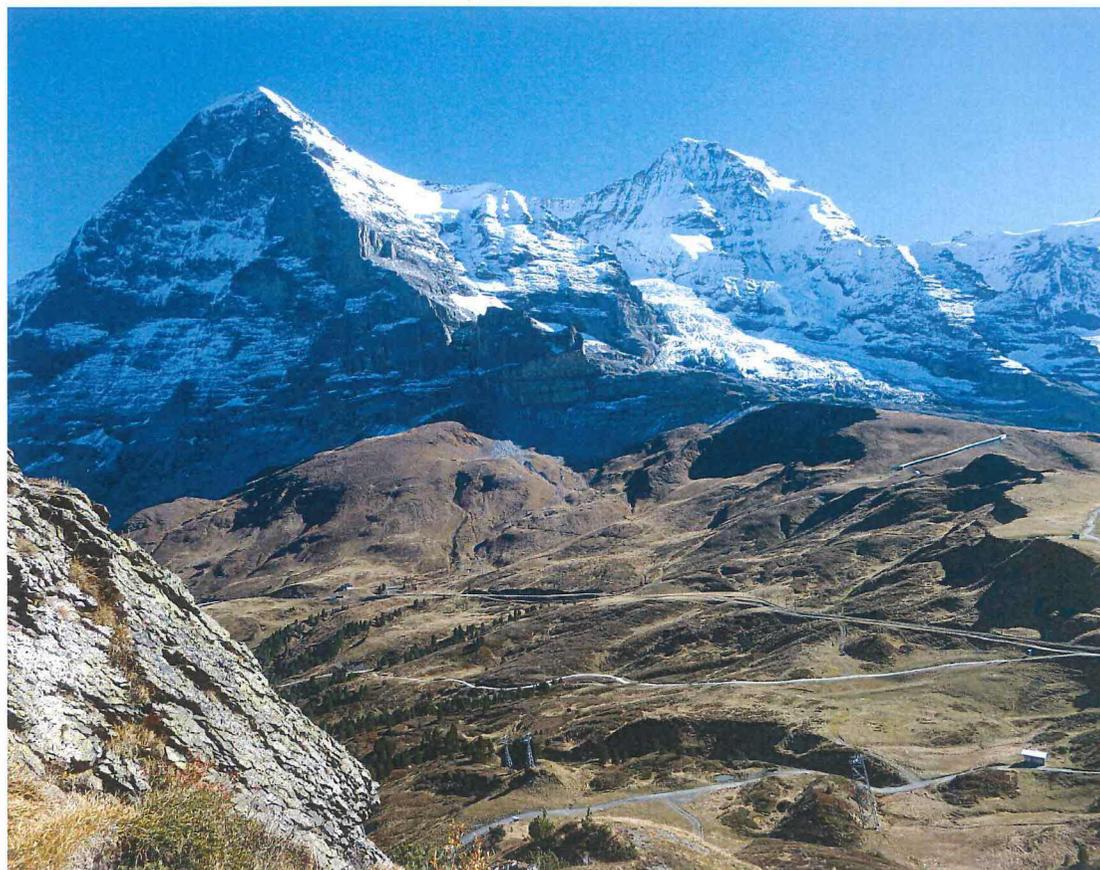


---

# **EINWOHNERGEMEINDE 3818 GRINDELWALD**

---



**Finanzplan 2017 - 2022**

# FINANZPLAN 2017 - 2022 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 2017 – 2022</b>	<b>10 - 12</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>13 - 14</b>
<b>Grafiken zu den Finanzkennzahlen</b>	<b>15 - 16</b>

## VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2017 - 2022

### 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 neu 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 2016, das Budget 2018 und die Erwartungen für das Jahr 2017 soweit wie bis Ende August 2017 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.

**Die Einlagen werden bei der Wasserversorgung in den nächsten Jahren mit 80% erfolgen, dagegen bei der Abwasserentsorgung nur mit 60%.**

## VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2017 - 2022

### 2. Geplante Investitionen 2018 - 2022

#### Steuerfinanzierte Investitionen:

• Ersatz Feuerwehrfahrzeuge	CHF	100'000
• Neue Doppelturnhalle	CHF	8'000'000
• Div. Schulhaussanierungen	CHF	280'000
• Sanierung Zivilschutzanlage Sportzentrum	CHF	1'000'000
• Sanierungen und Ausbau von Gemeindestrassen	CHF	8'460'000
• Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen	CHF	400'000
• Ortsplanung (Gefahrenkarte, Leitbild, RLEK)	CHF	300'000
• Beitrag Sportzentrum	CHF	480'000

**= Total Bruttoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 18'920'000**

• ./. Beiträge Dritter 1'180'000

**= Total Nettoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 17'740'000**

#### Spezialfinanzierte Investitionen:

• Investitionen Wasserversorgung netto	CHF	17'415'000
• Investitionen Abwasserentsorgung netto	CHF	12'045'000
• Investitionen Abfallentsorgung	CHF	280'000
• Investitionen Feuerwehr	CHF	100'000

**= Total Investitionen (spezialfinanziert) CHF 29'840'000**

**Total Investitionsvolumen netto 2018 – 2022 CHF 47'580'000**

## VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2017 - 2022

### 3. Kommentar zur Ergebnistabelle

- Die Planung basiert auf einer Gemeindesteueranlage von 1.79.
- Aktuell geht man in der Gemeinde Grindelwald davon aus, dass der amtliche Wert (AW) im Durchschnitt ca. 40% des Verkehrswertes einer Liegenschaft ausmacht. Ab ca. 2020 soll kantonsweit der AW 70% des Verkehrswertes ausmachen, diese Änderung ist aber beim Bundesgericht hängig. Im vorliegenden Finanzplan sind diese Änderungen nicht eingerechnet.
- Die Unternehmenssteuern sollen ab ca. 2020 gesenkt werden. Hier findet noch eine politische Diskussion statt. Aktuell gehen wir von unveränderten Einnahmen der juristischen Personen aus.
- Die Neubewertungsreserve muss fünf Jahre nach Inkrafttreten der HRM2-Vorschriften zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Dies wurde im aktuellen Finanzplan nicht berücksichtigt. Hier könnte allenfalls noch eine Schwankungsreserve gebildet werden, damit eine höhere Stabilität der Bilanz erreicht wird.
- In der Finanzplanung sind die ab 2016 geltenden Abschreibungsvorschriften (linear) nach HRM2 berücksichtigt; das altrechtliche Verwaltungsvermögen wird auf 16 Jahre abgeschrieben.
- Die Nettoverschuldung erhöht sich um durchschnittlich ca. CHF 7.0 Mio. jährlich.
- Je nach Höhe der effektiv ausgeführten Investitionen erhöht sich die Verschuldung auf ein zu hohes Niveau. Dies wird je nach Zinsniveau zu erheblich höheren Schuldzinsen führen.
- Bedingt durch die hohen Investitionen einerseits und der neu linearen Abschreibungen nach Nutzungsdauer andererseits wird der Abschreibungsbedarf erheblich ansteigen. Dadurch wird sich das Defizit des Gemeindehaushaltes von Jahr zu Jahr erhöhen, entsprechend müssten Mehreinnahmen generiert werden.
- Daraus resultiert, dass das aktuell vorgesehene Investitionsvolumen längerfristig nicht ohne Steuer resp. Gebührenerhöhung oder Einsparungen auf der Aufwandseite tragbar ist. Insbesondere auch, da die Verschuldung in untragbare Höhen vorstossen würde.

**Aufgrund der Tatsache, dass nach Umstellung des Rechnungsmodells auf HRM2 für jedes neue Investitionsvorhaben Aufwände in der Erfolgsrechnung in Form von Abschreibungen/Zinsen dazukommen und die altrechtlichen Abschreibungen über die nächsten 16 Jahre konstant anfallen werden (nach aktueller Planung ca. CHF 1.08 Mio. jährlich), wird darauf hingewiesen, dass im allgemeinen Haushalt ab 2020 Defizite von einem Steuerzehntel und mehr eintreten werden.**

**Weiter 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 bei Weitem nicht mit eigenen Mitteln finanzieren. Der Finanzplan ist so langfristig nicht tragbar.**

3818 Grindelwald, 17.10.2017

Der Finanzverwalter

  
Michael Wyss

## GENEHMIGUNG DES FINANZPLANES 2017 - 2022

### Genehmigung

Der Finanzplan 2017 - 2022 wurde durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 17.10.2017 beraten und beschlossen.

Grindelwald, 17.10.2017

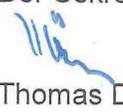


**Namens des Gemeinderates**

Der Präsident

Der Sekretär

  
Christian Anderegg

  
Thomas Dräyer

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						total:
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-588	-482	-561	-627	-626	-693	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		447	414	414	414	478	478	
operatives Ergebnis		-141	-67	-147	-213	-148	-215	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-77	-78	-78	-78	-78	-78	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-217</b>	<b>-145</b>	<b>-224</b>	<b>-290</b>	<b>-225</b>	<b>-292</b>	<b>-1'394</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		5'840	2'820	6'380	6'420	1'420	800	23'680
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		3'480	4'410	6'210	6'380	6'690	6'050	33'220
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		2'245	6'647	16'617	27'081	37'061	42'039	
3.b bestehende Schulden		12'350	12'350	12'350	12'350	8'350	8'350	
3.c total Fremdmittel kumuliert		14'595	18'997	28'967	39'431	45'411	50'389	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		234	369	554	952	1'109	1'244	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		3	29	81	175	289	395	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	40	40	40	
4.d Total Investitionsfolgekosten		237	398	635	1'167	1'438	1'680	5'555
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-217	-145	-224	-290	-225	-292	-1'394
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-455</b>	<b>-543</b>	<b>-859</b>	<b>-1'457</b>	<b>-1'664</b>	<b>-1'972</b>	<b>-6'949</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-455	-543	-859	-1'457	-1'664	-1'972	-6'949
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		194	242	19	0	0	0	454
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-648</b>	<b>-785</b>	<b>-878</b>	<b>-1'457</b>	<b>-1'664</b>	<b>-1'972</b>	<b>-7'404</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		568	574	580	586	589	596	582
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-1.1	-1.4	-1.5	-2.5	-2.8	-3.3	-2.1

Beträge in CHF 1'000

## Prognoseperiode

	Basisjahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		33	172	30	-105	-207	-342	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		424	438	510	575	708	771	
operatives Ergebnis		457	610	540	470	501	429	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-77	-78	-78	-78	-78	-78	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>380</b>	<b>532</b>	<b>463</b>	<b>392</b>	<b>424</b>	<b>351</b>	<b>2'542</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		5'840	2'820	6'380	6'420	1'420	800	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		2'245	6'647	16'617	27'081	37'061	42'039	
3.b bestehende Schulden		12'350	12'350	12'350	12'350	8'350	8'350	
3.c total Fremdmittel kumuliert		14'595	18'997	28'967	39'431	45'411	50'389	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		183	261	362	677	716	767	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		3	29	81	175	289	395	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	40	40	40	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		187	290	444	892	1'045	1'203	4'060
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		380	532	463	392	424	351	2'542
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>194</b>	<b>242</b>	<b>19</b>	<b>-499</b>	<b>-621</b>	<b>-852</b>	<b>-1'518</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		194	242	19	-499	-621	-852	-1'518
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		194	242	19	0	0	0	454
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-499</b>	<b>-621</b>	<b>-852</b>	<b>-1'972</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI		568	574	580	586	589	596	582
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	0.0	-0.9	-1.1	-1.4	-0.6

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-621	-653	-591	-522	-419	-351	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		23	-24	-96	-160	-230	-293	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-598	-677	-687	-682	-649	-643	
1.d <b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
		<b>-598</b>	<b>-677</b>	<b>-687</b>	<b>-682</b>	<b>-649</b>	<b>-643</b>	<b>-3'936</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		3'480	4'410	6'210	6'380	6'690	6'050	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		51	108	191	275	393	477	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten		51	108	191	275	393	477	1'495
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-598	-677	-687	-682	-649	-643	-3'936
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-648</b>	<b>-785</b>	<b>-878</b>	<b>-958</b>	<b>-1'042</b>	<b>-1'120</b>	<b>-5'431</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		1'272	1'136	1'050	970	886	808	6'122
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		37%	26%	17%	15%	13%	13%	18%

**Mittelflussrechnung**

Version vom 10.10.17

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'177	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-2'245	-6'647	-16'617	-27'081	-37'061	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>2'898</b>	<b>2'828</b>	<b>2'620</b>	<b>2'336</b>	<b>2'130</b>	<b>1'873</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'626	1'692	1'570	1'366	1'245	1'065	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'272	1'136	1'050	970	886	808	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-9'320</b>	<b>-7'230</b>	<b>-12'590</b>	<b>-12'800</b>	<b>-8'110</b>	<b>-6'850</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-5'840	-2'820	-6'380	-6'420	-1'420	-800	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-3'480	-4'410	-6'210	-6'380	-6'690	-6'050	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	3'000	0	0	0	-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	-3	-29	-81	-175	-289	-395	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-2'245	-6'647	-16'617	-27'081	-37'061	-42'039	

**Investitionsprogramm 2017 - 2022 (steuerfinanziert)**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
<b>Öff. Sicherheit / Allg. Verwaltung</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
- Ersatz Server	70						0
- Ersatz Feuerwehrfahrzeug L'tal	100						0
- Ersatz Rettungsfahrzeug Fw					100		100
<b>Bildung</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>4'140</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'280</b>
- Ausbau Mehrzweckraum SH Graben							0
- SH Graben; Sanierung Schulzimmer	140	140	140				280
- Sanierung Zivilschutzanl. Spoze		1'000					1'000
- ./ Subventionen Bund/Kanton		-1'000					-1'000
- Neue Doppelturnhalle			4'000	4'000			8'000
<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'810</b>	<b>2'410</b>	<b>1'970</b>	<b>2'300</b>	<b>1'200</b>	<b>800</b>	<b>8'680</b>
- Doppelkanal Kreuzweg+Spätenmatten	50	180					180
- Wärgistalstrasse, vor dem Holz Los 2	320	100					100
- Doppelkanal Trogen - Stutzgasse	10	200					200
- San. Str./Transportltg. Oberäll	100	150	150				300
- Mettenberg, Ersatz Wasser/Abwasser		140					140
- Sanierung Wasserltg. Kreuzweg - Chälen		120					120
- Sanierung Bahnübergang Spillmättli	10	440					440
- Sanierung Adleralpweg		80					80
- Massn. V-Bahn, Strasse/Brücke Grund		700	600				1'300
- Sanierung HL Sulliger inkl. Erw. WAB	70						0
- Ersatz WL Naturfreundehaus - Gaggi			100	500			600
- Sanierung Scheideggstrasse				200	300	500	1'000
- San. Stützmauern Isch	30		300	400			700
- Sanierung Furt Suterweidli		30	470				500
- Hängebrücke Gletschersand	60	450					450
- ./ Kantonssubventionen		-180					-180
- San. Regenmattenstrasse			100	500			600
- San. Itramenstr. Egg - Geisssschyr				500	500	200	1'200
- Diverse nicht detailliert	1'160		150	100	300		550
- Ersatz div. Fahrzeuge			100	100	100	100	400
<b>Parkplätze, Parkhaus</b>	<b>3'600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Sanierung Einstellhalle Sportzentrum	3'600						0
<b>Volkswirtschaft / Planungen</b>	<b>120</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>780</b>
- Beitrag Sportzentrum	120	120	120	120	120		480
- Ortsplanung		150	150				300
<b>Total Planung (steuerfinanziert)</b>	<b>5'840</b>	<b>2'820</b>	<b>6'380</b>	<b>6'420</b>	<b>1'420</b>	<b>800</b>	<b>17'840</b>
<b>Ergebnis Allgemeiner Haushalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-499</b>	<b>-621</b>	<b>-852</b>	<b>-1'972</b>
<b>Eigenkapital Allg. Haushalt</b>	<b>5'400</b>	<b>5'400</b>	<b>5'400</b>	<b>4'901</b>	<b>4'280</b>	<b>3'428</b>	<b>-1'972</b>
<b>Finanzierungsüberschuss (-fehlbetrag)</b>		<b>-4'400</b>	<b>-9'900</b>	<b>-9'900</b>	<b>-6'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-35'200</b>

**Investitionsprogramm 2017 - 2022 (Spezialfinanzierungen)**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
<b>Wasserversorgung</b>							
- Doppelkanal Kreuzweg+Spätenmatten	10	100	25				125
- Wärgistalstrasse, vor dem Holz Los 2	240	70					70
- Doppelkanal Trogen - Stutzgasse	20	40					40
- Trogen, Ersatz Leitungen		100					100
- Doppelkanal Loch-Lütschifuhren	20	110					110
- San. Str./Transportltg. Oberäll	140	120	120				240
- Mettenberg, Ersatz Wasser/Abwasser	140	60					60
- Zs'arbeit WV Lütschental		100	100	1100	600		1'900
- Hydrantenleitung Bodmi 280m			340				340
- Sanierung Grundwasserpumpwerk Gryth		100	100	900	340		1'440
- Sanierung Wasserltg. Kreuzweg - Chälen		320					320
- Fässlershaus - Unterhäusern, Leitungen	30	210					210
- Massnahmen V-Bahn (Ersatz WL)		200	200				400
- Sanierung HL Sulliger inkl. Erw. WAB	300		120	120			240
- Ersatz WL Naturfreundehaus - Gaggi			50	250			300
- Kapazitätserh. Terr'weg - Funi Bergstat.						600	600
- Ersatz Ltg. Salzmannsegg - Eschen					200		200
- Weidli - Wagisbach			450	300			750
- Doppelltg. Herrschaft, Wychel, Rothenegg		20	250				270
- Almis-Locherboden, GEP-Massnahmen						300	300
- San. Regenmattenstrasse				1300			1'300
- Einbau Turbine v.d. Holz/DRV unter Eiger		300	300				600
- Diverse nicht detailliert	800		900	500	4100	2000	7'500
<b>Total Planung Wasserversorgung</b>	<b>1700</b>	<b>1850</b>	<b>2955</b>	<b>4470</b>	<b>5240</b>	<b>2900</b>	<b>17'415</b>
<b>Abwasserentsorgung</b>							
- Doppelkanal Kreuzweg+Spätenmatten	30	220	25				245
- Wärgistalstrasse, vor dem Holz Los 2	240	70					70
- Doppelkanal Trogen - Stutzgasse	50	280					280
- Trogen, Ersatz Leitungen		150					150
- San. Ltg. Terrassenweg - Sandigen	50	500	950				1'450
- Doppelkanal Loch-Lütschifuhren	40	250					250
- San. Str./Transportltg. Oberäll	70						0
- Mettenberg, Ersatz Wasser/Abwasser		110					110
- Sanierung Wasserltg. Kreuzweg - Chälen		160					160
- Rehhalte, Ersatz Doppelkanal		120					120
- Fässlershaus - Unterhäusern, Leitungen	30	20					20
- Massnahmen V-Bahn (Ersatz WL)		100	100				200
- Ltg. Balizaun Hotel Eigerblick- Spillstatt	70	350					350
- Doppelltg. Herrschaft, Wychel, Rothenegg		60	600				660
- Almis-Locherboden, GEP-Massnahmen						1700	1'700
- Doppelkanal Neuenhaus/Hotel Eiger		20	300				320
- Diverse nicht detailliert (GEP, etc.)	1000		800	1200	1000	1000	4'000
- Div. Sanierungen ARA	200	150	200	710	450	450	1'960
<b>Total Planung Abwasserentsorgung</b>	<b>1780</b>	<b>2560</b>	<b>2975</b>	<b>1910</b>	<b>1450</b>	<b>3150</b>	<b>12'045</b>
<b>Abfallentsorgung</b>							
- Entsorgungsstelle Bärplatz			280				280
<b>Total Planung Abfallentsorgung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>280</b>
<b>Total Planung</b>	<b>3'480</b>	<b>4'410</b>	<b>6'210</b>	<b>6'380</b>	<b>6'690</b>	<b>6'050</b>	<b>29'740</b>

## Zusammenzug Nettoinvestitionen 2017 - 2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
<b>Investitionen steuerfinanziert</b>	<b>5'840</b>	<b>2'820</b>	<b>6'380</b>	<b>6'420</b>	<b>1'320</b>	<b>800</b>	<b>17'740</b>
<b>Investitionen Wasserversorgung</b>	<b>1'700</b>	<b>1'850</b>	<b>2'955</b>	<b>4'470</b>	<b>5'240</b>	<b>2'900</b>	<b>17'415</b>
<b>Investitionen Abwasserentsorgung</b>	<b>1'780</b>	<b>2'560</b>	<b>2'975</b>	<b>1'910</b>	<b>1'450</b>	<b>3'150</b>	<b>12'045</b>
<b>Investitionen Abfallentsorgung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>280</b>
<b>Investitionen Feuerwehr</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>Total Investitionsvolumen</b>	<b>9'420</b>	<b>7'230</b>	<b>12'590</b>	<b>12'800</b>	<b>8'110</b>	<b>6'850</b>	<b>47'580</b>

Grindelwald, 06.10.2017/mw

**FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 11.10.17

Beträge in CHF 1'000

	2012	2013	2014	2015	2016	Mittelwert Basis	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)					34%		90%	130%	217%	310%	363%	407%	253%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)					72%		32%	42%	23%	21%	32%	35%	29%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)					0.7%		0.8%	0.5%	0.5%	0.5%	0.3%	0.3%	0.5%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)					89%		108%	124%	162%	201%	223%	240%	177%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)					23%		44%	34%	59%	60%	38%	32%	45%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)					8%		9%	9%	10%	11%	11%	12%	10%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)					962		2'584	3'698	6'223	8'872	10'386	11'646	7'235
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)					16%		12%	12%	11%	11%	10%	9%	11%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)					-0.7%		0.6%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.5%	-0.5%	-0.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							3'711	3'772	3'777	3'651	3'493	3'278	3'614

**FINANZKENNZAHLEN**

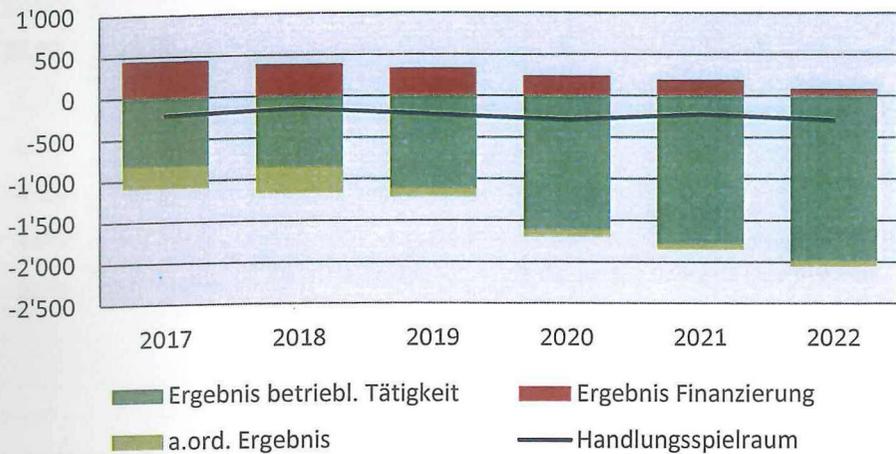
Version vom 11.10.17

Beträge in CHF 1'000

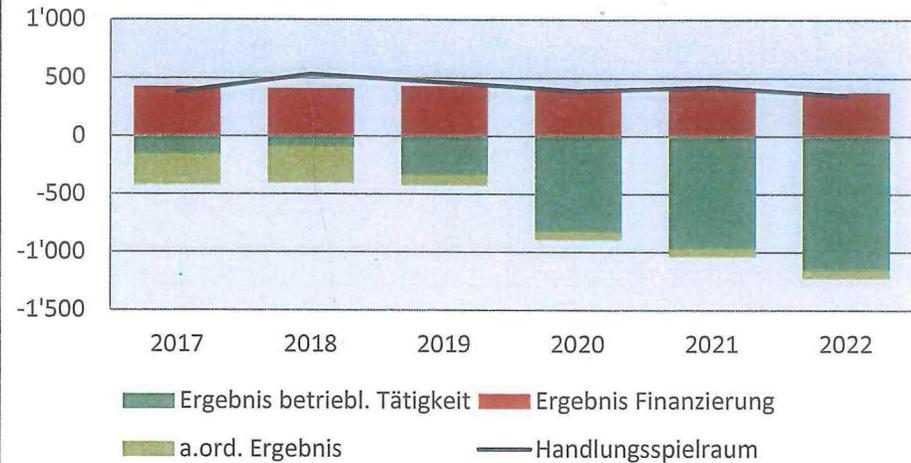
	2012	2013	2014	2015	2016	Mittelwert Basis	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Prognose
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)					103%		28%	63%	26%	23%	93%	143%	38%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)					48%		48%	48%	48%	43%	38%	30%	42%
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)					45%		40%	24%	19%	29%	37%	16%	25%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)					83%		86%	83%	82%	81%	81%	80%	82%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)					6%		7%	8%	9%	11%	12%	13%	10%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)					91%		30%	25%	15%	8%	6%	9%	12%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)					95%		88%	87%	85%	84%	83%	82%	85%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)					1%		1%	1%	1%	2%	1%	1%	1%
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)					0%				16%				102%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)					103%		105%	104%	103%	104%	104%	104%	104%

GRAFIKEN

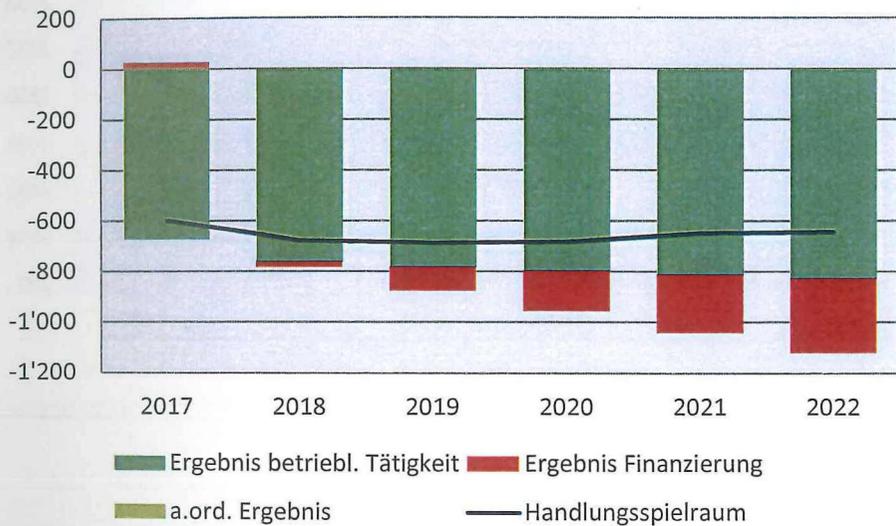
Ergebnis Gesamthaushalt



Ergebnis Allgemeiner Haushalt



Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis

