

Gemeinde Grindelwald

Defizit 2012 aufgrund hoher Investitionen

1. Laufende Rechnung

	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Abweichung	%
Aufwand	24'286'400	24'297'750	-11'350	-0.05%
Ertrag	23'863'300	24'316'100	-452'800	-1.86%
Ertragsüberschuss		18'350		
Aufwandüberschuss	423'100			

Im Vergleich zum Vorjahresbudget 2011 sind folgende Abweichungen zu verzeichnen:

• <u>Woher das Geld kommt</u>	%	Budget 2012	Abweichung zu Budget 2011
Steuerertrag (Brutto)	49.22%	11'954'300	-597'800
Entgelte, Gebühren	24.52%	5'954'500	-189'600
Interne Verrechnungen	5.79%	1'405'300	92'200
Beiträge, Rückerstattungen	7.39%	1'795'500	327'200
Vermögenserträge	2.50%	607'100	-5'600
Entnahmen Spezialfinanzierungen	7.77%	1'888'100	-80'200
Regalien u. Konzessionen	1.06%	258'500	1'000
Aufwandüberschuss	1.74%	423'100	423'100
Total Ertrag / Veränderungen	100.00%	24'286'400	-29'700
• <u>Wohin das Geld fliesst</u>			
Ausgehende Beiträge	27.84%	6'760'400	333'950
Personalaufwand	20.40%	4'954'400	44'200
Sachaufwand	23.67%	5'749'300	-426'400
Abschreibungen *	14.51%	3'524'400	-131'250
Passivzinsen	1.86%	452'000	146'300
Interne Verrechnungen	5.79%	1'405'300	92'200
Einlagen Spezialfinanzierungen	5.93%	1'440'600	-70'350
Ertragsüberschuss	0.00%		-18'350
Total Aufwand / Veränderungen	100.00%	24'286'400	-29'700

* Die budgetierten Abschreibungen teilen sich wie folgt auf:

- harmonisierte Abschreibungen (10%) auf dem Verwaltungsvermögen	CHF	1'820'400
- zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	CHF	90'000
= Total Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	CHF	1'910'400
= Abschreibungen Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall	CHF	1'545'600
= Abschreibungen Finanzvermögen	CHF	68'400

2. Wasserversorgung

Bei gleichbleibendem Wassertell schliesst der Voranschlag 2012 der Wasserversorgung, unter Berücksichtigung der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 480'600.--, mit Aufwendungen und Erträgen von CHF 1'811'200.--, unter Berücksichtigung einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich von CHF 2'600.--, ausgeglichen ab. Die Bruttoinvestitionen sind mit CHF 1'625'000.-- budgetiert.

3. Abwasserentsorgung

Die Bruttoinvestitionen für die Abwasserentsorgung sind mit CHF 1'265'000.-- budgetiert. Die laufende Rechnung sieht Aufwendungen und Erträge von CHF 3'010'400.--, bei einer Entnahme von CHF 170'700.-- aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich, vor. Die Einlage von 60% in die Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt CHF 764'400.--. Die Abwassergebühren bleiben analog 2011 unverändert.

4. Abfallentsorgung

Die Grundgebühr wird um CHF 4.-- auf CHF 22.-- pro BW gesenkt. Die laufende Rechnung sieht Aufwendungen und Erträge von CHF 1'136'500.--, bei einer Entnahme von CHF 5'000.-- aus der Spezialfinanzierung, vor.

5. Investitionsrechnung

Für das Jahr 2012 belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf CHF 8'679'000.--. In geraffter Darstellung ergibt sich folgendes Bild:

	<u>Voranschlag 2012</u>	<u>Voranschlag 2011</u>
- Allgemeine Verwaltung	0	0
- Öffentliche Sicherheit	100'000	0
- Bildung	2'835'000	2'310'000
- Kultur / Freizeit	0	0
- Verkehr	2'625'000	2'720'000
- Wasserversorgung	1'625'000	1'488'000
- Abwasserentsorgung	1'265'000	1'455'000
- Abfallentsorgung	0	0
- Friedhof /Bestattung/Raumordnung	85'000	129'000
- Volkswirtschaft/Landwirtschaft	144'000	202'500
- Liegenschaften Finanzvermögen	0	0
= Bruttoinvestitionen	8'679'000	8'304'500
./. Investitionseinnahmen	- 750'000	-200'000
= Nettoinvestitionen	7'929'000	8'104'000

6. Finanzierungsrechnung

	<u>Voranschlag 2012</u>	<u>Voranschlag 2011</u>
Nettoinvestitionen	7'929'000	8'104'500
./. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	- 3'456'000	-3'588'250
./. Ertragsüberschuss		-18'350
+ Aufwandüberschuss	423'100	
./. Einlagen in Spezialfinanzierungen	- 1'440'600	-1'510'950
+ Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	1'888'100	1'968'300
= Finanzierungsfehlbetrag	5'343'600	4'955'250

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 5'343'600.-- muss voraussichtlich zu 100% fremdfinanziert werden.

7. Finanzplanung 2012– 2016

In der Planungsperiode 2012 – 2016 sind die folgenden Investitionen vorgesehen:

Steuerfinanzierte Investitionen:

• Erweiterung/Sanierung Schulanlage Graben	CHF	2'750'000
• Sanierungsarbeiten Schulanlagen	CHF	1'230'000
• Ersatz PC's/Laptops Schulen	CHF	40'000
• Sanierungen und Ausbau von Gemeindestrassen	CHF	5'685'000
• Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen	CHF	1'005'000
• Unterhalt Parkplätze	CHF	175'000
• Ortsplanung (Gefahrenkarte, Leitbild, RLEK)	CHF	585'000
• ÜO Baer und Umsetzung	CHF	4'500'000
• UNESCO-Portal	CHF	44'000
• 4. RK Werterhaltung Sportzentrum	CHF	500'000
= Total Bruttoinvestitionen (steuerfinanziert)	CHF	16'514'000
• ./.. Beiträge Dritter		100'000
= Total Nettoinvestitionen (steuerfinanziert)	CHF	16'414'000

Spezialfinanzierte Investitionen:

• Investitionen Wasserversorgung netto	CHF	6'810'000
• Investitionen Abwasserentsorgung netto	CHF	5'415'000
• Investitionen Abfallentsorgung	CHF	0
• Investitionen Feuerwehr	CHF	225'000
= Total Investitionen (spezialfinanziert)	CHF	12'450'000

Total Investitionsvolumen netto 2012 – 2016	CHF	28'864'000
--	------------	-------------------

Kommentar zur Finanzplanung

- Die Planung basiert auf einer Gemeindesteueranlage von 1.79.
- Über alle Funktionen hat der Wechsel vom FILAG 2002 zum FILAG 2012 gemäss der aktuellen Finanzplanung keine negativen Auswirkungen auf die Gemeinde Grindelwald
- Die mutmasslichen Auswirkungen der Steuergesetzrevision sind in der Planung 2011/2012 mit einem Ausfall von 4.3% des Einkommenssteuerertrages bzw. mit 10.4% des Vermögenssteuerertrages berücksichtigt.
- Falls alle geplanten Investitionen zur Ausführung gelangen, würde das aktivierte steuerfinanzierte Verwaltungsvermögen von CHF 8.6 Mio. (Stand 01.01.2011) auf CHF 18.9 Mio. Franken ansteigen (Stand Ende 2016).
- Die gesamten Folgekosten aus der Umsetzung der ÜO Baer können nach aktuellem Stand der Planung noch nicht definitiv eruiert werden und sind, ausser den Zinskosten und den Abschreibungen, in der Finanzplanung nicht enthalten.
- Die Laufende Rechnung sieht für die Planjahre ab 2012 Aufwandüberschüsse vor, das Eigenkapital wäre bis ins Jahr 2015 abgebaut, gemäss Planung weisen wir im 2016 einen Bilanzfehlbetrag von ca. CHF 0.9 Mio. aus.
- Es wird darauf hingewiesen, dass die im Finanzplan ausgewiesenen Budgetdefizite und der Bilanzfehlbetrag im 2016 den Kriterien für einen ausgeglichenen Finanzhaushalt nicht genügen.

Der Finanzplan 2010 - 2015 wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 20.09.2011 beschlossen.

Der detaillierte Zahlenauszug folgt im nächsten Echo von Grindelwald vom Freitag, 11.11.2011.

Michael Wyss, Finanzverwalter

Bitte um Veröffentlichung im Echo vom Freitag, 04.11.2011