
**EINWOHNERGEMEINDE
3818 GRINDELWALD**



Finanzplan 2023 – 2028

FINANZPLAN 2023 - 2028 DER EINWOHNERGEMEINDE GRINDELWALD

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Vorbericht und Genehmigung des Gemeinderates	2 - 5
Ergebnisse Gesamthaushalt (konsolidiert), allg. Haushalt, gebührenfinanzierter Haushalt	6 - 8
Mittelflussrechnung	9
Investitionsprogramm 2023 – 2028	10 - 12
Finanzkennzahlen	13 - 15
Grafiken zu den Finanzkennzahlen	16 - 17

FINANZPLAN 2023 – 2028 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 Händen 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 dienten die Jahresrechnung 2022, das Budget 2024 und die Erwartungen für das Jahr 2023 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 2023 – 2028 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 2024 - 2028

Steuerfinanzierte Investitionen:

• Ersatz Feuerwehrfahrzeuge	CHF	260'000
• Sanierung Friedhof	CHF	50'000
• Neue Doppelturnhalle	CHF	12'500'000
• Anpassung bestehende Turnhalle/Kongresssaal	CHF	2'200'000
• Sanierung/Erweiterung Gemeindeverw./Serverersatz	CHF	3'170'000
• Sanierung Zivilschutzanlage Sportzentrum	CHF	2'000'000
• Sanierungen und Ausbau von Gemeindestrassen	CHF	12'170'000
• Sanierung Vorplatz und Werkhof	CHF	200'000
• Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen	CHF	890'000
• Umbau Spitexstützpunkt	CHF	300'000
• San. Talhaus (Stabilisierung EG)	CHF	650'000
• Barackenlager (Bodensan., Planung)	CHF	700'000
• Ortsplanung (Gefahrenkarte, Leitbild, RLEK)	CHF	300'000
• Gestaltung Gletscherschlucht	CHF	950'000
• Beitrag Sportzentrum	CHF	600'000

= Total Bruttoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 36'900'000

• ./.. Beiträge Dritter 1'250'000

= Total Nettoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 35'650'000

Spezialfinanzierte Investitionen:

• Investitionen Wasserversorgung netto	CHF	9'290'000
• Investitionen Abwasserentsorgung netto	CHF	11'270'000
• Investitionen Abfallentsorgung	CHF	530'000

= Total Investitionen (spezialfinanziert) CHF 21'090'000

Total Investitionsvolumen netto 2024 – 2028 CHF 56'740'000

FINANZPLAN 2023 – 2028 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 ca. 70% mehr Liegenschaftssteuern ggü. dem Stand 2019 gerechnet werden. Im 2023 wurden relativ viele Einsprachen erledigt, was sich schon im 2023 sehr positiv auf die Rechnung auswirkt. Da aber weiterhin noch relativ viele Einsprachen hängig sind, ist die Einnahmensituation bei den Liegenschafts- und Vermögenssteuern noch weiterhin unklar.
- Die Neubewertungsreserve wird bis im 2025 jährlich mit CHF 240'000.-- zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst.
- Die Nettoverschuldung erhöht sich um durchschnittlich CHF 4.4 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 wesentlichen 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.

3818 Grindelwald, 17.10.2023

Der Finanzverwalter

Michael Wyss

FINANZPLAN 2023 – 2028 DER EINWOHNERGEMEINDE GRINDELWALD

Genehmigung

Der Finanzplan 2023 - 2028 wurde durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 17.10.2023 beraten und beschlossen.

Grindelwald, 17.10.2023

Namens des Gemeinderates

Der Präsident



Beat Bucher

Die Sekretärin



Monika Kübli

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'940	1'387	1'326	1'434	1'426	1'346		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	492	377	341	361	397	401		
operatives Ergebnis	4'432	1'764	1'667	1'795	1'823	1'747		
1.c ausserordentliches Ergebnis	185	128	126	-115	-116	-117	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	4'617	1'891	1'793	1'681	1'707	1'630		13'320
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'850	9'310	10'990	7'370	5'080	2'900		39'500
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'810	4'210	3'660	4'560	3'050	5'080		23'370
2.c Finanzanlagen	0	-6'500	0	0	0	0		0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	11'593	20'855	28'526	32'353		
3.b bestehende Schulden	15'105	12'070	8'035	6'000	2'000	2'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert	15'105	12'070	19'628	26'855	30'526	34'353		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	183	474	720	1'292	1'594	1'780		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	118	406	617	761		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	183	474	838	1'698	2'211	2'541		7'944
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	4'617	1'891	1'793	1'681	1'707	1'630		13'320
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	4'434	1'417	956	-17	-504	-911		5'376
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	4'434	1'417	956	-17	-504	-911		5'376
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	1'949	1'807	1'460	588	195	0		5'999
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'485	-390	-504	-604	-699	-911		-624
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	706	727	748	770	787	799		756
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	3.5	-0.5	-0.7	-0.8	-0.9	-1.1		-0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'148	1'636	1'549	1'642	1'649	1'559	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	510	405	406	452	507	552	
operatives Ergebnis	4'658	2'041	1'955	2'094	2'156	2'111	
1.c ausserordentliches Ergebnis	185	128	126	-115	-116	-117	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	4'843	2'169	2'082	1'979	2'040	1'994	15'108
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'850	9'310	10'990	7'370	5'080	2'900	
2.b Finanzanlagen	0	-6'500	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	11'593	20'855	28'526	32'353	
3.b bestehende Schulden	15'105	12'070	8'035	6'000	2'000	2'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	15'105	12'070	19'628	26'855	30'526	34'353	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	141	361	504	986	1'228	1'328	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	118	406	617	761	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	141	361	622	1'392	1'846	2'089	6'450
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	4'843	2'169	2'082	1'979	2'040	1'994	15'108
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	4'703	1'807	1'460	588	195	-95	8'657
5. Finanzpolitische Reserve							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	4'703	1'807	1'460	588	195	-95	8'657
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	1'949	1'807	1'460	588	195	0	5'999
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'753	0	0	0	0	-95	2'658
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZl	706	727	748	770	787	799	756
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	3.9	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.1	0.6

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-208	-249	-223	-207	-223	-214		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	-18	-29	-65	-91	-110	-150		
operatives Ergebnis	-226	-277	-288	-299	-333	-364		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-226	-277	-288	-299	-333	-364		-1'788
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'810	4'210	3'660	4'560	3'050	5'080		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	42	113	216	306	366	452	<i>total:</i>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	42	113	216	306	366	452		1'494
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-226	-277	-288	-299	-333	-364		-1'788
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-269	-390	-504	-604	-699	-816		-3'282
7. Selbstfinanzierung und SFG							<i>total:</i>	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	1'528	1'406	1'292	1'192	1'098	981		7'497
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	54%	33%	35%	26%	36%	19%		32%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	8'621	6'926	2'141	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-11'593	-20'855	-28'526	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	7'980	5'205	4'886	4'638	4'394	4'088	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	6'453	3'799	3'594	3'446	3'296	3'107	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'528	1'406	1'292	1'192	1'098	981	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-6'640	-6'955	-14'585	-11'865	-8'065	-7'915	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'830	-2'745	-10'925	-7'305	-5'015	-2'835	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'810	-4'210	-3'660	-4'560	-3'050	-5'080	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-3'035	-3'035	-4'035	-2'035	-4'000	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-3'035	-3'035	-4'035	-2'035	-4'000	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-118	-406	-617	-761	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	6'926	2'141	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-11'593	-20'855	-28'526	-32'353	

Investitionsprogramm 2023 - 2028 (steuerfinanziert)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Öff. Sicherheit / Allg. Verwaltung	850	430	2'000	750	1'000	50	4'230
- Gemeindeverwaltung San. + Erw.		50	50	2'000	1'000		3'100
- Ersatz Server		70					70
- Sanierung Zivilschutzanl. Spoze		50	1'950				2'000
- ./ Subventionen Bund				-1'250			-1'250
- Anschaffung 2 Klein-TLF's	500	260					260
- Sanierung Friedhof/ Lift Aufbahrunghsh.	350					50	50
Bildung, Soziales	750	4'500	6'450	2'550	750	750	15'000
- Neue Doppelturnhalle	700	4'000	6'000	2'500			12'500
- Schulraumstrategie	50	200					200
- Anpassung bestehende Turnhalle					500		500
- Div. SH-Projekte (K'saal, SH MB, WT)			450	50	250	750	1'500
- Umbau Spitexstützpunkt		300					300
Kultur, Freizeit, Sport	50	650	500	300	850	0	2'300
- Gest. Gl'schlucht (inkl. Pump-Tr., PP etc.)	50	500	450				950
- San. Talhaus (Stabilisierung EG)				50	600		650
- Barackenlager (Bodensan., Planung)		150	50	250	250		700
Gemeindestrassen	1'750	3'460	3'020	2'400	2'360	1'980	13'220
- Diverse nicht detailliert; Abschluss	90						0
- San. Gr. Scheid./Bussalp-Strasse	120	200	160	80	80		520
- Gestaltung Bahnübergang/Bahnhof Grund		50	500	300			850
- Ersatz HL Isch - Kirchbühl	60	40					40
- Sanierung Ltg. Kreuzweg-Moosgaden		100					100
- San. Stützmauern Isch	300	80					80
- Bachsbort; Leitungsverlegung	20	360					360
- San. Moosweg	300	50					50
- Dorfstrasse Bärplatz	50	50		900	200		1'150
- San. Gletscherschluchtbrücke	30	540					540
- Regenmattenstrasse	20	580	200				780
- Nirggenstr., Zurbuchen - Bahnübergang	250	100					100
- Wasser Graben - Sunstar		50					50
- Fussgängersteg Grund		50	350				400
- Terrassenweg, Chapfstutz erneuern		50	700				750
- Umlegung Faulhornweg		30	220				250
- Haltestellen BEHG (nicht mit Projekten)	100	100	100	100	100	500	900
- Hellbach, Nirggenstrasse - Grund	70	580	530				1'110
- Diverse Projekte ab Ausführung 2025			80	1'020	1'900	1'100	4'100
- Werkhof Talgüetli						200	200
- Ersatz Schneefräse Snowbooster		450					450
- Ersatz div. Fahrzeuge	340		180		80	180	440
Parkplätze, Parkhaus	180	0	0	0	0	0	0
- Div. Prj. Abschluss	180						0
Volkswirtschaft / Planungen	270	270	270	120	120	120	900
- Beitrag Sportzentrum	120	120	120	120	120	120	600
- Ortsplanung	150	150	150				300
Total Planung (steuerfinanziert)	3'850	9'310	12'240	6'120	5'080	2'900	35'650
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	2'753	0	0	0	0	-95	-95
Eigenkapital Allg. Haushalt	11'036	11'036	11'036	11'036	11'036	10'941	-95
Entschuldung (Verschuldung)		0	7'600	7'200	3'700	3'800	22'300

Investitionsprogramm 2023 - 2028 (Spezialfinanzierungen)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Wasserversorgung							
- Diverse nicht detailliert; Abschluss	1260						0
- Ersatz HL Isch - Kirchbühl	270	80					80
- San. Wasserltg. Kreuzweg - Moosgaden		200					200
- Bachsbort, Leitungsverlegung	10	290					290
- Sanierung Grundwasserpumpwerk Gryth		40	50	150	550	700	1'490
- San. Moosweg	300	50					50
- Regenmattenstrasse	20	520	160				680
- Ersatz Ltg. Strassscheuer - Schluecht		300	270				570
- Werkleitungen Eybrücke		160					160
- Nirggenstr., Zurbuchen - Bahnübergang	120	50					50
- Wasser Graben - Sunstar		100					100
- Eschen - Salzmannsegg	20	330					330
- Ersatz UV-Anlage Res. Tuft		80					80
- San. Brunnstube / Res. Gmeinmad		50	300				350
- Überarbeitung GWP		50	200				250
- Diverse Projekte ab Ausführung 2025			210	1140	1410	1850	4'610
Total Planung Wasserversorgung	2000	2300	1190	1290	1960	2550	9'290
Abwasserentsorgung							
- Diverse nicht detailliert; Abschluss	100						0
- Grundstrasse Bahnhof		50	500				550
- Ersatz HL Isch - Kirchbühl	50						50
- San. Wasserltg. Kreuzweg - Moosgaden		50					50
- San. Moosweg	300	50					300
- San. Abwasserltg. bei Pfingstegg-PP		300					300
- Dorfstrasse Bärplatz	50	50	100	900	100		1'150
- Regenmattenstrasse	20	400	160				560
- Werkleitungen Eybrücke		350					350
- Nirggenstr., Zurbuchen - Bahnübergang	160	50					50
- Hellbach, Nirggenstrasse - Grund		50	570	390			1'010
- Überarbeitung GEP	70	100	250	240	200	200	990
- Diverse Projekte ab Ausführung 2025			290	1140	790	2330	4'550
- Prozessopt. Biologie ARA + Heizung + div.	60	460	600	600			1'660
Total Planung Abwasserentsorgung	810	1910	2470	3270	1090	2530	11'270
Abfallentsorgung							
- Entsorgungsstelle Sandigen/Rückbau Baerplatz		30	450	50			530
Total Planung Abfallentsorgung	0	30	450	50	0	0	530
Total Planung	2'810	4'240	4'110	4'610	3'050	5'080	21'090

Zusammenzug Nettoinvestitionen 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Investitionen steuerfinanziert	3'350	9'050	12'240	6'120	5'080	2'900	35'390
Investitionen Wasserversorgung	2'000	2'300	1'190	1'290	1'960	2'550	9'290
Investitionen Abwasserentsorgung	810	1'910	2'470	3'270	1'090	2'530	11'270
Investitionen Abfallentsorgung	0	30	450	50	0	0	530
Investitionen Feuerwehr	500	260	0	0	0	0	260
Total Investitionsvolumen	6'660	13'550	16'350	10'730	8'130	7'980	56'740

Grindelwald, 03.10.2023/mw

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-9%	53%	124%	173%	197%	223%	127%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							120%	38%	33%	39%	54%	51%	50%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.4%	-0.1%	0.4%	1.3%	1.8%	2.2%	0.9%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							46%	38%	62%	83%	93%	105%	71%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							22%	35%	37%	31%	23%	23%	29%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							8%	9%	10%	13%	14%	14%	11%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-313	1'760	4'197	5'998	6'901	7'858	4'408
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							24%	17%	15%	14%	13%	12%	16%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.5%	0.0%	0.8%	2.2%	3.1%	3.8%	1.6%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							8'138	8'540	8'875	9'029	9'084	9'089	8'793
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							168%	41%	33%	47%	65%	107%	60%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							77%	84%	82%	80%	79%	78%	80%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							134%	52%	39%	28%	81%	33%	47%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							99%	96%	95%	94%	93%	92%	95%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							15%	16%	17%	18%	18%	19%	17%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							28%	25%	43%	38%	23%	16%	27%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							95%	96%	93%	92%	91%	88%	93%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							4%	4%	4%	4%	4%	5%	4%

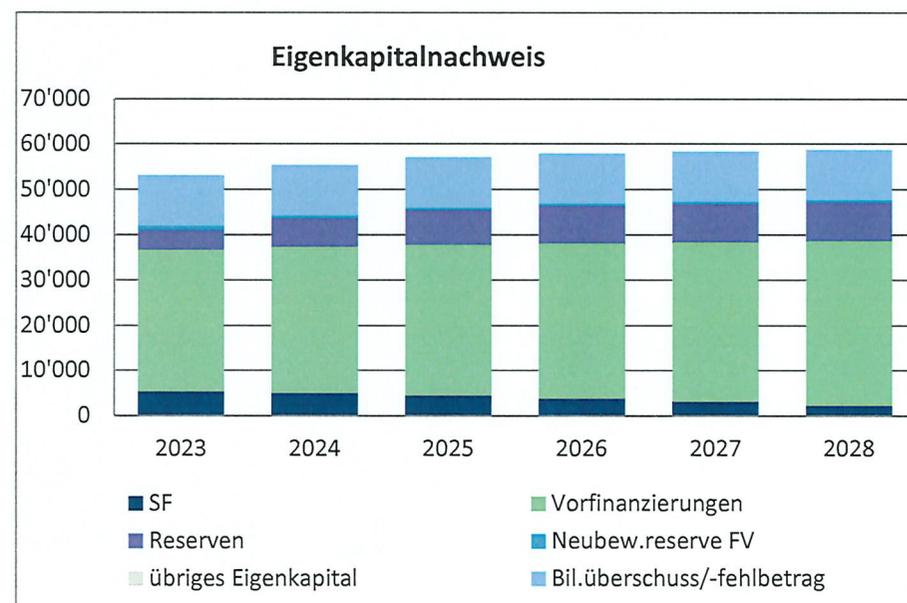
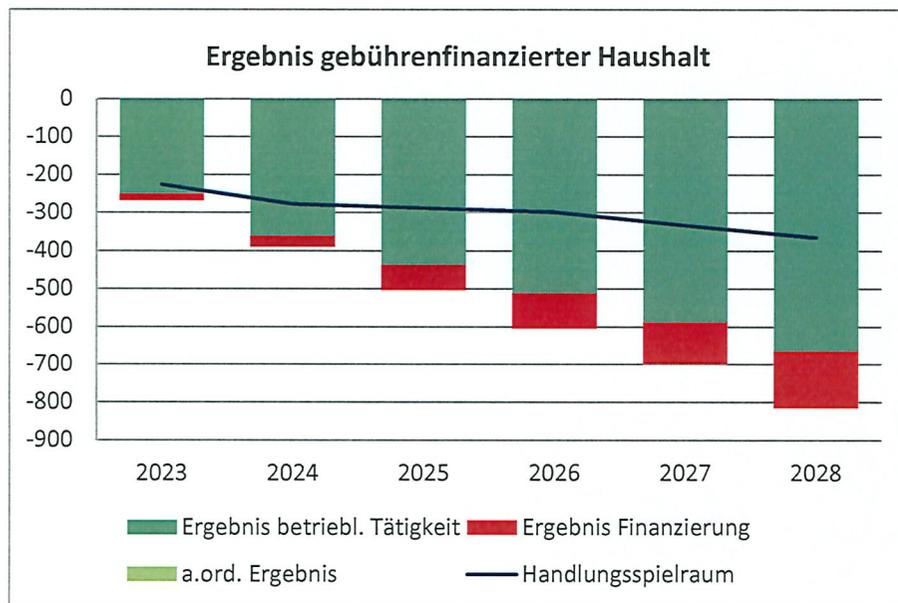
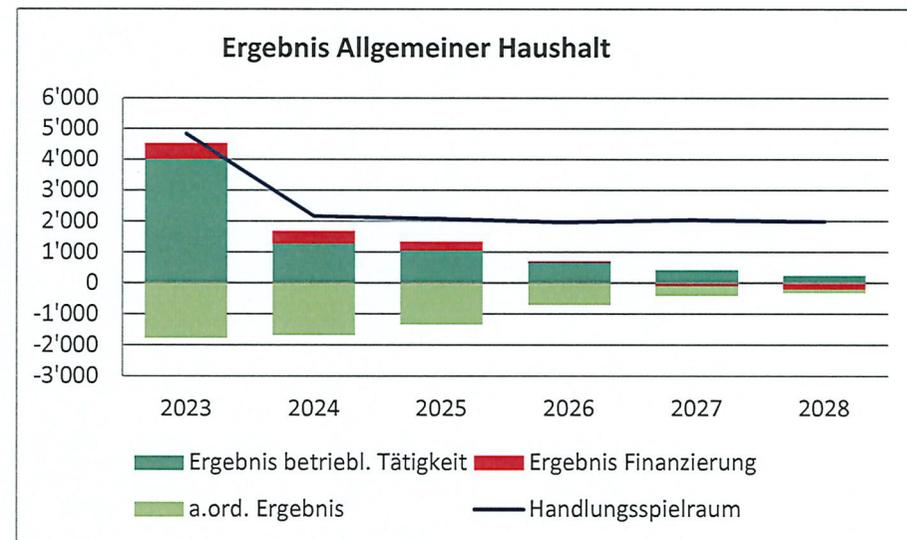
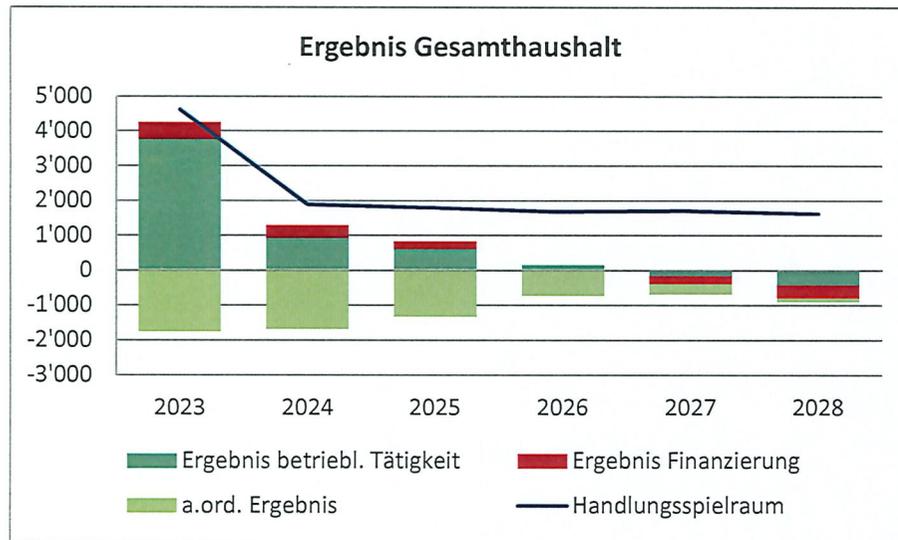
Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							89%	87%	86%	84%	83%	81%	85%

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Grindelwald 2024 - 2028

