

Anhang 4: Langfristige Investitionsplanung

Erklärung der Methodik

Grundsatz der Investitionspolitik Emmen

Im Fünf-Jahresschritt muss ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% erreicht werden (Zukunft) und pro Jahr darf der Selbstfinanzierungsgrad von 80% nicht unterschritten werden (Vergangenheit).

Dieses Ziel kann erreicht werden, wenn einerseits die Investitionsausgaben reduziert werden, bzw. Investitionseinnahmen (Anschlussgebühren, etc.) erhöht werden. Die nachfolgenden Tabellen erklären die Methode bildlich:

Berechnung des Selbstfinanzierungsgrads pro Jahr (anhand der Rechnung 2015):

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'554'369
Einlagen inkl. Ertragsüberschuss	2'994'154
Entnahmen inkl. Aufwandüberschuss	-2'462'531
Selbstfinanzierung	7'085'992
Investitionsausgaben	16'227'385
Investitionseinnahmen	-2'864'176
Nettoinvestitionen	13'363'209
Selbstfinanzierungsgrad (pro Jahr)	53.03

Die Berechnung der Selbstfinanzierung ist stark abhängig von den Investitionen, den daraus resultierenden Abschreibungen sowie den Jahresergebnissen. Ertragsüberschüsse haben einen positiven Effekt auf die Selbstfinanzierung, Verluste einen negativen. Gleich verhält es sich mit Einlagen und Entnahmen in Spezialfinanzierungsfonds. Einlagen wirken sich positiv, Entnahmen negativ auf die Berechnung der Selbstfinanzierung aus.

Berechnung des Selbstfinanzierungsgrads im Durchschnitt von fünf Jahren (anhand der Rechnung 2015):

Selbstfinanzierung	2015	7'085'992	Nettoinvestitionen	2015	13'363'209
Selbstfinanzierung	2014	6'604'814	Nettoinvestitionen	2014	7'929'590
Selbstfinanzierung	2013	13'170'656	Nettoinvestitionen	2013	13'884'184
Selbstfinanzierung	2012	-1'196'125	Nettoinvestitionen	2012	26'083'497
Selbstfinanzierung	2011	5'268'915	Nettoinvestitionen	2011	8'607'626
Total	<i>(RG 2015)</i>	30'934'252	Total	<i>(RG 2015)</i>	69'868'106

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre: 44.28%

Die gewählte Methode auf Investitionen angewendet ergibt die nachfolgende Tabelle.

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)		85.37	83.33	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
Nettoinvestitionen (inkl. SF)		41'000'000	42'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000
	RG 2015	SFG 80%	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2027									6'000'000
2026								5'000'000	5'000'000
2025							12'000'000	12'000'000	12'000'000
2024						5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
2023					7'000'000	7'000'000	7'000'000	7'000'000	7'000'000
2022				6'000'000	6'000'000	6'000'000	6'000'000	6'000'000	6'000'000
2021			5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
2020			12'000'000	12'000'000	12'000'000	12'000'000	12'000'000	12'000'000	12'000'000
2019			5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
2018			14'000'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000
2017			5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
2016			16'000'000						
2015	13'363'209	8'800'000	13'363'209	13'363'209	13'363'209	13'363'209	13'363'209		
2014	7'929'590	8'800'000	7'929'590	7'929'590	7'929'590				
2013	13'884'184	8'800'000	13'884'184	13'884'184					
2012	26'083'497	8'800'000	26'083'497						
2011	8'607'626	8'800'000							

Vergangenheit

SFG	44.28	79.55	45.30	62.30	62.17	65.59	67.31	85.37	83.33
Nettoinvestitionen	69'868'106	44'000'000	77'260'480	56'176'983	56'292'799	53'363'209	52'000'000	41'000'000	42'000'000

Die modellhafte Darstellung zeigt auf, dass durch eine restriktive Investitionspolitik das Ziel, den Selbstfinanzierungsgrad zu verbessern, erreicht werden kann. Allerdings ist eine grosse Ausgabendisziplin dafür notwendig. Überschreitungen in den einzelnen Jahren können nicht toleriert werden.

Im Planungsjahr 2018 ist es vorgesehen, die Schulbaute Erlen mit einem Investitionsbetrag von CHF 9 Mio. zusätzlich zu den Standardinvestitionen von CHF 5 Mio. zu realisieren.

Im Planungsjahr 2020 ist es vorgesehen, die Schulbaute Emmen mit einem Investitionsbetrag von CHF 7 Mio. zusätzlich zu den Standardinvestitionen von CHF 5 Mio. zu realisieren.

Je nach Selbstfinanzierung können sich die Investitionen in den nachfolgenden Jahren erhöhen oder müssen tiefer ausfallen. Ziel ist es, beide Selbstfinanzierungsgrade gemäss Vorgabe zu erreichen. Entsprechend können die zu budgetierenden Investitionen variieren.