanen eine Selbstfinanzierung von Fr. 20'543'932.47 erarbeitet. Die Nettoinvestitionen von Fr. 25'656'511.83 konnten somit nicht vollständig selbst finanziert werden (Finanzierungsfehlbetrag = Fr. 5'112'579.36).

Geldflussrechnung: Die Geldflussrechnung gibt Auskunft über die Herkunft und Verwendung der Geldmittel. Das Rechnungsjahr 2016 weist folgende Geldflüsse aus:

Geldfluss aus	Fr.
betrieblicher Tätigkeit	13'335'517.58
Investitionstätigkeit	-26'872'569.36
Finanzierungstätigkeit	10'567'606.75
Total Geldfluss 2016	-2'969'445.03

Finanzkennzahlen: Mit der Einführung von HRM2 wurde eine Vielzahl von neuen Finanzkennzahlen eingeführt. Diese lassen sich mit den unter HRM1 zu berechnenden Kennzahlen nicht mehr vergleichen. Zudem kann auch noch keine Definition zur mittelfristigen Aussage dieser Zahlen gemacht werden, da hierfür die Kennzahlen zuerst für mehrere Jahre vorliegen müssen (s. Tabelle unten rechts).

Rechnungsprüfung: Das Revisionsor-

gan hat die Jahresrechnung 2016 geprüft und empfiehlt sie den Stimmberechtigten zur Genehmigung.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung der Jahresrechnung 2016 wie folgt (siehe Tabelle «Anträge» unten links):

2. Breitbandausbau in Abländschen: Erhöhung bestehender Kredit

Genehmigung Erhöhung Investitionskredit von Fr. 813'000.- um Fr. 216'000.- auf neu Fr. 1'029'000.-

Seit längerer Zeit besteht das Bedürfnis der Bevölkerung und der peripher gelegenen Gewerbebetriebe bezüglich eines flächendeckenden Angebots eines Glasfasernetzes/Breitbandnetzes für die Internetversorgung. Am 15. April 2016 stimmte die Gemeindeversammlung einem Gemeindebeitrag von Fr. 813'000.- für den Ausbau des Breitbandnetzes im Gemeindegebiet Saanen zu. Der Ausbauplan mit den Beiträgen für die einzelnen Ausbaulose wurde damals wie folgt vorgestellt:

- Baulos Dorfrütti, im Bau seit September 2015, nutzbar ab Mitte 2017: Fr. 234'000.-
- Baulos Grund, Bau ab Mitte 2017, nutzbar ab Ende 2017: Fr. 144'000.-
- Baulos Saanen, Bau ab Ende 2017, nutzbar ab Mitte 2018: Fr. 44'500.-
- Baulos Turbach, Bau ab Mitte 2017, nutzbar ab Ende 2018: Fr. 182'000.-
- Baulos Saanenmöser-Schönried, Bau ab Ende 2017, nutzbar ab Ende 2018: Fr. 208'500.-

Die Bäuert Abländschen war in den damaligen Ausbauplänen nicht enthalten, da die Zuständigkeiten seitens der Swisscom aufgrund des anderen Netzbereiches Freiburg-Jaun kompliziert sind. Der Gemeinde wurden mittlerweile auch die Ausbaupläne von Swisscom Freiburg vorgelegt. Es soll im Abländschen die gleiche, zukunfts-

Die folgenden Verpflichtungskredite konnten im Rechnungsjahr 2016 abge-

Kredit	bewilligt
Schulhaus Zenetsmatte, Saanen, Fassade Turnhalle	386'000.00
JFK International School Foundation, Darlehen	1'000'000.00
Sportzentrum Gstaad, Eisbearbeitungsmaschine Kunsteisbahn	180'000.00
altes Spital Saanen, Umbauarbeiten für Spitex	97'000.00
Gehweg Oldenhornstrasse, Teilstück Ehrensberger	165'000.00
Spitzhornstrasse Saanen, Ausbau (NETTOKREDIT)	150'000.00
Weggen, Heuberg, Turbach, Sanierung	92'000.00
Halten Saanen, Netzerneuerung	973'148.00
Reservoir Saanen, Neubau	3'101'852.00
Halten, Ersatz Pumpleitung	827'778.00
Rütti, Gstaad, Erneuerung	1'311'111.00
Forstweg Spittelvorsass, Ausbau	182'000.00
Gstaad 3000 AG, Investitionsbeiträge 2012-2016	2'000'000.00
Ferienhaus Wandfluh Abländschen, Sanierung/ Ausbau	300'000.00
BDG AG, Übergangslösung	8'467'930.00

Bilanz: Die Bilanz hat sich wie folgt entwickelt:

Position	Saldo 31.12.15	Saldo 01.01.16	Saldo 31.12.16
Aktiv	131'641'727.29	145'099'269.29	157'658'645.00
Finanzvermögen	105'812'948.29	119'270'490.29	120'764'579.00
Verwaltungsvermögen	25'828'779.00	25'828'779.00	36'894'066.00
Passiv	131'641'727.29	145'099'269.29	157'658'645.00
Fremdkapital	93'230'003.09	91'278'311.09	97'759'599.00
Spezialfinanzierungen	22'478'885.00		
Eigenkapital	15'932'839.20	53'820'958.20	59'899'047.00

orientierte FTTS-Technik wie im übrigen Gemeindegebiet installiert werden.

Die Wirtschaftlichkeit ist, wie in den anderen Gemeindegebieten auch, für die Swisscom nicht gegeben. Um den Ausbau des Breitbandnetzes in der Bäuert Abländschen zu realisieren, ist seitens Einwohnergemeinde ein Beitrag in der Höhe von Fr. 216'000.- zu leisten. Der Gemeinderat hat sich, ge-

stützt auf das Gleichbehandlungsgebot aller Gemeindebürger, für diesen Beitrag ausgesprochen.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt die Zustimmung zu einer Erhöhung des an der Gemeindeversammlung vom 15. April 2016 beschlossenen Investitionskredites von Fr. 813'000.- für den Gemeindebeitrag an den Breitbandausbau um Fr. 216'000.- auf insgesamt Fr. 1'029'000.-.

Die erstmals nach HRM2-Vorschriften erstellte Jahresrechnung 2016 weist folgende Eckdaten aus:

	Rechnung 2016	Budget 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'869'866.20	-3'453'830.00
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	-3'104'530.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	1'869'866.20	-349'300.00
Steuerertrag natürliche Personen	43'148'485.25	34'605'500.00
Steuerertrag juristische Personen	3'756'848.50	2'980'000.00
Liegenschaftssteuer	5'910'833.25	5'350'000.00
Nettoinvestitionen	25'656'511.83	27'509'000.00
Bestand Finanzvermögen	120'764'579.97	
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	36'894'066.73	
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	33'686'548.35	
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	3'207'518.38	
Fremdkapital	97'595'979.13	
Eigenkapital	59'899'049.57	
Finanzpolitische Reserve	854'991.70	
Bilanzüberschuss	15'932'839.20	

Anträge			
Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	87'176'407.65
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	89'046'273.85
	Ertragsüberschuss	CHF	1'869'866.20
davon	Aufwand Allg. Haushalt	CHF	79'720'508.80
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	79'720'508.80
	Aufwandüberschuss	CHF	0.00
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	2'911'025.10
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	3'940'791.40
	Ertragsüberschuss	CHF	1'029'766.30
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	2'818'826.81
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	3'623'266.05
	Ertragsüberschuss	CHF	804'439.24
	Aufwand Abfallentsorgung	CHF	1'726'046.94
	Ertrag Abfallentsorgung	CHF	1'761'707.60
	Ertragsüberschuss	CHF	35'660.66
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	27'132'202.13
	Einnahmen	CHF	1'475'690.30
	Nettoinvestitionen	CHF	25'656'511.83
Nachkredite		CHF	0.00

Im 2016 wurden die folgenden Werte erzielt::

Finanzkennzahlen	Rechnung 2016	0 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Kennzahl	Wert	Wert	
Nettoverschuldungsquotient	-64.7%	Werte werden erst mit dem Rechnungsabschluss des 5. Jahres nach Einführung HRM2 ausgewiesen (d.h. ab 2020)	Anteil direkte Steuern +/-
Zinsbelastungsanteil	0.6%		Anteil Nettozinsaufwand a
Nettozinsbelastungsanteil	-3.9%		Anteil Steuerertrag für die
Investitionsanteil	29.0%		Aktivität im Bereich der In
Kapitaldienstanteil	17.3%		Belastung des Haushaltes
			(Nettozinsen, Abschreibun
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-3'163.07		Gradmesser für Verschuld
Selbstfinanzierungsanteil	23.6%		Finanzkraft und finanzielle
			Schuldenabbau im Verhält
Bruttoverschuldungsanteil	90.8%		Verschuldungssituation de
Selbstfinanzierungsgrad	80.1%		Finanzertrag benötigt wer
massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	5'331		Finanzierung Nettoinvesti
			Vergleichsgrösse im Zusar
Allgemeiner Haushalt			
Kennzahl	Rechnung 2016	0 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	70.1%	dito	Finanzierung Nettoinvesti
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung			
Kennzahl	Rechnung 2016	0 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	95.9%	dito	Finanzierung Nettoinvesti
Kostendeckungsgrad	135.4%	dito	Verhältnis Ertrag zu Koste
Werterhaltungsquote	2.6%	dito	Verhältnis Werterhalt zu W
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung			
Kennzahl	Rechnung 2016	0 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	355.8%	dito	Finanzierung Nettoinvesti
Kostendeckungsgrad	128.5%	dito	Verhältnis Ertrag zu Koste
Werterhaltungsquote	4.9%	dito	Verhältnis Werterhalt zu W
7.5 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung			
Kennzahl	Rechnung 2016	0 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	---	dito	Finanzierung Nettoinvesti
Kostendeckungsgrad	102.1%	dito	keine Investitionen im Rec
			Verhältnis Ertrag zu Koste