

---

**EINWOHNERGEMEINDE  
3818 GRINDELWALD**

---



**Finanzplan 2019 - 2024**

# FINANZPLAN 2019 - 2024 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 2019 – 2024</b>  | <b>10 - 12</b> |
| <b>Finanzkennzahlen</b>  | <b>13 - 15</b> |
| <b>Grafiken zu den Finanzkennzahlen</b>  | <b>16 - 17</b> |

## VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2019 - 2024

### 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 dienten die Jahresrechnung 2018, das Budget 2020 und die Erwartungen für das Jahr 2019 soweit wie bis Mitte September 2019 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%. Zusätzlich werden die vereinnahmten Anschlussgebühren in die jeweiligen Spezialfinanzierungen Werterhalt eingelegt.**

## VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2019 - 2024

### 2. Geplante Investitionen 2020 - 2024

#### Steuerfinanzierte Investitionen:

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| • Ersatz Feuerwehrfahrzeuge                   | CHF | 100'000    |
| • Sanierung Friedhof                          | CHF | 400'000    |
| • Neue Doppelturnhalle                        | CHF | 12'350'000 |
| • Div. Schulhaussanierungen                   | CHF | 850'000    |
| • Sanierung/Erweiterung Gemeindeverwaltung    | CHF | 200'000    |
| • Sanierung Zivilschutzanlage Sportzentrum    | CHF | 2'000'000  |
| • Sanierungen und Ausbau von Gemeindestrassen | CHF | 5'870'000  |
| • Sanierung Vorplatz und Werkhof              | CHF | 600'000    |
| • Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen         | CHF | 1'320'000  |
| • Sanierung Parkplätze                        | CHF | 1'010'000  |
| • Ortsplanung (Gefahrenkarte, Leitbild, RLEK) | CHF | 150'000    |
| • Eiger+-Gestaltung                           | CHF | 150'000    |
| • Beitrag Sportzentrum                        | CHF | 240'000    |

**= Total Bruttoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 25'240'000**

• ./.. Beiträge Dritter 1'980'000

**= Total Nettoinvestitionen (steuerfinanziert) CHF 23'260'000**

#### Spezialfinanzierte Investitionen:

|  |     |            |
|--|-----|------------|
| • Investitionen Wasserversorgung netto   | CHF | 11'390'000 |
| • Investitionen Abwasserentsorgung netto | CHF | 12'420'000 |
| • Investitionen Abfallentsorgung         | CHF | 350'000    |

**= Total Investitionen (spezialfinanziert) CHF 24'160'000**

**Total Investitionsvolumen netto 2020 – 2024 CHF 47'420'000**

## VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2019 - 2024

### 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 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.
- Die Unternehmenssteuern sollen ab ca. 2020 gesenkt werden. Hier findet noch eine politische Diskussion auf Kantonsebene statt. Aktuell gehen wir von Einnahmehausfällen bei den juristischen Personen von ca. 10% aus. Diese sollten durch die Mehreinnahmen aus den Bundessteuern kompensiert werden können.
- Die Neubewertungsreserve muss fünf Jahre nach Inkrafttreten der HRM2-Vorschriften zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Dies wurde im aktuellen Finanzplan nicht berücksichtigt.
- Die Nettoverschuldung erhöht sich um durchschnittlich ca. CHF 4.2 Mio. jährlich. Bekanntlich sind die Schulden von heute die Steuern von morgen.
- Bedingt durch die hohen Investitionen einerseits und den neu linearen Abschreibungen nach Nutzungsdauer andererseits wird der Abschreibungsbedarf erheblich ansteigen. Dadurch wird sich das Ergebnis des Gemeindehaushaltes von Jahr zu Jahr verschlechtern, entsprechend müssten Mehreinnahmen generiert resp. Minderaufwendungen realisiert werden.
- Daraus resultiert, dass das aktuell vorgesehene Investitionsvolumen längerfristig nicht ohne Steuer- resp. Gebührenerhöhung oder Einsparungen auf der Aufwandseite tragbar ist, da die Mittel für die Finanzierung (Selbstfinanzierung) nicht selber erarbeitet werden können (Verschuldung).

**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 bei Weitem nicht mit eigenen Mitteln finanzieren.**

3818 Grindelwald, 15.10.2019

Der Finanzverwalter

  
Michael Wyss

## GENEHMIGUNG DES FINANZPLANES 2019 - 2024

### Genehmigung

Der Finanzplan 2019 - 2024 wurde durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 15.10.2019 beraten und beschlossen.

Grindelwald, 15.10.2019

**Namens des Gemeinderates**

Der Präsident

Der Sekretär



Christian Anderegg



Thomas Dräyer

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 11.10.19

Beträge in CHF 1'000

|   | Basisjahr | Prognoseperiode |             |             |             |              |             |               |
|---|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|---------------|
|   |           | 2019            | 2020        | 2021        | 2022        | 2023         | 2024        |               |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |           |                 |             |             |             |              |             |               |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              |           | 555             | 1'377       | 2'282       | 2'098       | 2'021        | 2'023       |               |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         |           | 389             | 370         | 374         | 377         | 381          | 384         |               |
| operatives Ergebnis                                   |           | 944             | 1'747       | 2'655       | 2'475       | 2'401        | 2'407       |               |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       |           | -634            | -1'201      | -1'791      | -1'522      | -1'362       | -1'509      | <i>total:</i> |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> |           | <b>310</b>      | <b>546</b>  | <b>864</b>  | <b>953</b>  | <b>1'039</b> | <b>898</b>  | <b>4'611</b>  |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |           |                 |             |             |             |              |             | <i>total:</i> |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              |           | 4'100           | 2'720       | 3'850       | 8'450       | 6'070        | 2'170       | 27'360        |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            |           | 1'535           | 4'480       | 5'620       | 3'410       | 6'390        | 4'490       | 25'925        |
| 2.c Finanzanlagen                                     |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0            | 0           |               |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |           |                 |             |             |             |              |             |               |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           |           | 2'010           | 4'202       | 7'898       | 14'288      | 21'514       | 23'032      |               |
| 3.b bestehende Schulden                               |           | 24'210          | 24'175      | 24'140      | 24'105      | 24'070       | 24'035      |               |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       |           | 26'220          | 28'377      | 32'038      | 38'393      | 45'584       | 47'067      |               |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |           |                 |             |             |             |              |             |               |
| 4.a Abschreibungen                                    |           | 245             | 418         | 609         | 773         | 924          | 1'439       |               |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         |           | 7               | 16          | 30          | 111         | 179          | 223         |               |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0            | 0           | <i>total:</i> |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     |           | 251             | 433         | 639         | 884         | 1'104        | 1'662       | 4'973         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        |           | 310             | 546         | 864         | 953         | 1'039        | 898         | 4'611         |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  |           | <b>59</b>       | <b>113</b>  | <b>225</b>  | <b>69</b>   | <b>-65</b>   | <b>-764</b> | <b>-362</b>   |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>         |           |                 |             |             |             |              |             | <i>total:</i> |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  |           | 59              | 113         | 225         | 69          | -65          | -764        | -362          |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   |           | 390             | 553         | 749         | 660         | 623          | 0           | 2'976         |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0            | 0           | 0             |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             |           | <b>-332</b>     | <b>-440</b> | <b>-523</b> | <b>-591</b> | <b>-687</b>  | <b>-764</b> | <b>-3'337</b> |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>    |           |                 |             |             |             |              |             | <i>total:</i> |
| 6.a 1 StAnZI  |           | 644             | 645         | 655         | 665         | 675          | 686         | 662           |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI.                         |           | -0.5            | -0.7        | -0.8        | -0.9        | -1.0         | -1.1        | -0.8          |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 11.10.19

Beträge in CHF 1'000

|   | Basisjahr | Prognoseperiode |            |              |              |              |              |               |
|---|-----------|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|   |           | 2019            | 2020       | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |           |                 |            |              |              |              |              |               |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              |           | 831             | 1'710      | 2'568        | 2'383        | 2'269        | 2'260        |               |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         |           | 414             | 373        | 416          | 439          | 493          | 529          |               |
| operatives Ergebnis                                   |           | 1'245           | 2'083      | 2'984        | 2'822        | 2'762        | 2'789        |               |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       |           | -634            | -1'201     | -1'791       | -1'522       | -1'362       | -1'509       | <i>total:</i> |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> |           | <b>611</b>      | <b>882</b> | <b>1'193</b> | <b>1'301</b> | <b>1'400</b> | <b>1'280</b> | <b>6'666</b>  |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |           |                 |            |              |              |              |              |               |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              |           | 4'100           | 2'720      | 3'850        | 8'450        | 6'070        | 2'170        |               |
| 2.b Finanzanlagen                                     |           | 0               | 0          | 0            | 0            | 0            | 0            |               |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |           |                 |            |              |              |              |              |               |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           |           | 2'010           | 4'202      | 7'898        | 14'288       | 21'514       | 23'032       |               |
| 3.b bestehende Schulden                               |           | 24'210          | 24'175     | 24'140       | 24'105       | 24'070       | 24'035       |               |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       |           | 26'220          | 28'377     | 32'038       | 38'393       | 45'584       | 47'067       |               |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |           |                 |            |              |              |              |              |               |
| 4.a Abschreibungen                                    |           | 214             | 313        | 414          | 529          | 598          | 1'057        |               |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         |           | 7               | 16         | 30           | 111          | 179          | 223          |               |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       |           | 0               | 0          | 0            | 0            | 0            | 0            | <i>total:</i> |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     |           | 220             | 328        | 444          | 640          | 777          | 1'280        | 3'690         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        |           | 611             | 882        | 1'193        | 1'301        | 1'400        | 1'280        | 6'666         |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  |           | <b>390</b>      | <b>553</b> | <b>749</b>   | <b>660</b>   | <b>623</b>   | <b>0</b>     | <b>2'976</b>  |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve</b>                    |           |                 |            |              |              |              |              | <i>total:</i> |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  |           | 390             | 553        | 749          | 660          | 623          | 0            | 2'976         |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   |           | 390             | 553        | 749          | 660          | 623          | 0            | 2'976         |
| 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>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>    |           |                 |            |              |              |              |              | <i>total:</i> |
| 6.a 1 StAnZI  |           | 644             | 645        | 655          | 665          | 675          | 686          | 662           |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI.                         |           | 0.0             | 0.0        | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 0.0           |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 11.10.19

Beträge in CHF 1'000

|   | Basisjahr | Prognoseperiode |             |             |             |             |             | total:        |
|---|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|   |           | 2019            | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        |               |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              |           | -276            | -333        | -286        | -286        | -249        | -236        |               |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         |           | -25             | -3          | -42         | -62         | -112        | -145        |               |
| operatives Ergebnis                                   |           | -301            | -335        | -328        | -347        | -361        | -381        |               |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |               |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> |           | <b>-301</b>     | <b>-335</b> | <b>-328</b> | <b>-347</b> | <b>-361</b> | <b>-381</b> | <b>-2'054</b> |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            |           | 1'535           | 4'480       | 5'620       | 3'410       | 6'390       | 4'490       |               |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen                 |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |               |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 4.a Abschreibungen                                    |           | 31              | 105         | 195         | 243         | 326         | 383         |               |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     |           | 31              | 105         | 195         | 243         | 326         | 383         | 1'283         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        |           | -301            | -335        | -328        | -347        | -361        | -381        | -2'054        |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             |           | <b>-332</b>     | <b>-440</b> | <b>-523</b> | <b>-591</b> | <b>-687</b> | <b>-764</b> | <b>-3'338</b> |
| <b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>                  |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert             |           | 1'630           | 1'522       | 1'440       | 1'377       | 1'283       | 1'207       | 8'458         |
| 7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.            |           | 106%            | 34%         | 26%         | 40%         | 20%         | 27%         | 33%           |

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 18.10.19

Beträge in CHF 1'000

| Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)                 | 2019          | 2020          | 2021          | 2022           | 2023           | 2024          | Bemerkungen                                 |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---|
| 1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | -663          | 0             | 0             | 0              | 0              | 0             | gemäss Hilfstab. Bestände                   |
| 2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0             | -2'010        | -4'202        | -7'898         | -14'288        | -21'514       | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr  |
| <b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>4'323</b>  | <b>5'043</b>  | <b>5'809</b>  | <b>5'504</b>   | <b>5'270</b>   | <b>5'176</b>  |   |
| 4. davon steuerfinanzierter Haushalt                      | 2'693         | 3'522         | 4'369         | 4'127          | 3'987          | 3'970         | inkl. Folgekosten neue Investitionen        |
| 5. davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 1'630         | 1'522         | 1'440         | 1'377          | 1'283          | 1'207         | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| <b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-5'635</b> | <b>-7'200</b> | <b>-9'470</b> | <b>-11'860</b> | <b>-12'460</b> | <b>-6'660</b> |   |
| 7. davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -4'100        | -2'720        | -3'850        | -8'450         | -6'070         | -2'170        | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen   |
| 8. davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | -1'535        | -4'480        | -5'620        | -3'410         | -6'390         | -4'490        | gemäss Tab. 2, Investitionen                |
| <b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>-35</b>    | <b>-35</b>    | <b>-35</b>    | <b>-35</b>     | <b>-35</b>     | <b>-35</b>    |   |
| 10. davon Ergebnis aus Finanzierung                       | -35           | -35           | -35           | -35            | -35            | -35           |   |
| 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                   | -7            | -16           | -30           | -111           | -179           | -223          |   |
| 14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.                    | 0             | 0             | 0             | 0              | 0              | 0             |   |
| 15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                 | -2'010        | -4'202        | -7'898        | -14'288        | -21'514        | -23'032       |   |

**Investitionsprogramm 2019 - 2024 (steuerfinanziert)**

|   | 2019         | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | Total          |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Öff. Sicherheit / Allg. Verwaltung</b>   | <b>510</b>   | <b>0</b>      | <b>400</b>    | <b>0</b>      | <b>200</b>    | <b>100</b>    | <b>700</b>     |
| - Gemeindeverwaltung San. + Erw.            |              |               |               |               | 100           | 100           | 200            |
| - Ersatz TLF                                | 450          |               |               |               |               |               | 0              |
| - Ersatz Rettungsfahrzeug                   |              |               |               |               | 100           |               | 100            |
| - Sanierung Friedhof                        | 60           |               | 400           |               |               |               | 400            |
| <b>Bildung</b>                              | <b>1'070</b> | <b>800</b>    | <b>750</b>    | <b>7'200</b>  | <b>4'000</b>  | <b>1'200</b>  | <b>13'950</b>  |
| - Erweiterung Tagesschule                   |              | 350           |               |               |               |               | 350            |
| - Abschluss div. Projekte                   | 920          |               |               |               |               |               | 0              |
| - Neue Doppelturnhalle                      | 100          | 250           | 400           | 7'000         | 4'000         | 700           | 12'350         |
| - Anpassung alte Turnhalle                  |              |               |               |               |               | 500           | 500            |
| - Sanierung Zivilschutzanl. Spoze           | 50           | 500           | 1'000         | 500           |               |               | 2'000          |
| - ./ Subventionen Bund                      |              | -300          | -650          | -300          |               |               | -1'250         |
| <b>Kultur und Freizeit</b>                  | <b>140</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| - Einbau Lift Talhaus                       | 140          |               |               |               |               |               | 0              |
| <b>Gemeindestrassen</b>                     | <b>1'890</b> | <b>1'140</b>  | <b>1'980</b>  | <b>1'200</b>  | <b>1'870</b>  | <b>870</b>    | <b>7'010</b>   |
| - Diverse nicht detailliert; Abschluss      | 240          | 50            |               |               |               |               | 50             |
| - Erschliessung Tschingeley                 | 100          | 50            |               |               |               |               | 50             |
| - Sanierung Wasserltg. Kreuzweg - Chälen    | 90           | 40            |               |               |               |               | 40             |
| - Massn. V-Bahn, Strasse/Brücke Grund       | 900          | 200           |               |               |               |               | 200            |
| - Hydrantenleitung Almisgässli              |              | 30            |               |               |               |               | 30             |
| - San. Str./Transportltg. Oberäll           |              | 170           | 300           |               |               |               | 470            |
| - Ltg.-Ersatz Neuenhaus                     |              |               | 30            |               |               |               | 30             |
| - San. Stützmauern Isch                     |              |               | 350           | 380           |               |               | 730            |
| - San. Regenmattenstrasse                   |              |               |               | 150           | 200           |               | 350            |
| - Wasser B'lauenen, Strasse Badrain         |              | 200           | 760           | 500           |               |               | 1'460          |
| - Wasser B'l., Str. Badrain; Subv. Beiträge |              | -100          | -380          | -250          |               |               | -730           |
| - Neubau Stufenpumpwerk Mühlebach           |              |               | 250           |               |               |               | 250            |
| - Sanierung Hellbachweg                     |              |               | 300           |               |               |               | 300            |
| - Diverse Projekte ab Ausführung 2022       |              |               |               |               | 850           | 50            | 900            |
| - Diverse Projekte ab Ausführung 2023       |              |               |               |               |               | 210           | 210            |
| - Diverse Projekte ab Ausführung 2024       |              |               |               |               |               |               | 0              |
| - San. Gr. Scheid./Bussalp-Strasse          | 160          | 160           | 160           | 160           | 160           | 160           | 800            |
| - Werkhof Talgüetli; Vorplatz + Sanierung   |              | 100           |               |               | 500           |               | 600            |
| - Ersatz Strassenwischmaschine              |              | 180           |               |               |               |               | 180            |
| - Ersatz VW T5 Kipper                       |              | 60            |               |               |               |               | 60             |
| - Ersatz div. Fahrzeuge                     | 400          |               | 210           | 260           | 160           | 450           | 1'080          |
| <b>Parkplätze, Parkhaus</b>                 | <b>440</b>   | <b>460</b>    | <b>550</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>1'010</b>   |
| - Sanierungen PP                            | 440          |               | 550           |               |               |               | 550            |
| - Sanierung PP Pfungsteggbahn               |              | 460           |               |               |               |               | 460            |
| <b>Volkswirtschaft / Planungen</b>          | <b>100</b>   | <b>320</b>    | <b>170</b>    | <b>50</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>540</b>     |
| - Beitrag Sportzentrum                      |              | 120           | 120           |               |               |               | 240            |
| - Eiger+-Gestaltung                         | 50           | 150           |               |               |               |               | 150            |
| - Ortsplanung                               | 50           | 50            | 50            | 50            |               |               | 150            |
| <b>Total Planung (steuerfinanziert)</b>     | <b>4'150</b> | <b>2'720</b>  | <b>3'850</b>  | <b>8'450</b>  | <b>6'070</b>  | <b>2'170</b>  | <b>23'210</b>  |
| <b>Ergebnis Allgemeiner Haushalt</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Eigenkapital Allg. Haushalt</b>          | <b>5'400</b> | <b>5'400</b>  | <b>5'400</b>  | <b>5'400</b>  | <b>5'400</b>  | <b>5'400</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Entschuldung (Verschuldung)</b>          |              | <b>-2'200</b> | <b>-3'700</b> | <b>-6'400</b> | <b>-7'200</b> | <b>-1'500</b> | <b>-21'000</b> |

**Investitionsprogramm 2019 - 2024 (Spezialfinanzierungen)**

|   | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | Total         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Wasserversorgung</b>                       |              |              |              |              |              |              |               |
| - Diverse nicht detailliert; Abschluss        | 735          | 210          |              |              |              |              | 210           |
| - Sanierung Wasserltg. Kreuzweg - Chälen      | 225          | 110          |              |              |              |              | 110           |
| - Hydrantenleitung Almisgässli                |              | 210          |              |              |              |              | 210           |
| - San. Str./Transportltg. Oberäll             |              | 90           | 60           |              |              |              | 150           |
| - HL und Kanal. Eschen (Salzmannseg)          |              | 200          | 350          |              |              |              | 550           |
| - Weidli - Wagisbach                          |              |              |              | 310          |              |              | 310           |
| - Ltg. Balizaun Hotel Eigerblick- Spillstatt  |              | 150          |              |              |              |              | 150           |
| - Ltg.-Ersatz Neuenhaus                       |              | 100          | 50           |              |              |              | 150           |
| - San. Regenmattenstrasse                     |              |              |              | 400          | 200          |              | 600           |
| - San. Brunnstube Res. Gmeinmad               |              |              | 400          |              |              |              | 400           |
| - San. Leitungen Isch                         |              |              | 200          |              |              |              | 200           |
| - Bachsbort, Leitungsverlegung                |              |              | 400          |              |              |              | 400           |
| - Wasser B'lauenen, Strasse Badrain           |              | 300          | 1150         | 750          |              |              | 2'200         |
| - Wasser B'L, Strasse Badrain, Subv./Beiträge |              | -200         | -800         | -470         |              |              | -1'470        |
| - Sanierung Grundwasserpumpwerk Gryth         |              |              | 40           | 700          | 700          |              | 1'440         |
| - Doppeltg. Herrschaft, Wychel, Rothenegg     |              |              | 250          | 100          |              |              | 350           |
| - Neubau Stufenpumpwerk Mühlebach             |              |              |              | 600          |              |              | 600           |
| - Isch, Schiebersch. --> Richtung Egg         |              |              | 150          |              |              |              | 150           |
| - Ersatz Ltg. Steintor - Oberäll              |              |              | 400          |              |              |              | 400           |
| - Sanierung Hellbachweg                       |              |              | 200          |              |              |              | 200           |
| - Diverse Projekte ab Ausführung 2022         |              |              |              |              | 2010         | 400          | 2'410         |
| - Diverse Projekte ab Ausführung 2023         |              |              |              |              |              | 1670         | 1'670         |
| <b>Total Planung Wasserversorgung</b>         | <b>960</b>   | <b>1170</b>  | <b>2850</b>  | <b>2390</b>  | <b>2910</b>  | <b>2070</b>  | <b>11'390</b> |
| <b>Abwasserentsorgung</b>                     |              |              |              |              |              |              |               |
| - Diverse nicht detailliert; Abschluss        | 250          | 420          |              |              |              |              | 420           |
| - Sanierung Wasserltg. Kreuzweg - Chälen      | 120          | 60           |              |              |              |              | 60            |
| - Hydrantenleitung Almisgässli                |              | 40           |              |              |              |              | 40            |
| - San. Str./Transportltg. Oberäll             |              | 60           | 20           |              |              |              | 80            |
| - HL und Kanal. Eschen                        |              | 200          |              |              |              |              | 200           |
| - Ltg. Balizaun Hotel Eigerblick- Spillstatt  |              | 630          |              |              |              |              | 630           |
| - Ltg.-Ersatz Neuenhaus                       |              | 350          | 180          |              |              |              | 530           |
| - Update GEP                                  |              |              |              | 200          |              |              | 200           |
| - Ltg. Kirchbühl - Hotel Alpenblick           |              | 450          |              |              |              |              | 450           |
| - San. Regenmattenstrasse                     |              |              |              | 400          | 200          |              | 600           |
| - San. Leitungen Isch                         |              |              | 100          |              |              |              | 100           |
| - Sanierung Dücker Grund (Lütschine)          |              | 100          |              |              |              |              | 100           |
| - Doppeltg. Herrschaft, Wychel, Rothenegg     |              |              | 600          | 250          |              |              | 850           |
| - Sanierung Hellbachweg                       |              |              | 600          |              |              |              | 600           |
| - Diverse Projekte ab Ausführung 2022         |              |              |              |              | 3180         | 550          | 3'730         |
| - Diverse Projekte ab Ausführung 2023         |              |              |              |              |              | 1870         | 1'870         |
| - Revision BHKW / Div. ARA                    |              |              | 260          |              |              |              | 260           |
| - Ersatz Steuerung ARA                        | 200          | 1000         | 700          |              |              |              | 1'700         |
| <b>Total Planung Abwasserentsorgung</b>       | <b>570</b>   | <b>3310</b>  | <b>2460</b>  | <b>850</b>   | <b>3380</b>  | <b>2420</b>  | <b>11'900</b> |
| <b>Abfallentsorgung</b>                       |              |              |              |              |              |              |               |
| - Abfallhäuschen Grund - Stutzgasse           |              |              | 50           |              |              |              | 50            |
| - Entsorgungsstelle Bärplatz                  |              |              |              | 200          | 100          |              | 300           |
| <b>Total Planung Abfallentsorgung</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>50</b>    | <b>200</b>   | <b>100</b>   | <b>0</b>     | <b>350</b>    |
| <b>Total Planung</b>                          | <b>1'530</b> | <b>4'480</b> | <b>5'360</b> | <b>3'440</b> | <b>6'390</b> | <b>4'490</b> | <b>23'640</b> |

### Zusammenzug Nettoinvestitionen 2019 - 2024

|   | 2019         | 2020         | 2021         | 2022          | 2023          | 2024         | Total         |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Investitionen steuerfinanziert</b>   | <b>3'700</b> | <b>2'720</b> | <b>3'850</b> | <b>8'450</b>  | <b>5'970</b>  | <b>2'170</b> | <b>23'160</b> |
| <b>Investitionen Wasserversorgung</b>   | <b>960</b>   | <b>1'170</b> | <b>2'850</b> | <b>2'390</b>  | <b>2'910</b>  | <b>2'070</b> | <b>11'390</b> |
| <b>Investitionen Abwasserentsorgung</b> | <b>570</b>   | <b>3'310</b> | <b>2'460</b> | <b>850</b>    | <b>3'380</b>  | <b>2'420</b> | <b>12'420</b> |
| <b>Investitionen Abfallentsorgung</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>50</b>    | <b>200</b>    | <b>100</b>    | <b>0</b>     | <b>350</b>    |
| <b>Investitionen Feuerwehr</b>          | <b>450</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>100</b>    | <b>0</b>     | <b>100</b>    |
| <b>Total Investitionsvolumen</b>        | <b>5'680</b> | <b>7'200</b> | <b>9'210</b> | <b>11'890</b> | <b>12'460</b> | <b>6'660</b> | <b>47'420</b> |

Grindelwald, 09.10.2019/mw

|   | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Mittelwert<br>Basis | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | Mittelwert<br>Prognose |
|---|------|------|------|------|------|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------|
| <b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>  |      |      |      |      |      |                     |       |       |       |       |       |       |                        |
| = Nettoverschuldungsquotient (NVQ)<br>(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)  |      |      |      |      |      |                     | 120%  | 138%  | 168%  | 218%  | 274%  | 283%  | 201%                   |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)            |      |      |      |      |      |                     | 77%   | 70%   | 61%   | 46%   | 42%   | 78%   | 58%                    |
| = Zinsbelastungsanteil (ZBA)<br>(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)                     |      |      |      |      |      |                     | 0.7%  | 0.7%  | 0.7%  | 1.0%  | 1.2%  | 1.3%  | 0.9%                   |
| = Bruttoverschuldungsanteil (BVA)<br>(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)                  |      |      |      |      |      |                     | 97%   | 97%   | 108%  | 128%  | 150%  | 153%  | 123%                   |
| = Investitionsanteil (INA)<br>(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)                      |      |      |      |      |      |                     | 21%   | 25%   | 31%   | 35%   | 35%   | 22%   | 28%                    |
| = Kapitaldienstanteil (KDA)<br>(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)                         |      |      |      |      |      |                     | 9%    | 9%    | 10%   | 10%   | 11%   | 12%   | 10%                    |
| = Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)<br>(Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung) |      |      |      |      |      |                     | 3'755 | 4'292 | 5'212 | 6'800 | 8'605 | 8'966 | 6'274                  |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA)<br>(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)              |      |      |      |      |      |                     | 16%   | 17%   | 20%   | 18%   | 17%   | 17%   | 18%                    |
| = Nettozinsbelastungsanteil (NZB)<br>(Finanzaufwand netto / Steuerertrag)                 |      |      |      |      |      |                     | 0.0%  | 0.5%  | 0.6%  | 1.0%  | 1.4%  | 1.6%  | 0.9%                   |
| = Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)  |      |      |      |      |      |                     | 4'285 | 4'720 | 5'358 | 5'899 | 6'397 | 6'767 | 5'572                  |
| <b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>  |      |      |      |      |      |                     |       |       |       |       |       |       |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)            |      |      |      |      |      |                     | 66%   | 129%  | 113%  | 49%   | 66%   | 183%  | 83%                    |
| = Bilanzüberschussquotient (BÜQ)<br>(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)    |      |      |      |      |      |                     | 43%   | 44%   | 44%   | 43%   | 43%   | 43%   | 43%                    |

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 18.10.19

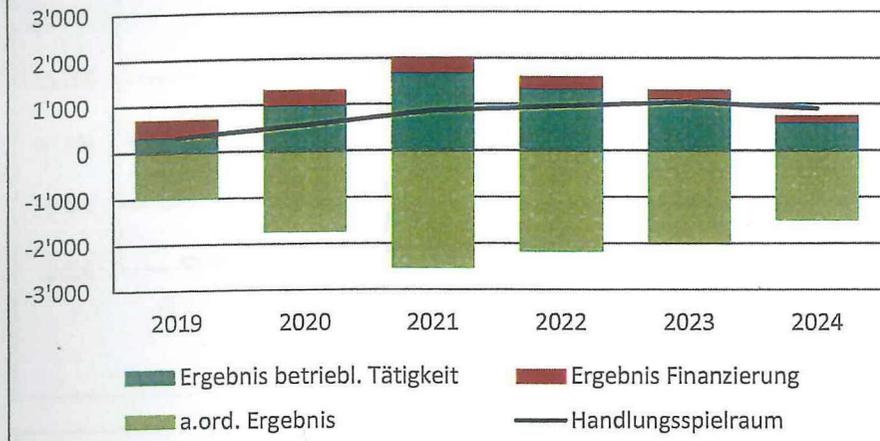
Beträge in CHF 1'000

|  | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Mittelwert<br>Basis | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Mittelwert<br>Prognose |
|--|------|------|------|------|------|---------------------|------|------|------|------|------|------|------------------------|
| <b>SF ABWASSER</b>   |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)       |      |      |      |      |      |                     | 197% | 31%  | 36%  | 117% | 27%  | 36%  | 45%                    |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |                     | 101% | 97%  | 96%  | 95%  | 94%  | 93%  | 96%                    |
| = Werterhaltungsquote (WEQ)<br>(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)       |      |      |      |      |      |                     | 10%  | 11%  | 12%  | 13%  | 14%  | 15%  | 12%                    |
| <b>SF WASSER</b>   |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)       |      |      |      |      |      |                     | 54%  | 44%  | 17%  | 19%  | 14%  | 18%  | 22%                    |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |                     | 87%  | 87%  | 86%  | 85%  | 84%  | 83%  | 85%                    |
| = Werterhaltungsquote (WEQ)<br>(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)       |      |      |      |      |      |                     | 2%   | 3%   | 3%   | 4%   | 4%   | 4%   | 3%                     |

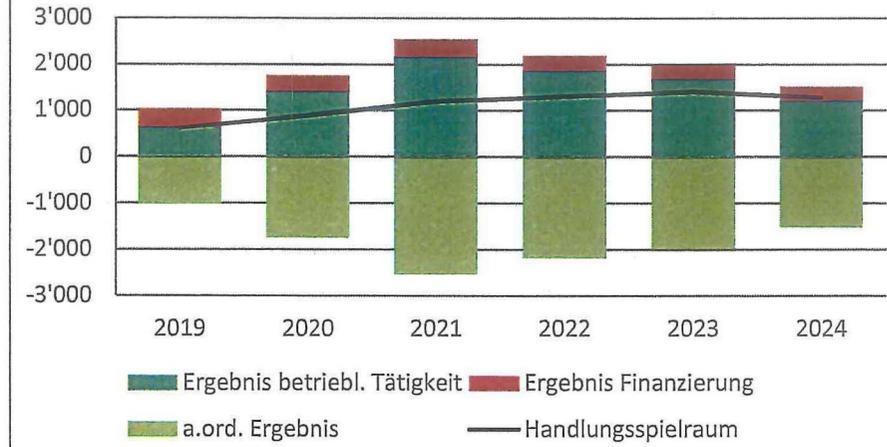
|  | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Mittelwert<br>Basis | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Mittelwert<br>Prognose |
|--|------|------|------|------|------|---------------------|------|------|------|------|------|------|------------------------|
| <b>SF ABFALL</b>   |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)       |      |      |      |      |      |                     | -1%  | -1%  | -42% | -17% | -45% | -1%  | -53%                   |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |                     | 98%  | 99%  | 98%  | 97%  | 95%  | 94%  | 97%                    |

GRAFIKEN

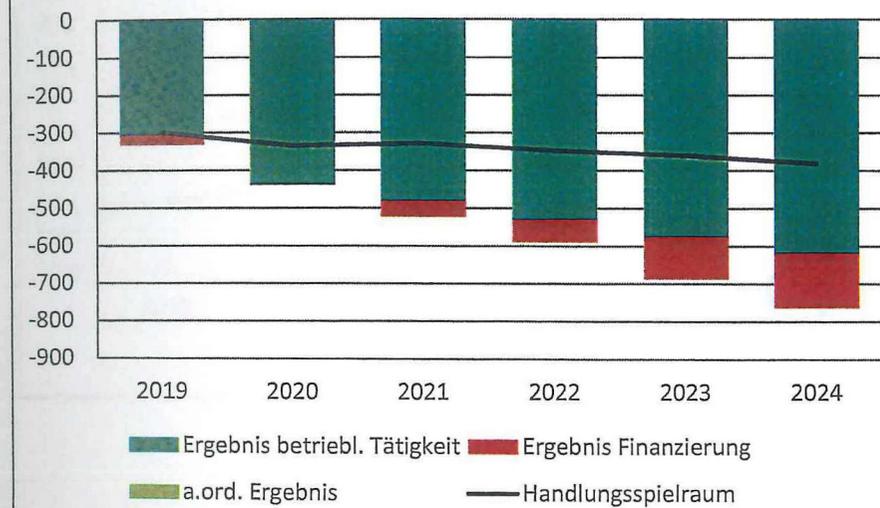
Ergebnis Gesamthaushalt



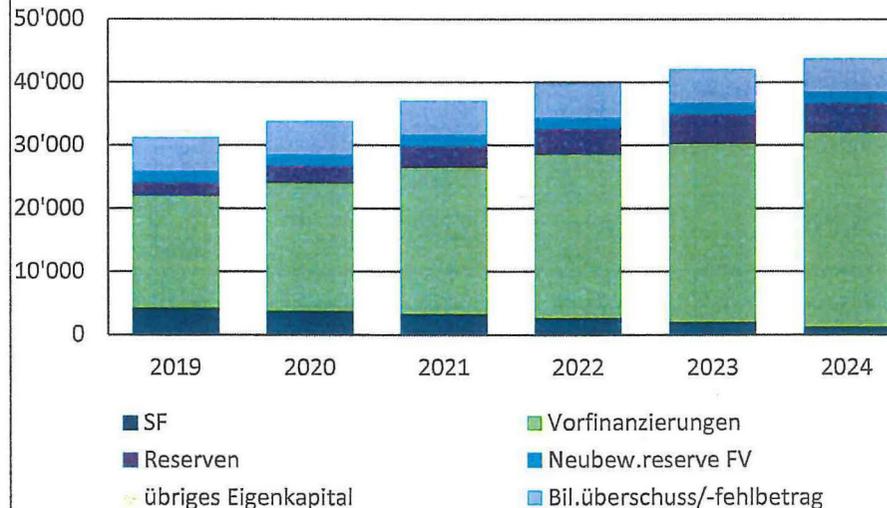
Ergebnis Allgemeiner Haushalt



Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt



Eigenkapitalnachweis



Einwohnergemeinde Grindelwald

