

---

**EINWOHNERGEMEINDE  
3818 GRINDELWALD**

---



**Finanzplan 2022 – 2027**

# **FINANZPLAN 2022 - 2027 DER EINWOHNERGEMEINDE GRINDELWALD**

## **INHALTSVERZEICHNIS**

	<b>Seite</b>
<b>Vorbericht und Genehmigung des Gemeinderates</b>	<b>2 - 5</b>
<b>Ergebnisse Gesamthaushalt (konsolidiert), allg. Haushalt, gebührenfinanzierter Haushalt</b>	<b>6 - 8</b>
<b>Mittelflussrechnung</b>	<b>9</b>
<b>Investitionsprogramm 2022 – 2027</b>	<b>10 - 12</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>13 - 15</b>
<b>Grafiken zu den Finanzkennzahlen</b>	<b>16 - 17</b>

# FINANZPLAN 2022 – 2027 DER EINWOHNERGEMEINDE GRINDELWALD

## **1.1 Allgemeine Bemerkungen**

Der Finanzplan ist kein Mehrjahresbudget, sondern er soll vielmehr die allgemeine Tendenz, die finanziellen Möglichkeiten und die aus den vorgesehenen Investitionen erwachsenen Folgekosten aufzeigen. Sämtliche Kredite der Investitionsrechnung sind unabhängig vom Finanzplan durch das zuständige Organ zu bewilligen. Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung vom 16. Dezember 1998 soll er die nächsten 4 - 8 Jahre umfassen und muss vollständig sein. Damit soll dem Gemeinderat ein strategisches **Planungsinstrument** zur Verfügung gestellt werden, welches Auskunft über die finanzielle Tragbarkeit von künftigen Investitionen gibt. Der Finanzplan ist daher nicht nur gesetzlich vorgeschrieben, sondern er ist gleichzeitig die Grundlage für die Bestimmung von Prioritäten bei den Investitionen, sowie für die Festsetzung von Steueranlagen und Gebührenansätzen. Er gilt als wichtigstes **Führungsinstrument** der finanziellen Belange einer Gemeinde.

## **1.2 Finanzplanersteller**

Der vorliegende Finanzplan wurde durch die Finanzverwaltung zu Handen der Finanzkommission und des Gemeinderates erstellt. Die Zahlen basieren auf den Investitionsplänen der vorangehenden Jahre und auf den diesjährigen Investitionseingaben der Ressorts, Kommissionen und Abteilungen.

## **1.3 Grundlagen**

Für die Erstellung des Finanzplanes wird das Finanzplanungstool der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) eingesetzt. Im Finanzplan sind sämtliche Sonderrechnungen und Spezialfinanzierungen integriert und die Investitionsfolgekosten/-erträge in den entsprechenden Planjahren enthalten.

Als Grundlage für die Prognoseannahmen dienen die Jahresrechnung 2021, das Budget 2023 und die Erwartungen für das Jahr 2022 soweit wie bis Ende August 2022 absehbar.

## **1.4 Werterhalt Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser**

Gemäss dem Schreiben vom Wasser- und Energiewirtschaftsamt vom 4. Juni 2004 besteht keine Verpflichtung mehr über 60% der vollen Einlage in die Spezialfinanzierung zu budgetieren. Falls der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt mindestens 25% des Wiederbeschaffungswertes erreicht, kann auf Einlagen teilweise oder ganz verzichtet werden.

## FINANZPLAN 2022 – 2027 DER EINWOHNERGEMEINDE GRINDELWALD

Die Einlagen werden bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung gemäss Empfehlung des Preisüberwachers und entsprechendem Beschluss des Gemeinderates vom 08.12.2020 mit 60% erfolgen. Zusätzlich werden die vereinnahmten Anschlussgebühren voll in die jeweiligen Spezialfinanzierungen Werterhalt eingelegt.

### 2. Geplante Investitionen 2023 - 2027

#### Steuerfinanzierte Investitionen:

• Ersatz Feuerwehrfahrzeuge	CHF	770'000
• Sanierung Friedhof	CHF	350'000
• Neue Doppelturnhalle	CHF	12'100'000
• Anpassung bestehende Turnhalle/Kongresssaal	CHF	590'000
• Sanierung/Erweiterung Gemeindeverwaltung	CHF	3'200'000
• Ersatz Server	CHF	70'000
• Sanierung Zivilschutzanlage Sportzentrum	CHF	2'000'000
• Sanierungen und Ausbau von Gemeindestrassen	CHF	8'520'000
• Sanierung Vorplatz und Werkhof	CHF	300'000
• Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen	CHF	990'000
• Sanierung Parkplätze/Parkleitsystem	CHF	110'000
• Ortsplanung (Gefahrenkarte, Leitbild, RLEK)	CHF	450'000
• Gestaltung Gletscherschlucht	CHF	700'000
• Beitrag Sportzentrum	CHF	600'000

**= Total Bruttoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 30'750'000**

• ./.. Beiträge Dritter 1'980'000

**= Total Nettoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 28'770'000**

#### Spezialfinanzierte Investitionen:

• Investitionen Wasserversorgung netto	CHF	6'870'000
• Investitionen Abwasserentsorgung netto	CHF	12'420'000
• Investitionen Abfallentsorgung	CHF	400'000

**= Total Investitionen (spezialfinanziert) CHF 19'690'000**

**Total Investitionsvolumen netto 2022 – 2026 CHF 48'460'000**

## FINANZPLAN 2022 – 2027 DER EINWOHNERGEMEINDE GRINDELWALD

### 3. Kommentar zur Ergebnistabelle

- Die Planung basiert auf einer Gemeindesteueranlage von 1.79 für natürliche und juristische Personen.
- Aktuell geht man in der Gemeinde Grindelwald davon aus, dass der amtliche Wert (AW) im Median ca. 40% des Verkehrswertes einer Liegenschaft ausmacht. Ab ca. 2020 soll kantonsweit der AW 70% des Verkehrswertes ausmachen. Im vorliegenden Finanzplan sind diese Änderungen eingerechnet. Gemäss aktuellem Kenntnisstand kann mit 68% mehr Liegenschaftssteuern gerechnet werden. Aufgrund der vielen hängigen Einsprachen bei den amtlichen Werten verzögern sich die Einnahmen bei den Liegenschafts- und Vermögenssteuern entsprechend. Auch ist die geschätzte Zunahme der amtlichen Werte mit grösserer Unsicherheit behaftet.
- Die Neubewertungsreserve muss fünf Jahre nach Inkrafttreten der HRM2-Vorschriften zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Diese führt in den Jahren ab 2021 bis 2025 zu einer Verbesserung von voraussichtlich CHF 235'000.-- pro Jahr.
- Die Nettoverschuldung erhöht sich um durchschnittlich CHF 4.8 Mio. jährlich. Entsprechend bewegt sich der Selbstfinanzierungsgrad unter den angestrebten 100%, d.h. die Mittel für die Finanzierung (Selbstfinanzierung) können nicht selber erarbeitet werden, dies führt zu einer Erhöhung der Verschuldung.
- Zur Verbesserung der Ergebnisse in den Planjahren, sobald die neue Turnhalle fertiggestellt ist, kann der Gemeinderat mit Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Turnhalle die Ergebnisse im Umfang der Abschreibungen für die neue Turnhalle verbessern. Dies hat aber keinen Einfluss auf die Verschuldungssituation und den Selbstfinanzierungsgrad. Diese möglichen Entnahmen sind im Finanzplan nicht eingerechnet.
- Bedingt durch die hohen Investitionen einerseits und den neu linearen Abschreibungen nach Nutzungsdauer andererseits wird der Abschreibungsbedarf abhängig von den realisierten Investitionen ansteigen. Dadurch wird sich das Ergebnis des Gemeindehaushaltes von Jahr zu Jahr verschlechtern.

Es wird darauf hingewiesen, dass der im Finanzplan ausgewiesene Mehrbedarf an Fremdmitteln in den Planjahren zu einer immer höheren Verschuldung führt. Die Gemeinde kann ihre Investitionen nur teilweise mit eigenen Mitteln finanzieren. Der Gemeinderat hat am 13.09.2022 beschlossen, sich intensiv mit der Etappierung/Priorisierung der Investitionsvorhaben zu befassen.

3818 Grindelwald, 14.10.2022

Der Finanzverwalter

  
Michael Wyss

## FINANZPLAN 2022 – 2027 DER EINWOHNERGEMEINDE GRINDELWALD

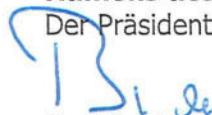
### Genehmigung

Der Finanzplan 2022 - 2027 wurde durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 14.10.2022 beraten und beschlossen.

Grindelwald, 14.10.2022

### **Namens des Gemeinderates**

Der Präsident



Beat Bucher

Die Sekretärin



Monika Kübli

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 05.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'701	364	500	579	699	758	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	305	332	324	352	367	395	
operatives Ergebnis	2'005	696	824	931	1'066	1'153	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-501	180	180	180	-55	-55	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>1'504</b>	<b>877</b>	<b>1'005</b>	<b>1'112</b>	<b>1'011</b>	<b>1'098</b>	<b>6'607</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'560	7'060	11'010	4'130	3'390	3'180	31'330
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'810	3'380	4'930	5'190	3'610	2'530	22'450
2.c Finanzanlagen	0	1'500	900	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	4'145	19'994	29'599	35'122	41'413	
3.b bestehende Schulden	18'140	15'105	12'070	8'035	6'000	2'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	18'140	19'250	32'064	37'634	41'122	43'413	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	155	294	544	1'185	1'286	1'522	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-4	-3	181	496	809	957	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	151	292	725	1'681	2'095	2'479	7'422
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'504	877	1'005	1'112	1'011	1'098	6'607
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>1'354</b>	<b>585</b>	<b>280</b>	<b>-569</b>	<b>-1'084</b>	<b>-1'381</b>	<b>-815</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	1'354	585	280	-569	-1'084	-1'381	-815
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	786	864	624	0	0	0	2'274
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>568</b>	<b>-279</b>	<b>-345</b>	<b>-569</b>	<b>-1'084</b>	<b>-1'381</b>	<b>-3'090</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	634	648	661	676	693	708	670
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.9	-0.4	-0.5	-0.8	-1.6	-1.9	-0.8

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 05.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'829	526	632	681	784	852	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	324	360	368	421	451	487	
operatives Ergebnis	2'152	886	1'000	1'103	1'235	1'339	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-501	180	180	180	-55	-55	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>1'652</b>	<b>1'066</b>	<b>1'180</b>	<b>1'283</b>	<b>1'180</b>	<b>1'284</b>	<b>7'646</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'560	7'060	11'010	4'130	3'390	3'180	
2.b Finanzanlagen	0	1'500	900	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	4'145	19'994	29'599	35'122	41'413	
3.b bestehende Schulden	18'140	15'105	12'070	8'035	6'000	2'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	18'140	19'250	32'064	37'634	41'122	43'413	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	109	205	375	947	989	1'194	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-4	-3	181	496	809	957	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	104	202	556	1'443	1'798	2'150	6'254
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'652	1'066	1'180	1'283	1'180	1'284	7'646
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>1'547</b>	<b>864</b>	<b>624</b>	<b>-160</b>	<b>-618</b>	<b>-866</b>	<b>1'392</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	1'547	864	624	-160	-618	-866	1'392
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	786	864	624	0	0	0	2'274
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-160</b>	<b>-618</b>	<b>-866</b>	<b>-882</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZl	634	648	661	676	693	708	670
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	1.2	0.0	0.0	-0.2	-0.9	-1.2	-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 05.10.22

*Beträge in CHF 1'000*

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-128	-161	-131	-103	-84	-94	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	-19	-28	-44	-69	-84	-93	
operatives Ergebnis	-147	-190	-175	-172	-169	-186	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-147</b>	<b>-190</b>	<b>-175</b>	<b>-172</b>	<b>-169</b>	<b>-186</b>	<b>-1'039</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'810	3'380	4'930	5'190	3'610	2'530	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	46	90	169	238	297	329	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	46	90	169	238	297	329	1'169
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-147	-190	-175	-172	-169	-186	-1'039
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-193</b>	<b>-279</b>	<b>-345</b>	<b>-410</b>	<b>-466</b>	<b>-515</b>	<b>-2'208</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	1'503	1'517	1'462	1'397	1'341	1'291	8'511
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	53%	45%	30%	27%	37%	51%	38%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 05.10.22

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'718	6'707	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-4'145	-19'994	-29'599	-35'122	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>5'349</b>	<b>4'078</b>	<b>3'981</b>	<b>3'704</b>	<b>3'467</b>	<b>3'374</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	3'846	2'561	2'520	2'307	2'126	2'083	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'503	1'517	1'462	1'397	1'341	1'291	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-5'325</b>	<b>-11'895</b>	<b>-16'795</b>	<b>-9'275</b>	<b>-6'955</b>	<b>-5'665</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'515	-8'515	-11'865	-4'085	-3'345	-3'135	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'810	-3'380	-4'930	-5'190	-3'610	-2'530	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>4'965</b>	<b>-3'035</b>	<b>-3'035</b>	<b>-4'035</b>	<b>-2'035</b>	<b>-4'000</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-2'035	-3'035	-3'035	-4'035	-2'035	-4'000	
11. davon Finanzanlagen	7'000	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	4	3	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-181	-496	-809	-957	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	6'707	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-4'145	-19'994	-29'599	-35'122	-41'413	

**Investitionsprogramm 2022 - 2027 (steuerfinanziert)**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
<b>Öff. Sicherheit / Allg. Verwaltung</b>	<b>150</b>	<b>1'120</b>	<b>670</b>	<b>350</b>	<b>2'000</b>	<b>1'000</b>	<b>5'140</b>
- Gemeindeverwaltung San. + Erw.		100	50	50	2'000	1'000	3'200
- Ersatz Server		70					70
- Sanierung Zivilschutzanl. Spoze	50	100	1'000	900			2'000
- ./- Subventionen Bund			-650	-600			-1'250
- Anschaffung 2 Klein-TLF's	100	500	270				770
- Sanierung Friedhof/ Lift Aufbahrungsh.		350					350
<b>Bildung</b>	<b>250</b>	<b>4'090</b>	<b>7'000</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>12'690</b>
- Neue Doppelturnhalle	250	4'000	7'000	1'100			12'100
- Ersatz Saalbeleuchtung K'Saal		90				500	90
- Anpassung bestehende Turnhalle							500
<b>Kultur, Freizeit, Sport</b>	<b>60</b>	<b>200</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700</b>
- Gest. Gl'schlucht (inkl. Pump-Tr., PP etc.)	60	200	500				700
<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'680</b>	<b>1'270</b>	<b>2'570</b>	<b>2'410</b>	<b>1'270</b>	<b>1'560</b>	<b>9'080</b>
- Diverse nicht detailliert; Abschluss	20	20					20
- San. Gr. Scheid./Bussalp-Strasse	120	120	200	160	80	80	640
- Gestaltung Bahnübergang/Bahnhof Grund	10	50	500	300			850
- Sanierung Ltg. Kreuzweg-Moosgaden	60	100					100
- Wasser B'launen, Strasse Badrain	620						0
- Wasser B'l., Str. Badrain; Subv. Beiträge		-730					-730
- San. Stützmauern Isch	300	380					380
- Bachsbort; Leitungsverlegung	20	80					80
- San. Moosweg	150	350					350
- Strassenentwässerung Habsucht	50	200	200	900			200
- Dorfstrasse Bärplatz		50	200				1'150
- San. Gletscherschluchtbrücke	10	50	600	200			650
- Regenmattenstrasse		20	120				340
- Wasser Graben - Sunstar		50					50
- Weid - Schyberboden		50					50
- Haltestellen BEHG (nicht mit Projekten)		100	100	100	100	100	500
- Strasse Aspi - Gletscherschlucht			250				250
- Hellbach, Nirrogenstrasse - Grund			80	20			100
- Diverse Projekte ab Ausführung 2024			20	500	1'040	1'250	2'810
- Werkhof Talgüetli; Vorplatz + Sanierung	50	100	50	50	50	50	300
- Ersatz Pony P4 Euro 4		160					160
- Ersatz Stapler		60					60
- Ersatz VW-Bus		60					60
- Ersatz div. Fahrzeuge	270	60	450	180		80	710
<b>Parkplätze, Parkhaus</b>	<b>200</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110</b>
- Parkleitsystem	200	30					30
- Sanierung PP Pflingsteggbahn		80					80
<b>Volkswirtschaft / Planungen</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>1'050</b>
- Beitrag Sportzentrum	120	120	120	120	120	120	600
- Ortsplanung	150	150	150	150			450
<b>Total Planung (steuerfinanziert)</b>	<b>2'610</b>	<b>7'060</b>	<b>11'010</b>	<b>4'130</b>	<b>3'390</b>	<b>3'180</b>	<b>28'770</b>
<b>Ergebnis Allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'354</b>	<b>866</b>	<b>612</b>	<b>-156</b>	<b>-638</b>	<b>-1'071</b>	<b>-387</b>
<b>Eigenkapital Allg. Haushalt</b>	<b>6'763</b>	<b>7'629</b>	<b>8'241</b>	<b>8'085</b>	<b>7'447</b>	<b>6'376</b>	<b>-387</b>
<b>Entschuldung (Verschuldung)</b>		<b>0</b>	<b>12'800</b>	<b>5'600</b>	<b>3'500</b>	<b>2'300</b>	<b>24'200</b>

**Investitionsprogramm 2022 - 2027 (Spezialfinanzierungen)**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
<b>Wasserversorgung</b>							
- Diverse nicht detailliert; Abschluss	60	20					20
- San. Wasserlfg. Kreuzweg - Moosgaden	30	200					200
- Wasser B'launen, Strasse Badrain	750						0
- Wasser B'L, Strasse Badrain, Subv./Beiträge		-1000					-1'000
- Wasserscheiden - Wagisbach	250	50					50
- Bachsbort, Leitungsverlegung	50	350					350
- Sanierung Grundwasserpumpwerk Gryth	40	50	150	550	700		1'450
- San. Moosweg	150	350	360	200			350
- Regenmattenstrasse	20	20					580
- Oberäll - Stutz	30	170					170
- San. Leitungen Isch	20	180					180
- Werkleitungen Zaunbrücke	20	200					200
- Ltg.-Erschliessung Alfa - Schlulecht			50	350			400
- Nirggenstr., Zurbuchen - Bahnübergang	10	120	70				190
- Wasser Graben - Sunstar		100					100
- Weid - Städlen	30	250					250
- Eschen - Salzmannsegg		50	300				350
- Hellbach, Nirggenstrasse - Grund		50	200	50			300
- Diverse Projekte ab Ausführung 2024			100	830	1150	650	2'730
<b>Total Planung Wasserversorgung</b>	<b>1460</b>	<b>1160</b>	<b>1230</b>	<b>1980</b>	<b>1850</b>	<b>650</b>	<b>6'870</b>
<b>Abwasserentsorgung</b>							
- Diverse nicht detailliert; Abschluss	220	80					80
- Grundstrasse Bahnhof	10	50	500				550
- San. Wasserlfg. Kreuzweg - Moosgaden	80	50					50
- San. Moosweg	150	350					350
- San. Abwasserlfg. bei Pfingstegg-PP		300					300
- Dorfstrasse Bärplatz	50	50	800	100			950
- Regenmattenstrasse	20	20	360	200			580
- San. Leitungen Isch	10	90					90
- Werkleitungen Zaunbrücke	20	200					200
- Ltg.-Erschliessung Alfa - Schlulecht			50	350			400
- Nirggenstr., Zurbuchen - Bahnübergang	10	110	60				170
- Weid - Städlen	20	100					100
- Reginagässli	20	20	180				200
- Bodmeli ZPA		150					150
- Hellbach, Nirggenstrasse - Grund		50	650	300			1'000
- Diverse Projekte ab Ausführung 2024			450	1660	1760	1880	5'750
- Prozessopt. Biologie ARA + Heizung	40	300	600	600			1'500
- Ersatz Steuerung ARA	650						0
<b>Total Planung Abwasserentsorgung</b>	<b>1300</b>	<b>1920</b>	<b>3650</b>	<b>3210</b>	<b>1760</b>	<b>1880</b>	<b>12'420</b>
<b>Abfallentsorgung</b>							
- Entsorgungsstelle Bärplatz		50	300	50			400
<b>Total Planung Abfallentsorgung</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>300</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
<b>Total Planung</b>	<b>2'760</b>	<b>3'130</b>	<b>5'180</b>	<b>5'240</b>	<b>3'610</b>	<b>2'530</b>	<b>19'690</b>

### Zusammenzug Nettoinvestitionen 2022 - 2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Investitionen steuerfinanziert	2'610	6'560	10'740	4'130	3'390	3'180	28'000
Investitionen Wasserversorgung	1'460	1'160	1'230	1'980	1'850	650	6'870
Investitionen Abwasserentsorgung	1'300	1'920	3'650	3'210	1'760	1'880	12'420
Investitionen Abfallentsorgung	0	50	300	50	0	0	400
Investitionen Feuerwehr	0	500	270	0	0	0	770
<b>Total Investitionsvolumen</b>	<b>5'370</b>	<b>10'190</b>	<b>16'190</b>	<b>9'370</b>	<b>7'000</b>	<b>5'710</b>	<b>48'460</b>

Grindelwald, 30.09.2022/mw

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 05.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							44%	101%	195%	236%	258%	271%	185%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							100%	39%	25%	40%	50%	59%	45%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.3%	0.1%	0.7%	1.7%	2.7%	3.0%	1.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							61%	66%	109%	126%	137%	143%	107%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							19%	31%	41%	29%	22%	18%	27%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							9%	9%	11%	14%	15%	16%	12%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EV) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							1'447	3'059	6'091	7'493	8'359	8'918	5'906
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							18%	14%	14%	12%	12%	11%	13%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.1%	0.3%	1.4%	3.1%	4.7%	5.3%	2.5%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							6'333	6'492	6'589	6'486	6'326	6'105	6'388
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							150%	36%	23%	56%	63%	65%	49%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							48%	52%	50%	48%	42%	35%	46%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 05.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							86%	56%	29%	32%	57%	52%	46%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							102%	99%	98%	97%	96%	96%	98%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							14%	15%	16%	17%	17%	18%	16%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							34%	49%	45%	27%	27%	76%	38%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							94%	95%	95%	94%	93%	92%	94%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							4%	4%	4%	4%	4%	5%	4%

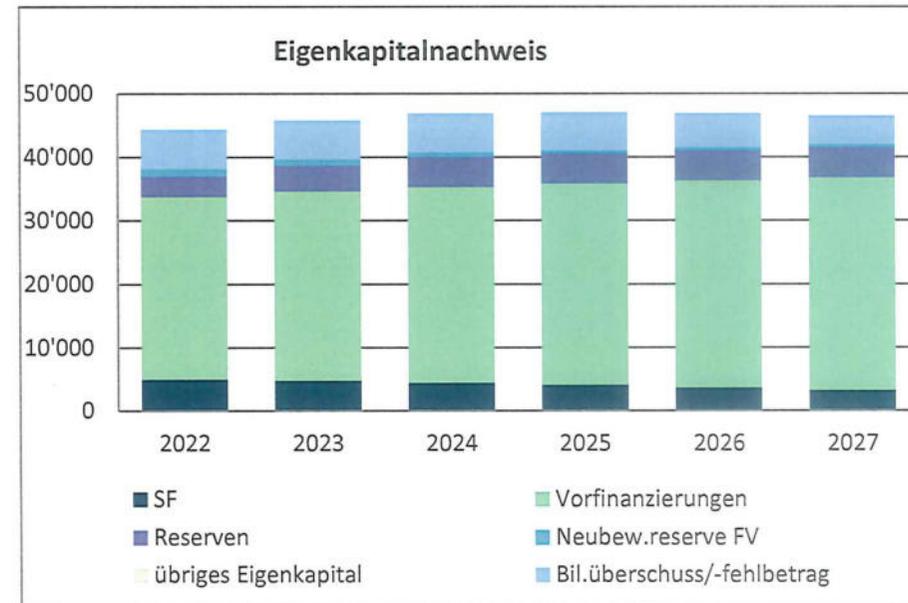
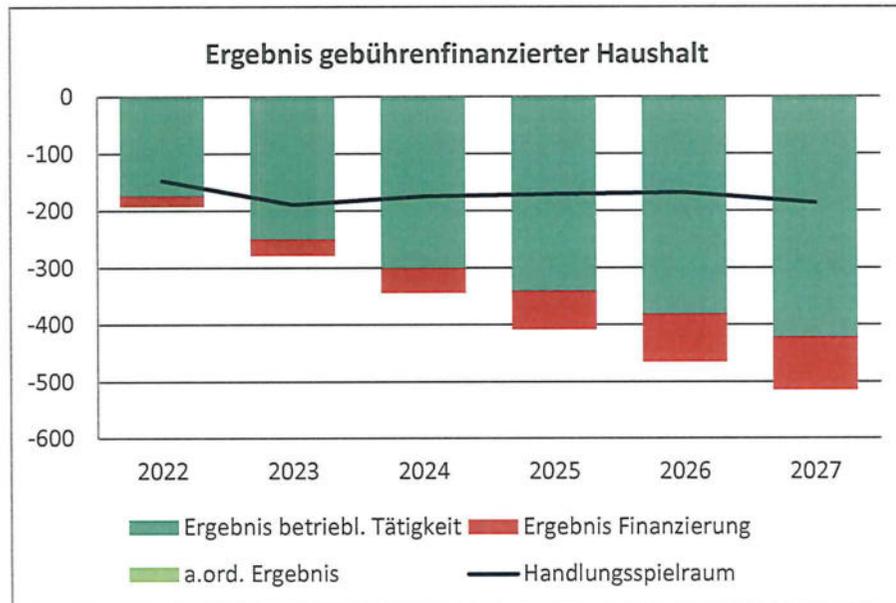
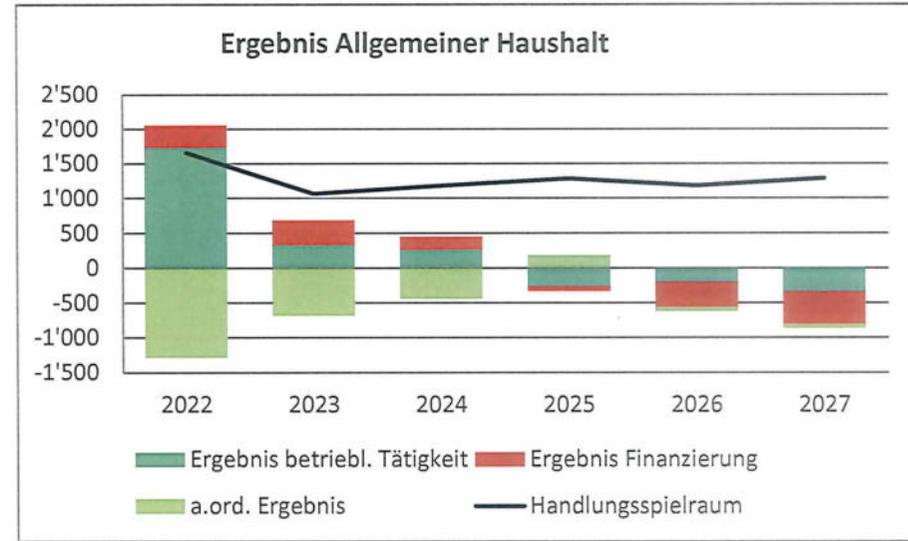
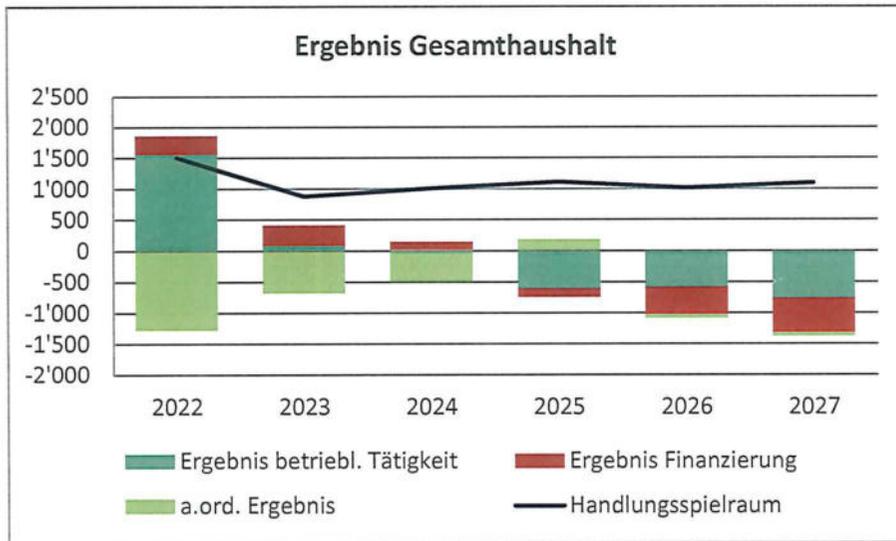
**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 05.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-233%	-44%	-285%	-1%	-1%	-1%	-222%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							90%	89%	87%	87%	86%	85%	87%

GRAFIKEN



# Finanzplan EWG Grindelwald 2022 - 2027

