



Zusammenschluss Bauma – Sternenberg

**Informationsveranstaltung
für die Bevölkerung von Bauma und Sternenberg**

Mittwoch, 11. September 2013, 19.30 Uhr
Gasthof Tanne, Bauma

Ablauf



- Vorstellung
- Rückblick Informationsveranstaltung vom 13. März 2013
- Methodik
- Finanzielle Auswirkungen
Zusammenschluss Bauma – Sternenberg
 - Steuern und Finanzausgleich
 - Laufende Rechnung
 - Entschuldung
 - Gebührenfinanzierte Werke:
Wasserversorgung und Siedlungsentwässerung
- Fragen und Diskussion

Vorstellung Rudolf Bertels



- Ausbildung zum dipl. Controller SIB
- 1977 – 1993
Karriere in verschiedenen Branchen im Bereich Rechnungswesen bis Leitung Finanz- und Rechnungswesen in Industrieunternehmung
- 1994 – 1999
Geschäftsführung Industrieunternehmung
- 1999 – 2002
Leiter strategische Projekte Konzern
- seit August 2002
Finanzsekretär Gemeinde Bäretswil
 - Mitglied GPV-Arbeitsgruppe neuer Finanzausgleich
 - Mitglied kantonales Fachgremium HRM2
 - Mitglied VZS-Arbeitsgruppe „neues Gemeindegesetz“ mit Schwerpunkt Finanzhaushalt
 - Mitglied VZF-ERFA-Gruppe Gemeindecontrolling



**Rückblick
Informationsveranstaltung
13. März 2013**

Finanzielle Ziele



- keine negativen finanziellen Auswirkungen für die Einwohner der Gemeinde Bauma
- Sternenberg profitiert von den günstigeren Steuer- und Gebührenansätze der Gemeinde Bauma
- schuldenfreie Übernahme der Gemeinde Sternenberg

Optimierung Rechnung Sternenberg



Massnahmen	Betrag
Notwendige Verbesserung der Rechnung Sternenberg	800'000
Kosteneinsparungen in der Laufenden Rechnung	600'000
Zinseinsparungen durch Entschuldung	165'000
Zinseinsparung durch Ausgliederung Legate	55'000
Reduktion Abschreibungen durch Entschuldung	300'000
Zusätzlicher geografisch/topografischer Lastenausgleich	310'000
Einnahmenverlust Steuern und Finanzausgleich	- 93'000
Optimierungspotential pro Jahr	1'337'000
Jährlicher Gewinnbeitrag	537'000

Quintessenz



Gemeinsam eine nachhaltige Verbesserung der Finanzsituation Sternenberg ermöglichen

- damit sind negative finanzielle Auswirkungen auf die Gemeinde Bauma nicht zu erwarten
- die neue Gemeinde ist finanziell besser aufgestellt als Bauma heute
- Für alle Beteiligten eine Win-Win-Situation

Nur möglich mit Zusammenschluss



Methodik

Methode



- Laufende Rechnung heutige Gemeinde Bauma ohne Veränderungen nach Zusammenschluss
- Finanzielle Auswirkungen auf die Laufende Rechnung Gemeinde Sternenberg nach Zusammenschluss
 - Analyse Ausgangslage:
 - Ist-Rechnungen 2011 und 2012
 - Voranschlag 2013 und Hochrechnung 2013
 - Voranschlag 2014
 - Änderung in der Laufenden Rechnung der heutigen Gemeinde Sternenberg nach dem Zusammenschluss in 2015 und 2016
- Basis:
 - Beschlüsse Regierungsrat, Gemeinderäte
 - Vertragsentwurf Bauma – Sternenberg
 - ohne Veränderung durch Entwicklung Einwohnerzahlen ab 2013



Finanzielle Auswirkungen Zusammenschluss Bauma – Sternenberg



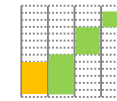
Steuern und Finanzausgleich

Steuern



Kriterium	Bauma aktuell	Sternenberg aktuell	Bauma – Sternenberg aktuell	Bauma neu
Steuerfuss	117	122	117.3	117
Steuerkraft pro Einwohner	1'940	1'384	1'890	1'890
100% Steuerertrag	8'264'000	489'000	8'753'000	8'753'000
Effektiver Steuerertrag	9'930'000	600'000	10'530'000	10'505'000
Minderertrag				- 25'000

Finanzausgleich



Kriterium	Bauma aktuell	Sternenberg aktuell	Bauma – Sternenberg aktuell	Bauma neu
Ressourcenausgleich (Ausgleich finanzstarke/finanzschwache Gemeinden)				
Steuerfuss	117	122	117.3	117
Betrag in Franken	7'253'800	841'900	8'095'700	8'061'200
Minderertrag				-35'000

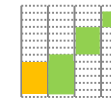
Demografischer Sonderlastenausgleich				
Betrag in Franken	0	0	0	0

Finanzausgleich



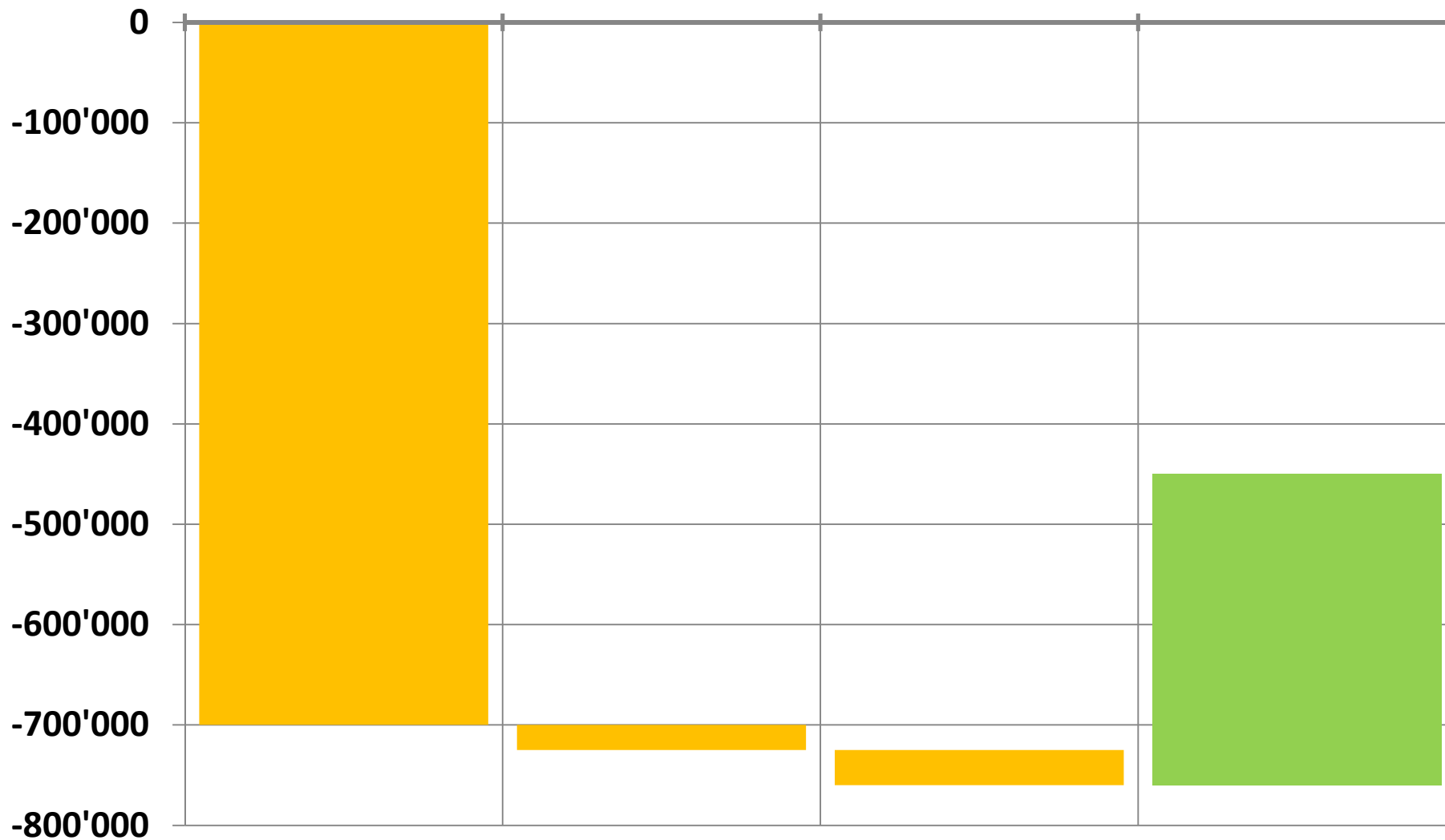
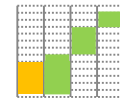
Kriterium	Bauma aktuell	Sternenberg aktuell	Bauma-Sternenberg aktuell	Bauma neu
Geografisch/topografischer Sonderlastenausgleich				
Einwohner/km2	205.46	40.77		156.79
Anteil steile Fläche	31.38%	48.21%		36.35
Betrag pro Einwohner	514.30	934.76	546.60	614.29
Betrag in Franken	2'169'300	328'100	2'497'400	2'806'700
Mehrertrag				309'000
Übergangsausgleich				
Betrag in Franken	0	700'000	700'000	0
Minderertrag				- 700'000

Ergebnis Steuern und Finanzausgleich



Kriterium	Bauma Sternenberg aktuell	Bauma neu
Steuereinnahmen	10'530'000	10'505'000
Ressourcenzuschuss	8'095'700	8'061'200
Geografisch/topografischer Sonderlastenausgleich	2'497'400	2'806'700
Übergangsausgleich	700'000	0
TOTAL Einnahmen	21'823'100	21'372'900

Zwischenergebnis

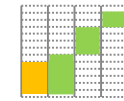




Laufende Rechnung

Funktionen 0 - 8

Einsparungen



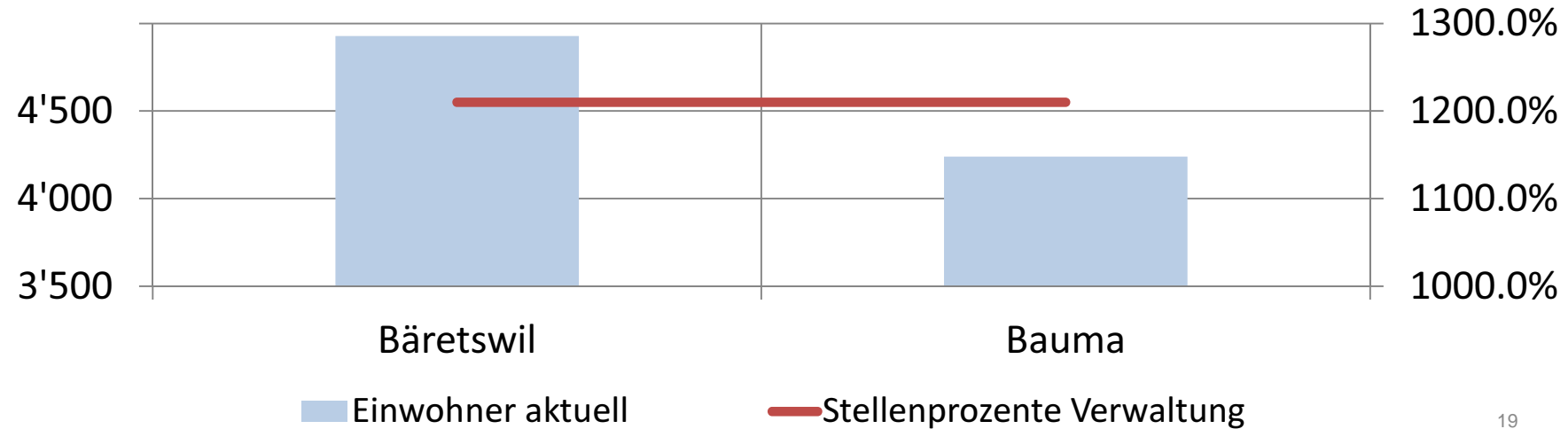
Behörden werden aufgehoben	Betrag
Rechnungsprüfungskommission	6'700
Gemeinderat	90'500
Schulpflege	52'800
TOTAL Behörden	150'000

Einsparungen Sachaufwand	Betrag
Externe Rechnungsprüfung	16'000
Keine eigenen Gemeindeversammlungen und Informationen	6'500
Veräusserung Finanzliegenschaften	-41'500
TOTAL Sachaufwendungen	- 19'000

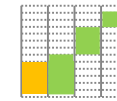
Einsparungen



Integration Verwaltungstätigkeit in Gemeindeverwaltung Bauma	Betrag
Gemeindeverwaltung: Gemeindeschreiber, Finanzverwaltung, Einwohnerkontrolle	311'500
Gemeindehaus	1'500
Schulverwaltung	34'000
Verwaltung Ergänzungsleistungen	3'000
TOTAL Verwaltung	351'000

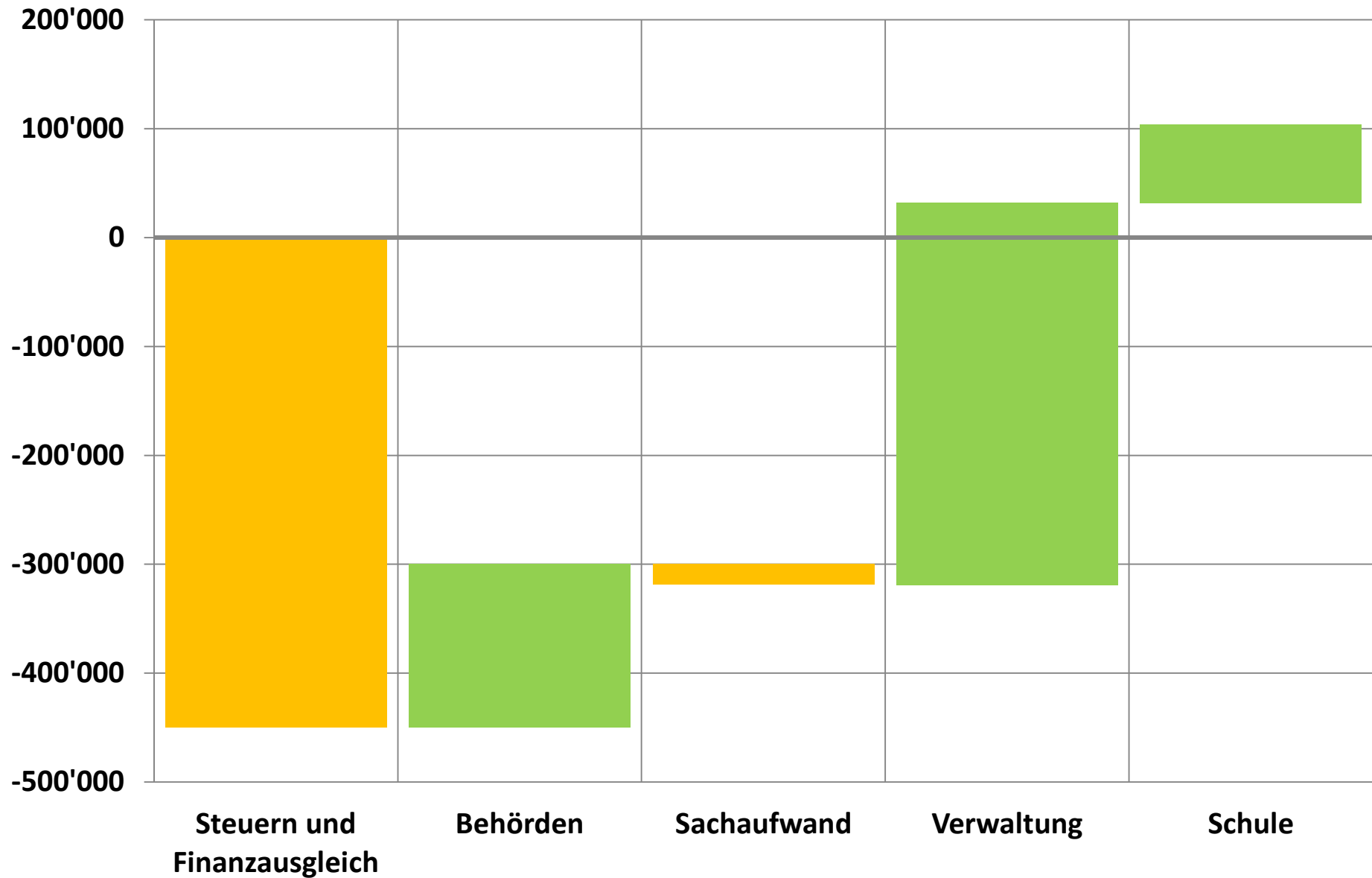


Einsparungen



Integration Schule Sternenberg in Schule Bauma	Betrag
Lehrerbesoldungen Kindergarten	52'000
Schultransport Kindergartenkinder nach Bauma	- 15'000
30% Reduktion Schulleitungspensum (Sockel für Kleingemeinden)	34'000
TOTAL Schulbetrieb	71'000

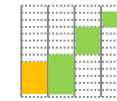
Zwischenergebnis





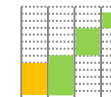
Entschuldung Sternenberg

Verwaltungsvermögen steuerfinanziert



Position	Betrag
Bestand Verwaltungsvermögen steuerfinanziert per 31.12.2013	3'535'000
Nettoinvestitionen 2014 gemäss Voranschlag	462'000
Ordentliche Abschreibungen 2014	- 397'000
Endbestand Verwaltungsvermögen vor Zusatzabschreibungen	3'600'000
Zusatzabschreibungen überbewertetes Verwaltungsvermögen	- 300'000
Geplanter Endbestand Verwaltungsvermögen per 31.12.2014	3'300'000
<hr/>	
Geplante Abschreibungen 2014 steuerfinanzierte Funktionen	397'000

Abschreibungen steuerfinanziert



Position	Betrag
Geplanter Endbestand Verwaltungsvermögen per 31.12.2014	3'300'000
<u>Entschuldungs- und Finanzierungsbeitrag Kanton gemäss RRB</u>	3'500'000
Kantonaler Beitrag an Kosten Zusammenschluss	- 200'000
Kantonsbeitrag an Entschuldung Sternenber	3'300'000
Endbestand Verwaltungsvermögen steuerfinanziert nach Entschuldung	0
Steuerfinanzierte Abschreibungsaufwand nach Entschuldung	0
Einsparung Abschreibungen	397'000

Entschuldung



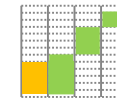
Bestehende Situation

Langfristige Schulden per 31.12.2013; zinsfrei Fr. 500'000	5'750'000
Laufende Amortisationen 2014	- 80'000
Langfristige Schulden per 31.12.2014 vor Entschuldung	5'670'000
Ø Zinssatz 2013	2.78%
Jahreszinsaufwand gemäss Voranschlag 2014	161'000

Finanzierung

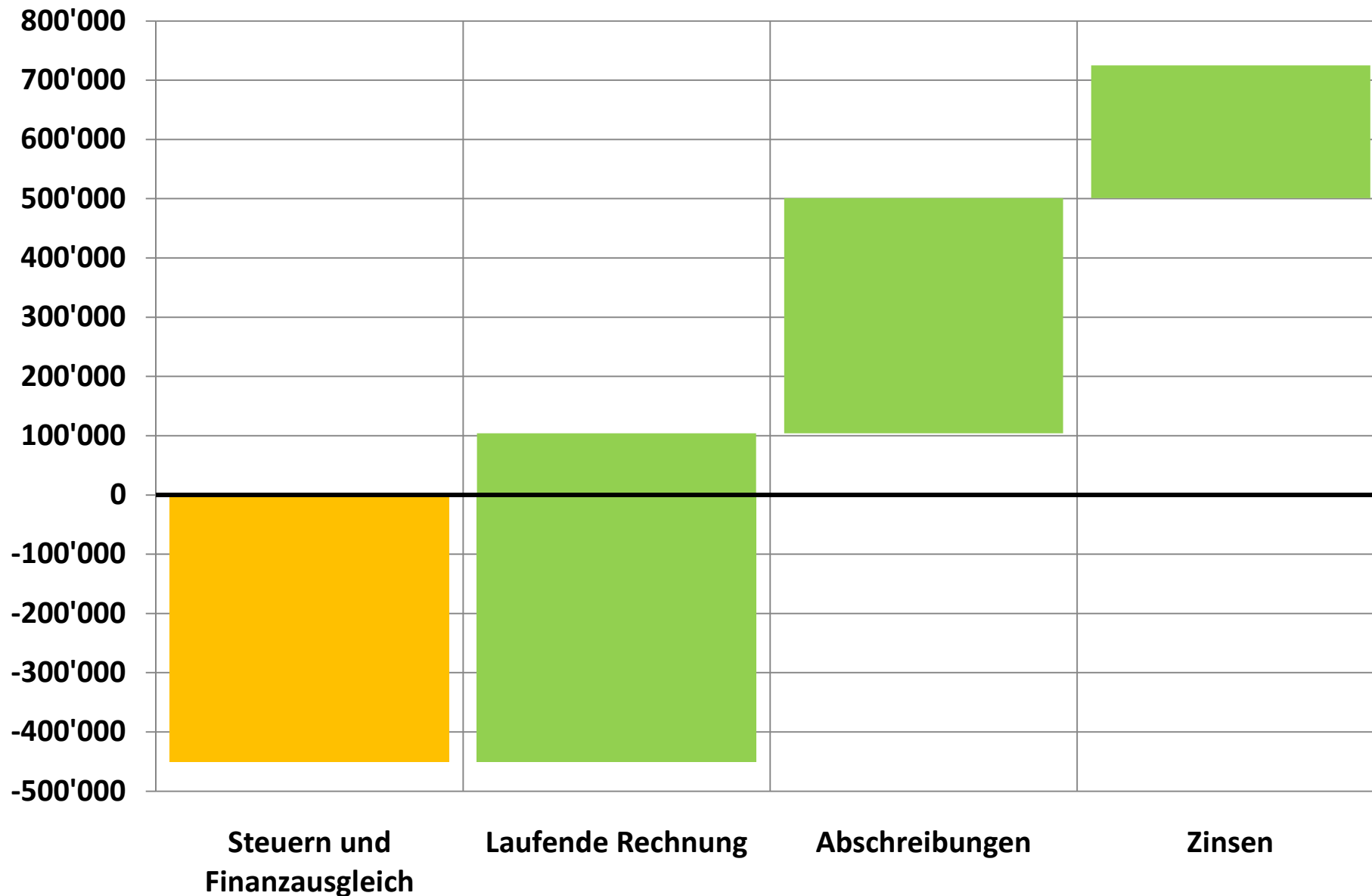
	Betrag
Langfristige Schulden 31.12.2014 vor Massnahmen	5'670'000
2014 Verkauf Finanzvermögen	- 2'420'000
2015 Entschuldungsbeitrag Kanton (50%)	- 1'550'000
2016 Entschuldungsbeitrag Kanton (30%)	- 1'050'000
2017 Entschuldungsbeitrag Kanton (20%)	- 700'000
Zusätzliche Liquidität nach Kreditamortisationen	50'000

Einsparungen Zinsaufwand



Position	Betrag
Zinsentlastung langfristige Schulden Sternenberg	161'000
Zinsentlastung Sonderrechnungen Sternenberg	26'000
Zinsentlastung Bauma	37'000
TOTAL Einsparung Zinsaufwand	224'000

Jährlicher Gewinnbeitrag aus Zusammenschluss



Was bringt der Zusammenschluss?



Der Zusammenschluss von Bauma und Sternenberg bringt für die Einwohner von Bauma eine substantielle finanzielle Verbesserung pro Jahr

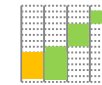
- Gewinn und Selbstfinanzierung von Fr. 700'000
- frei verfügbare Selbstfinanzierung von Fr. 400'000

- Jeder Sternenberger bringt durch den Zusammenschluss Fr. 2'000 netto in die Kasse der neuen Gemeinde



Wasserversorgung und Siedlungsentwässerung

Kapital und Vermögen



Eigenkapital	Wasser	Siedlungs- entwässerung
Eigenkapital per 31.12.2014 (Voranschlag)	935'000	300'000
Betriebsnotwendig	100'000	50'000
Verwendbar für zusätzliche Abschreibungen	835'000	250'000

Verwaltungsvermögen	Wasser	Siedlungs- entwässerung
Verwaltungsvermögen 31.12.2014 (Voranschlag)	1'984'000	484'000
Zusatzabschreibung einbehaltene Gewinn	- 834'000	- 250'000
Zusatzabschreibung Verkauf Verwaltungsvermögen	- 750'000	0
Restwert Verwaltungsvermögen	400'000	234'000

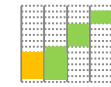
Reduktion Verwaltungsvermögen auf finanzierbares Ausmass

Laufende Rechnung Spezialfinanzierung



Position	Wasser	Siedlungs- entwässerung
∅ Betriebskosten Sternenberg	77'000	40'000
∅ Abschreibungen ab 2015	12'000	7'000
∅ Zinsen ab 2015	2'000	4'000
Plan-Kosten ab 2015	91'000	51'000
Ertrag Sternenberg mit Gebühren Bauma	92'000	50'000
Jahresergebnis	1'000	- 1'000
Gesamtkosten Bauma 2012	695'000	684'000
Geplantes Betriebsergebnis Bauma 2013	252'000	150'000

Zusammenfassung



- Grossinvestitionen in den letzten fünf Jahren getätigt
- Dank Zusatzabschreibungen Reduktion
Verwaltungsvermögen auf finanzierbares
Ausmass
- Gebührenertrag mit Konditionen Bauma deckt
Gesamtkosten
- Entwicklung Wasserversorgung Bauma wird
längerfristig neue Strategien für
Wasserversorgung Sternenbergr ermöglichen