Gemeinde Sils i.E./Segl

Finanzplan 2027-2031



11. November 2026

Inhaltsverzeichnis

1. Grundlagen 3
2. Erfolgsrechnung 3
3. Investitionsrechnung 4
5. Kennzahlen 7

1. Grundlagen

Gemäss Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden hat die Gemeinde ihre Leistungen und Finanzen mittelfristig mit einem Finanzplan zu planen und zu steuern. Dieser ist jährlich im Sinne einer rollenden Planung zu überarbeiten. Der Finanzplan ist so zu erstellen, dass er die künftige Entwicklung frühzeitig erkennen lässt und dazu beiträgt, eine negative Entwicklung zu vermeiden.

Der Finanzplan ist für den Gemeindevorstand ein wichtiges Führungsinstrument zur Umsetzung der Finanzstrategie und für die Gewährleistung der langfristigen finanziellen Stabilität. Er bietet einen konkreten Überblick über die mittelfristige Zeit von 5 Jahren. Er konkretisiert die sechs finanzpolitischen Eckwerte der Finanzstrategie 2026-2033 mit Kenngrössen.

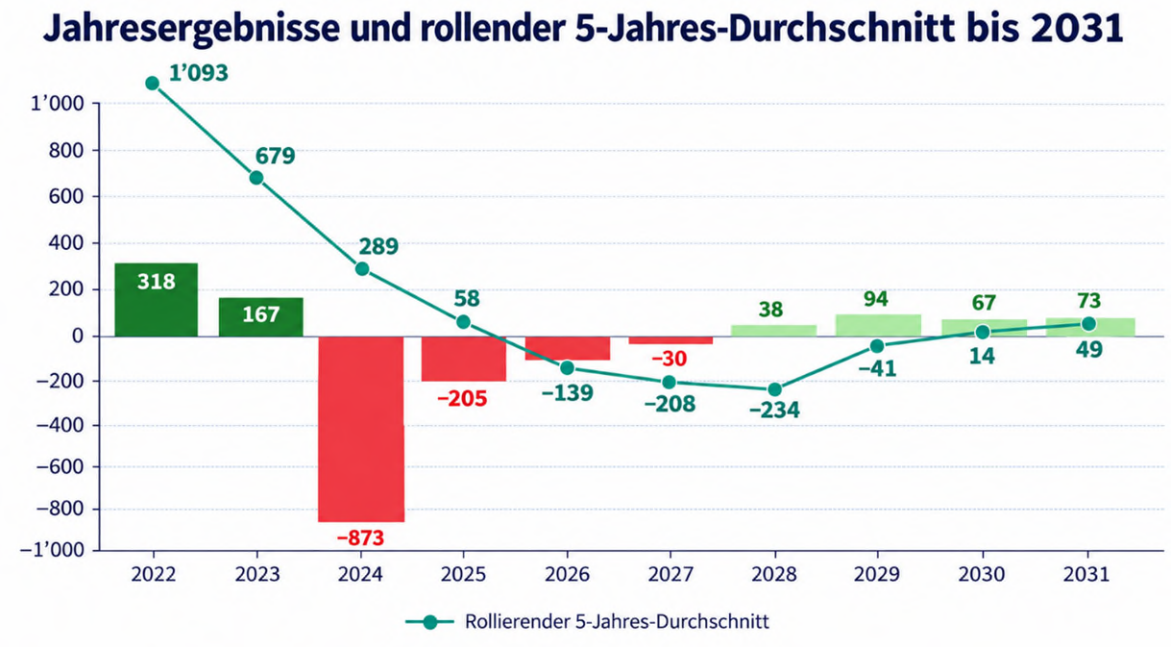
Der Finanzplan wird im Rahmen des Reporting und Controllings periodisch überprüft und nötigenfalls angepasst. Als Teil des Budgetprozesses findet eine Aktualisierung statt, als Grundlage für die jeweiligen Budgetvorgaben.

Der Finanzplan ist der Gemeindeversammlung jährlich zur Kenntnis zu bringen.

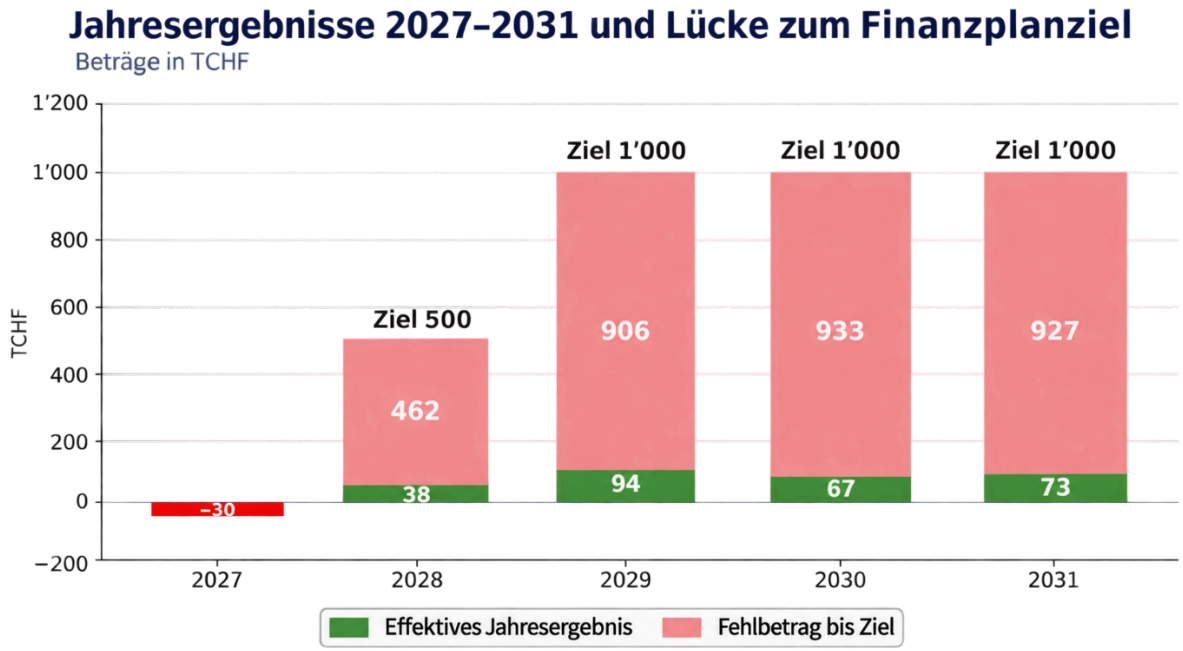
2. Erfolgsrechnung

Die Planungsannahmen gehen für die nächsten fünf Jahre von einem moderaten jährlichen Bevölkerungsanstieg (5 Personen) und Steuerwachstum (2%) bei unverändertem Steuerfuss von 70% aus. Der Personalbestand bleibt grundsätzlich konstant, während die erwartete Teuerung und Lohnentwicklung mit 1.5% berücksichtigt werden. Die Sachkosten werden weitgehend auf bisherigem Niveau fortgeschrieben. Absehbare Veränderungen der Rahmenbedingungen, wie beispielsweise die Abschaffung des Eigenmietwerts bei gleichzeitiger Einführung einer besonderen Objektsteuer, fliessen als Annahmen in die Planung ein. Die Investitionsplanung wird als Basis verwendet für die entsprechenden Abschreibungen und die notwendige Fremdfinanzierung. Für diese wird mit einem Zins von 2% gerechnet.

Unter Einrechnung der bereits beschlossenen und der vorgesehenen strukturellen Sparmassnahmen weist die Finanzplanung ab 2028 wieder leicht positive Jahresergebnisse aus. Das Ziel gemäss Finanzstrategie einer ausgeglichenen Rechnung über 5 Jahre könnte per 2030 knapp erreicht werden.

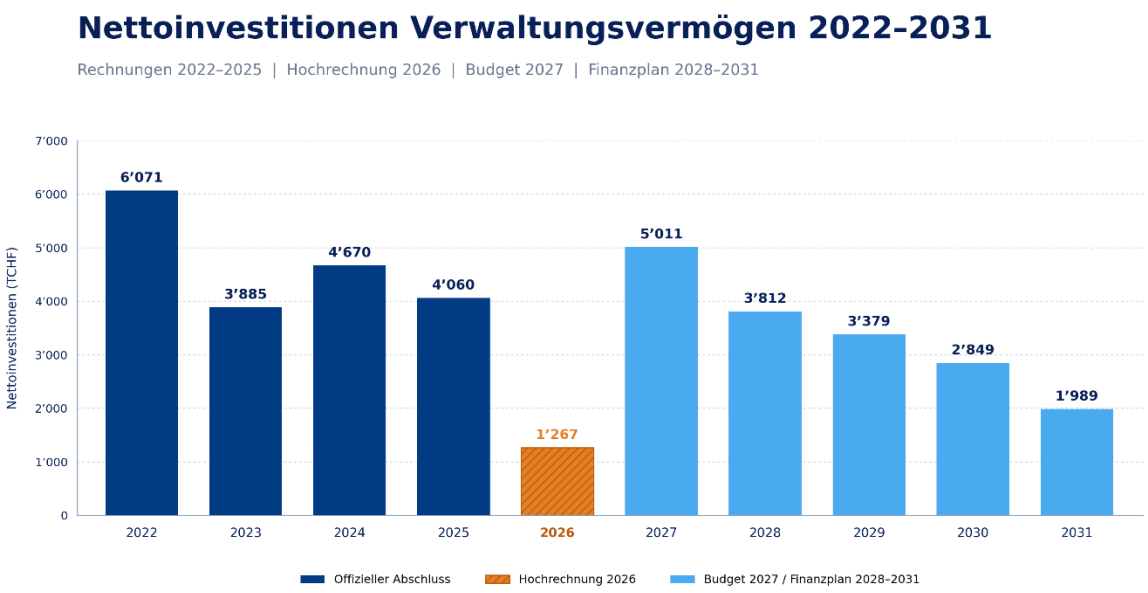


Mit diesen Ergebnissen würde jedoch die Verschuldung auf rund CHF 18.5 Mio. weiter deutlich zunehmen und die in der Finanzstrategie definierte Obergrenze von 150% Bruttoverschuldungsanteil (entspricht rund CHF 17 Mio.) überschreiten. Entsprechend strebt der Gemeindevorstand, wie schon im letztjährigen Finanzplan, Jahresüberschüsse von rund CHF 1 Mio. an. Für diese Ergebnisse sind in den kommenden Jahren weitere finanzielle Anstrengungen erforderlich.



3. Investitionsrechnung

Gesamthaft betragen die Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen CHF 17.04 Mio. über die nächsten fünf Jahre. Davon entfallen rund CHF 4.2 Mio. auf Hochwasser- und Brückenprojekte, CHF 3 Mio. auf den neuen Werkhof und CHF 3 Mio. auf regionale Investitionsbeiträge (Flughafen, Deponie Sass Grand). Ersatzinvestitionen und Unterhalt der Wasser- und Abwasserversorgung betragen CHF 2.9 Mio. (nach Abzug der Anschlussgebühren), der Unterhalt der Strasseninfrastruktur beläuft sich auf CHF 2 Mio..



Mit einer weiterhin konsequenten Priorisierung und Begrenzung der Investitionen sowie den angestrebten Jahresergebnissen sollten die Ziele der Finanzstrategie erreicht werden können und die Verschuldung nach einem voraussichtlichen Höchststand von rund CHF 16 Mio. (139% Bruttoverschuldungsanteil) ab 2031 wieder abnehmen. Parallel dazu verbessert sich auch der Selbstfinanzierungsrad und sollte 2031 wieder auf über 100% steigen.



Gemeinde Sils/Segl i.E.		Investitionsplanung 2027 - 2031					
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		**2027 B**	**2028 FP**	**2029 FP**	**2030 FP**	**2031 FP**	**2027-2031**
Ressort Präsidiales, Raumplanung							
0210.5090.02	Neue Webseite	60'000					*60'000*
6310.5640.02	Investitionsbeitrag Flughafen	239'000	239'000	239'000	239'000	239'000	*1'195'000*
7900.5090.04	Ortsplanung	50'000					*50'000*
7900.5090.05	GEP Loipen	50'000					*50'000*
		399'000	***239'000***	***239'000***	***239'000***	***239'000***	***1'355'000***
Ressort Infrastrukturen							
6150.5010.05	Unterhalt Fexerstrasse	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	*500'000*
6150.5010.08	Sanierung Strasse Vals	200'000					*200'000*
6150.5010.16	Unterhalt Dorfstrassen	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	*500'000*
6150.5010.29	Unterhalt / Sanierung Via Cartinellas	30'000	400'000				*430'000*
	Sanierung Belag Fainera Parkplatz				300'000		*300'000*
6150.5060.02	Neue Bushaltestelle Plaun da Lej	150'000					*150'000*
6150.5060.05	Öffentliche Beleuchtung	30'000	90'000				*120'000*
	Sachplan Velo				100'000		*100'000*
6190.5040.02	Neuer Werkhof	50'000		1'500'000	1'500'000		*3'050'000*
7101.5031.04	Ersatz Wasserleitungen, -versorgung	50'000	300'000	300'000	300'000	300'000	*1'250'000*
7101.5031.09	Sanierung Wasserleitung Vanchera - Braschunaing	500'000		230'000			*730'000*
7101.5031.14	Sanierung Wasserversorgung Plaun da Lej	100'000	400'000				*500'000*
7101.5031.15	Sanierung Wasserleitung Seglias-Quedra	250'000					*250'000*
7101.5031.17	Sanierung Wasserschächte/Reservoir	50'000					*50'000*
7101.5031.20	Sanierung Wasserleitung Via Cumünevels	300'000					*300'000*
	Sanierung Reservoir Laret				100'000		*100'000*
7201.5032.01	Ersatz Abwasserleitungen	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	*500'000*
7201.5032.13	Sanierung Lüftungssystem ARA	50'000					*50'000*
7201.5062.03	Ersatz Schneckenpumpe ARA	200'000					*200'000*
7301.5033.04	Sanierung Deponie Sass Grand	196'000	68'000			1'500'000	*1'764'000*
8180.5060.01	Sanierung Wasseraufbereitung Alp Muot Selvas	75'000					*75'000*
8791.5030.01	Fernwärmeverbund, Land Pumpwerk	200'000					*200'000*
		2'731'000	***1'558'000***	***2'330'000***	***2'600'000***	***2'100'000***	***11'319'000***
Ressort Bildung, Gemeindeliegenschaften							
0290.5030.01	Sanierung Abwasser Magazin Cumünel	60'000					*60'000*
2170.5060.03	Beleuchtung Schulhaus	100'000					*100'000*
3500.5040.01	Sanierung Kirchturm Maria	220'000					*220'000*
3500.5040.02	Sanierung Kirche Maria	150'000					*150'000*
6151.5060.05	Parkhaus Beleuchtung/Video/Zählung		200'000	200'000			*400'000*
6151.5060.06	Parkhaus E-Ladeinfrastruktur		265'000				*265'000*
		530'000	***465'000***	***200'000***			***1'195'000***
Ressort Umwelt, Natur							
6150.5010.24	Sanierung Brücken Dorfplatz		1'000'000	700'000			*1'700'000*
	Sanierung Brücke Platta		700'000				*700'000*
7410.5020.02	Hochwasserprojekt Fedacla, Entlastungsstollen	1'500'000					*1'500'000*
7410.5020.07	Hochwasserprojekt Siedlungsgebiet	30'000		800'000	800'000		*1'630'000*
7410.5020.08	Sperre Crasta	850'000					*850'000*
7300.5000.01	Atlastensanierungen Deponien				200'000	200'000	*400'000*
8180.5060.02	Energieversorgung Alp Muot Selvas	75'000					*75'000*
		2'455'000	***1'700'000***	***1'500'000***	***1'000'000***	***200'000***	***6'855'000***
Ressort Tourismus, Sport							
3410.5030.01	Sportplatz Muot Marias (inkl. Beleuchtung)	200'000	300'000				*500'000*
3410.5060.05	Ersatz Pistenmaschine	300'000					*300'000*
8401.5060.03	Sanierung Landungsstege Kursschifffahrt	150'000					*150'000*
		650'000	***300'000***				***950'000***
Ressort Gesundheit, Soziales							
Ressort Finanzen, Kultur							
	Neue Software BH/Einwohnerdienste	65'000					***65'000***
	Investitionsausgaben Brutto	**6'830'000**	**4'262'000**	**4'269'000**	**3'839'000**	**2'539'000**	***21'739'000***
6150.6310.02	Kantonsbeitrag Bushaltestellen	60'000					*60'000*
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasser	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	*1'000'000*
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasser	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	*1'250'000*
	Kantonsbeitrag Altlastensanierung				100'000	100'000	*200'000*
7410.6310.01	Kantonsbeiträge Hochwasserprojekte 55%	1'309'000		440'000	440'000		*2'189'000*
	Investitionseinnahmen	**1'819'000**	**450'000**	**890'000**	**990'000**	**550'000**	***4'699'000***
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**5'011'000**	**3'812'000**	**3'379'000**	**2'849'000**	**1'989'000**	***17'040'000***

Investitionen Finanzvermögen (direkte Einbuchung Bilanz)	**2027 B**	**2028 FP**	**2029 FP**	**2030 FP**	**2031 FP**	**2027-2031**
Tiefgarage Seglias II, 4. Etappe	670'000					*670'000*
Übertragung PP Parz. 2888	-580'000					*-580'000*
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**90'000**					***90'000***

5. Kennzahlen

Allgemeine Daten	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohner (31.12.)	702	715	715	708	681
Steuerfuss	80%	80%	80%	70%	70%
Handänderungssteuer	2%	2%	2%	2%	2%
Liegenschaftssteuer	1‰	1‰	1‰	1‰	1‰

Finanzkennzahlen	2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'498'472	2'617'232	945'469	-218'632	384'582
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'559	3'660	1'322	-309	565
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-19'653'144	-16'215'025	-13'321'249	-8'448'860	-7'360'763
① Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-27'996	-22'678	-18'631	-11'933	-10'809
② Selbstfinanzierungsgrad	93.58%	43.11%	24.34%	-4.68%	26.11%
③ Selbstfinanzierungsanteil	20.12%	18.33%	7.56%	-1.76%	2.93%
④ Kapitaldienstanteil	12.58%	17.39%	8.30%	7.41%	8.68%
⑤ Zinsbelastungsanteil	0.01%	0.03%	-0.26%	-0.08%	0.22%
⑥ Bruttoverschuldungsanteil	24.28%	17.87%	19.54%	40.75%	62.79%
⑦ Investitionsanteil	25.64%	37.06%	29.18%	28.78%	31.53%

Erläuterung Finanzkennzahlen:

① Fremdkapital - Finanzvermögen / < 0 CHF Nettovermögen; 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung; 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung; 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung; > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung

② Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestition / Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen: ideal > 100%; gut bis vertretbar 80% - 100%; problematisch 50% - 80%; ungenügend < 50%

③ Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages / > 20% gut; 10% - 20% mittel; < 10% schlecht

④ Kapitaldienst in % des Finanzertrages / Klein: < 5%; tragbar: 5 - 15%; hoch: >15%

⑤ Nettozinsen in % des Finanzertrages / 0% - 4% gut; 4% - 9% genügend; > 9% schlecht

⑥ Bruttoschulden in % des laufenden Ertrages / < 50% sehr gut; 50% - 100% gut; 100% - 150% mittel; 150% - 200% schlecht; > 200% kritisch

⑦ Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben / < 10% schwache Investitionstätigkeit; 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit; 20% - 30% starke Investitionstätigkeit; > 30% sehr starke Investitionstätigkeit