

EINWOHNERGEMEINDE MURI

AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

2022 - 2031

Bericht zur Aufgaben- und Finanzplanung 2022 – 2031

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat Muri unterbreitet Ihnen den Bericht zur Aufgaben- und Finanzplanung 2022 – 2031 zur Kenntnisnahme.

Muri, den 4. Oktober 2021

Namens des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:

Hans-Peter Budmiger

Der Gemeindeschreiber:

Severin Bättig

INHALTSVERZEICHNIS

1.	Ausgangslage	4
2.	Investitionsprogramme	6
3.	Plan-Erfolgsrechnung	14
4.	Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2021 – 2031	16
5.	Kennzahlen und Grafiken	18
6.	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	21
7.	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	24

AUSGANGSLAGE

Allgemein

Die vorliegende Planung wurde im Zusammenhang mit dem Budget 2022 erarbeitet und ist nach der Vorlage der Gemeindeabteilung und der Rechnungslegung HRM2 aufgebaut.

Gesetzliche Grundlagen

Gemäss § 116 Abs. 1 der Kantonsverfassung ist der Finanzhaushalt sparsam, wirtschaftlich, konjunkturgerecht und auf die Dauer ausgeglichen zu führen.

Im Gemeindegesetz (§ 86a) wird vorgeschrieben, dass der Gemeinderat eine Aufgaben- und Finanzplanung für mindestens vier Jahre zu erstellen und diese jährlich zu aktualisieren hat. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist öffentlich zugänglich. Weiter wird in § 88g GG festgehalten, dass das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen sein soll.

Ziel und Zweck

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive sowie Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger. Sie soll für die Gemeinde eine Zielsetzung festlegen, wobei finanzielle und nichtfinanzielle Aspekte zu berücksichtigen sind.

Folgende Elemente müssen gemäss § 7 der Finanzverordnung darin enthalten sein:

- den Planaufwand und –ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Planinvestitionsausgaben und –einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- die Finanzierungsmöglichkeiten,
- die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner, des Eigenkapitaldeckungsgrads und des Selbstfinanzierungsgrads.

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 – 7 Jahren ausgeglichen ist.

Grundlagen

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung basiert auf:

- dem Leitbild der Gemeinde,
- dem Massnahmenplan 2018 – 2021,
- dem genehmigten Budget 2021 mit Erwartungsrechnung,
- der genehmigten Jahresrechnung 2020,
- dem vom Gemeinderat verabschiedeten Budget 2022.

Rahmenbedingungen

Einerseits durch die Anpassungen von übergeordneten Gesetzen (Bundes- und Kantons-ebene), welche einen erheblichen Einfluss auf die Gemeindefinanzen haben können, und die konjunkturellen Schwankungen andererseits ändern sich die Rahmenbedingungen laufend. Weiter wirken sich die Zentrumslasten, welche die Gemeinde Muri zu tragen hat, spürbar auf den Finanzhaushalt aus.

Der Gemeinderat steht im Spannungsfeld zwischen einem guten Leistungsangebot, einer möglichst tiefen Steuerbelastung sowie einem ausgeglichenen Finanzhaushalt.

Finanzkennzahlen (per 31. Dezember 2020)

Die folgenden Finanzkennzahlen (§ 26 FiV) dienen zur Beurteilung der Verschuldung, Finanzierung und Leistungsfähigkeit:

Nettoschuld I pro Einwohner Muri: - CHF 1'366.52
Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Die Kennzahl für sich allein hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit einer höheren Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen (siehe Nettoverschuldungsquotient) sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.

Nettoverschuldungsquotient Muri: - 43.53 %
Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % betragen.

Zinsbelastungsanteil Muri: 0.32 %
Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.

Selbstfinanzierungsanteil Muri: 15.61 %
Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.

Selbstfinanzierungsgrad Muri: 1'515.39 %
Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.

Kapitaldienstanteil Muri: 6.97 %
Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.

INVESTITIONSPROGRAMME

Verwaltungsvermögen

Im Verwaltungsvermögen werden alle Vermögenswerte dargestellt, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Dies bedeutet, dass die einzelnen Werte immer in direktem Zusammenhang mit einer Gemeindeaufgabe stehen. Verwaltungsvermögen kann nicht veräussert werden, solange es einer durch die Gemeinde zu erfüllende Aufgabe dient. Es hat somit einen Nutzwert. Verzichtet die Gemeinde auf die Weiterführung der Aufgabe, muss sie das damit zusammenhängende Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen übertragen. Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen mehrjährigen öffentlichen Nutzen aufweisen (§ 91b Abs. 2 GG).

Das Investitionsvolumen 2022 – 2031 beträgt rund CHF 75,7 Mio. Davon sind laufende bzw. beschlossene Projekte in der Höhe von CHF 3,9 Mio. Die an der Wintergemeindeversammlung vom 25. November 2021 beantragten Projekte betragen netto CHF 0,4 Mio. (inkl. Budgetkredite).

Die Kapitalfolgekosten (Abschreibungsanteil mit der entsprechenden Nutzungsdauer), die Betriebsfolgekosten sowie die Personalfolgekosten sind in der Planerfolgsrechnung berücksichtigt.

Die Investitionen der Jahre 2022 sowie 2023 können als sehr genau eingestuft werden. Die rollende Planung wird in den Folgejahren sicher noch diverse Anpassungen erfahren und somit eine gewisse Ungenauigkeit aufweisen. Der Gemeinderat ist sich dessen bewusst.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung jederzeit veräussert werden können (§ 84a GG). Es handelt sich dabei um Vermögensanlagen. Grundsätzlich dürfen solche Anlagen den Finanzhaushalt nicht belasten, sondern sollen einen Ertrag abwerfen. Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen erbringen (§ 91b Abs. 1 GG).

Der Verkauf der restlichen Parzellen in der Krähenweid ist voraussichtlich im Jahr 2021 abgeschlossen. Weil der Ausgang der neuen Planungsverfahren im Bahnhofareal noch nicht bekannt ist, wird mit dem bisher eingestellten Betrag für eine Veräusserung der dortigen gemeindeeigenen Liegenschaften für Ende 2024 geplant. Baulanderschliessungen sind in den nächsten 10 Jahren keine vorgesehen.

INVESTITIONSPROGRAMM VERWALTUNGSVERMÖGEN (in CHF 1'000) Einwohnergemeinde Muri

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
		Priorität	Änderung	Bearbeitung													
A	laufende / beschlossene Projekte																
B	Projekte mit Priorität																
C	offene Projekte ohne Priorität																
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG																
0220	ALLGEMEINE DIENSTE, ÜBRIGES																
	z.Z. keine Investitionsvorhaben																
0223	INFORMATIK																
	Ersatz Hardware Verwaltung	B	=	4	300			150				150					
0290	VERWALTUNGSLIEGENSCHAFTEN, ÜBRIGES																
	Klosterjubiläum 2027																
	Fenster und Fassaden (inkl. SH Kloster und Festsaal)	B	=	4	1'490				1'490								
	Haustechnik und Innensanierung (inkl. SH Kloster und Festsaal)	B	=	4	4'320				4'320								
	Lifanlage Quertrakt Singisenflügel (Anteil)	B	=	4	130				130								
	Verwaltung Kloster																
	Nutzungskonzept	B	=	4	300			300									
	neues Verwaltungsgebäude																
	Neubau Verwaltungsgebäude, Wettbewerb	B	=	4	300					300							
	Neubau Verwaltungsgebäude, Projektierung	B	=	4	300						300						
	Neubau Verwaltungsgebäude, Bau	B	=	4	16'000							5'000	7'000	4'000			
	Neubau Verwaltungsgebäude, Möblierung	B	=	4	500										500		
0291	ZENTRUM IM ROOS																
	Machbarkeit und zukünftige Nutzung	B	=	4	250			100	150								
	Realisierung	B	=	5	0				0	0							
	Sanierung / Ersatz Salzsilo	C	=	5	120									120			

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
0292	MURI13														
	Dach, Fenster, Fassade	B = 4	180			180									
	Haustechnik, Innensanierung	B = 4	350			350									
1	OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG														
1116	REGIONALPOLIZEI														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
1506	STÜTZPUNKTFEUERWEHR MURI+ (inkl. Gebäude)														
	Ersatz Einsatzleitfahrzeug	C = 4	130				130								
	Beitrag AGV, 80%	C = 4	-104				-104								
	Ersatz TLF, Jg. 2006	C = 4	550						550						
	Beitrag AGV, 35%	C = 4	-193						-193						
	Ersatz Personentransportfahrzeug	C = 4	120								120				
	Beitrag AGV, 80%	C = 4	-96								-96				
	Ersatz Pikettfahrzeug SPF, Jg. 2004	C = 4	470									470			
	Beitrag AGV, 80%	C = 4	-376									-376			
1610	MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG														
	Renovation Scheibenstand / Ersatz Trefferanzeige	B + 0	104		104										
2	BILDUNG														
2170	SCHULLIEGENSCHAFTEN														
	SH Planung Sanierung	B > 4	95						25	70					
	SH Kreisbezirksschule; Fassaden / Innenausbau (Anteil rund 36%)	B > 4	2'023									2'023			
	SH Kreisbezirksschule; Provisorium (während Bauphase, Anteil rund 36%)	B > 5	0									0			
	MZH; Fassaden (Anteil rund 36%)	B > 4	134									134			

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
2171	KINDERGARTEN WEY																
	Haustechnik und Fassade	C	=	5	110							110					
2172	KINDERGARTEN DORF																
	Totalsanierung	B	=	4	580		580										
2173	KINDERGARTEN RÖSSLIMATT																
	z.Z. keine Investitionsvorhaben																
2175	SCHULANLAGE BADWEIHER																
	Planungsbedarf nach Schulraumplanung (Schulhaus 1)	B	=	5	0			0									
	Provisorium während Bauphase (Schulhaus 1)	B	>	5	0							0					
	Haustechnik und Innenausbau (Schulhaus 1)	B	>	4	1'200							1'200					
	Dach, Fenster, Fassade, Sonnenschutz (Schulhaus 1)	B	>	5	0							0					
2176	SCHULANLAGE KLOSTER																
	z.Z. keine Investitionsvorhaben																
2177	SCHULANLAGE BACHMATTEN																
	Sereal; Planung Sanierung	B	>	4	260					50	210						
	Sereal; Fassaden / Innenausbau	B	>	4	2'642								2'642				
	Sereal; Provisorium (während Bauphase)	B	>	5	0								0				
	MZH; Fassaden (Anteil 50%)	B	>	4	373								373				
2178	SCHULANLAGE RÖSSLIMATT																
	Gesamtsanierung	B	=	4	2'000		2'000										
2179	ERWEITERUNG SCHULRAUM																
	Neubau Kindergarten Planungsverfahren	B	>	4	150						50	100					
	Primarschulhaus Dorf, Planungsverfahren	B	>	4	300						50	250					
	Primarschulhaus Dorf, Projektierung und Bau	B	>	4	8'750								3'000	4'000	1'750		

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
2191	VOLKSSCHULE SONSTIGES																
	Schule Muri, Erhöhung ICT-Etat	A	+	1	220		220										
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT																
3291	FESTSAAL / DACTHEATER																
	z.Z. keine Investitionsvorhaben																
3410	SPORT																
	Sportstättenplanung Bachmatten	B	>	4	200		200										
	Ballsporthalle Bachmatten	C	=	5	5'800									5'800			
3411	SCHWIMMBAD																
	Projektierung Schwimmbad	A	=	1	300	150	150										
	Gesamtsanierung Schwimmbad	B	>	4	8'880			130	750	4'000	4'000						
3412	SPORTANLAGE BRÜHL																
	Kunstrasenplatz Feld 1	A	>	1	2'100	100	2'000										
	Beitrag Sport Toto	A	>	1	-250		-250										
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG																
6130	KANTONSSTRASSEN, ÜBRIGE																
	Belagsanierung Kreisel Zentrum	A	+	1	395	365	30										
	Sanierung Zürcherstrasse, Bau	A	=	1	3'589	3'589											
	Sanierung Luzernerstrasse, Projektierung	A	+	1	400	250	150										
	Sanierung Luzernerstrasse (bis Industrie)	A	=	1	380		380										
	SBB-Unterführung Zürcherstrasse, Sanierung und Verbreiterung	A	-	1	3'555	100	175	280	1'500	1'500							
	Sanierung Luzernerstrasse, Bau	A	-	1	4'630		70	945	945	245	1'015	1'050	360				
	Totalsanierung Kreisel Zentrum	C	-	5	730												730
	Sanierung Aarauerstrasse	C	-	5	1'000												1'000

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
6150	GEMEINDESTRASSEN																
	Rad- und Fusswegverbindung Bahnhof-Grindelstrasse; TP Mürlefeld + TP Radwegbrücke (Vorprojekt) + TP LUWA	A	=	1	1'030	330	600	100									
	Ersatz Strassenbeleuchtung	B	+	1	480		80	200	200								
	Sanierung Maiholzstrasse, Ausführung	B	>	3	500		200	300									
	Rad- und Fusswegverbindung Bahnhof - Grindelstrasse; TP Radwegbrücke (Realisierung) + TP Gleis-61	B	+	3	1'000				1'000								
	Sanierung Bach- und Dorfstrasse	B	=	4	1'700				340	680	680						
	Sanierung Kirchbühlstrasse	B	>	4	350						350						
	Sanierung Brücke Singisenstrasse	C	+	5	0				0								
	Sanierung Brücke Vorderweystrasse	C	+	5	0							0					
	PU Eggstrasse	B	>	5	0								0	0			
	Sanierung Aettenbergstrasse	C	+	5	450											450	
	Sanierung Spitalstrasse	C	+	5	1'700											1'700	
	Sanierung Grindelstrasse	C	+	5	1'200											1'200	
6151	PARKHAUS / PARKPLÄTZE																
	Parkplatz Bachmatten	B	>	3	500					500							
	Entnahme aus Parkraumfonds	B	>	3	-200					-200							
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG																
7410	GEWÄSSERVERBAUUNGEN																
	Renaturierung Bünz (Tennisplatz - Klosterfeld)	B	>	4	150			150									
	Beiträge an Renaturierung	B	>	4	-30			-30									
	Hochwasserschutzmassnahme Bachumlegung Chräbsbach (Sentenhof)	C	+	4	180			180									
	Beiträge Kanton und Boswil	C	+	4	-90			-90									
	Renaturierung Bünz (Tennisplatz - Luzernerstrasse)	C	=	5	0											0	
	Beiträge an Renaturierung	C	=	5	0											0	
	Werterhaltungskonzept Bachleitungen / Drainagen	C	>	5	0											0	

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
7690	ÜBRIGE BEKÄMPFUNG VON UMWELTVERSCHMUTZUNG														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
7710	FRIEDHOF UND BESTATTUNG														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
7900	RAUMORDNUNG														
	Entwicklung Zentrum Bahnhof	A = 1	620	225	395										
	Erschliessung Brühl Erschliessungsplan	B = 3	130			30	100								
	Teiländerung BNO/ZO-Plan Brühl	B = 5	150			100	50								
	Teiländerung BNO/ZO-Plan	B = 3	120					120							
8	VOLKSWIRTSCHAFT														
8120	STRUKTURVERBESSERUNGEN														
	Meliorationsprogramm	C = 5	0												0
9	FINANZEN UND STEUERN														
9901	WERKDIENST														
6150	Ersatz Strassenkehrmaschine	B = 0	185		185										
6151	Ersatz Kommunaltraktor	B = 4	100			100									
	Nettoinvestitionen		85'917	5'109	4'489	5'735	3'491	9'895	6'728	6'760	7'194	15'386	14'300	1'750	5'080

INVESTITIONSPROGRAMM FINANZVERMÖGEN (in CHF 1'000) Einwohnergemeinde Muri

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
9630	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS														
	Ammann-Haus, 1'221 m ²	3	-733				-733								
	Villa Wild, 3'111 m ²	3	-1'867				-1'867								
	Wipf Liegenschaft, 1'015 m ²	3	-609				-609								
	Bizzotto Liegenschaft, 708 m ²	3	-940				-940								
	Bahnhofstrasse Parzelle 4107, 346 m ²	3	-208				-208								
	Bahnhofstrasse Parzelle 2127, 17 m ²	3	-10				-10								
	Peter Scheune, 1'966 m ²	4	0												0
	Wiese Mürlefeld, 6'000 m ²	4	-3'300												-3'300
	Seilerei Schärer, 4'042 m ²	4	-1'819												-1'819
	Parzelle Wiliweg, ca. 2'500 m ²	4	-1'500												-1'500
	BAULANDERSCHLIESSUNGEN														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
	LANDHANDEL														
	Landverkauf Krähenweid	1	-5'907	-5'907											
	Nettoinvestitionen		-16'892	-5'907	0	0	-4'367	0	0	0	0	0	0	0	-6'619

PLAN-ERFOLGSRECHNUNG

Betrieblicher Aufwand

Die Aufwändungen sind im Budget 2021 und Budget 2022 detailliert dargestellt. Die kommenden Planjahre basieren auf Annahmen, moderaten Zuwachsraten und sich abzeichnenden Änderungen mit finanziellen Auswirkungen.

Bei den einzelnen Aufwandarten wurde, nebst den zu erwartenden zusätzlichen Kosten, mit einer Aufwandsteigerung zwischen 0.0 % bis 0.5 % gerechnet. Die Abschreibungen basieren auf dem Investitionsprogramm und den gesetzlich festgelegten Abschreibungsdauern je Anlagekategorie.

Betrieblicher Ertrag

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen wird mit einem jährlichen Zuwachs von 0.5 % gerechnet. Zudem wird von einem jährlichen Bevölkerungswachstum von 1.5 % ausgegangen. In den Jahren 2026, 2028 sowie 2029 wird von einer Steuerfusserhöhung von 2 Prozentpunkten ausgegangen. Die Steuerfusserhohungen sind an die Grossprojekte Badi Muri, Verwaltungsneubau sowie Erweiterung Schulraum gekoppelt.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen wird ab 2023 eine Stagnierung erwartet.

Finanzierung

Aufgrund der aktuellen uberliquiditat ist keine Refinanzierung für das im Frühjahr 2022 zur Rückzahlung fällige Darlehen notwendig. Weiter kann der in den kommenden Jahren anstehende Mittelbedarf zu sehr tiefen Konditionen beschafft werden.

Operatives Ergebnis

über die Planjahre betrachtet wird ein positives operatives Ergebnis von CHF 9,2 Mio. erzielt.

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht

Wie bereits unter Ziel und Zweck erwähnt, muss mit der Aufgaben- und Finanzplanung die Einhaltung der mittelfristigen Ausgabendeckung nachgewiesen werden (§ 88g GG). Für das Budget 2022 bedeutet dies, dass das kumulierte operative Ergebnis für den Bemessungszeitraum von 2019 – 2025 mindestens ausgeglichen sein muss. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht (mit Gesamtergebnis gerechnet) beträgt CHF 15,1 Mio. Die gesetzliche Vorgabe wird mit der vorliegenden Planung erfüllt.

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Einwohnerzahl		8'413	8'413	8'539	8'667	8'797	8'929	9'063	9'199	9'337	9'477	9'619	9'764
Steuerfuss		106%	106%	102%	102%	102%	102%	104%	104%	106%	108%	108%	108%
Betrieblicher Aufwand		34'566	34'399	35'574	35'359	35'836	36'110	36'700	36'945	37'224	37'409	37'885	38'830
30	Personalaufwand	9'739	9'558	10'255	10'346	10'398	10'449	10'521	10'574	10'626	10'699	10'992	11'046
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'125	7'358	7'491	7'039	7'151	7'113	7'161	7'198	7'236	7'299	7'412	7'375
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	2'366	2'362	2'302	2'541	2'725	2'857	3'197	3'221	3'278	3'195	3'131	3'925
35	Einlagen in Fonds	104	76	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
36	Transferaufwand ohne 366	15'232	15'044	15'437	15'343	15'472	15'601	15'731	15'862	15'994	16'126	16'260	16'394
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		32'469	34'130	34'109	34'859	35'313	35'763	36'673	37'163	38'117	39'100	39'636	40'182
40	Fiskalertrag	22'312	23'424	23'285	23'999	24'421	24'851	25'729	26'186	27'108	28'058	28'561	29'074
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	19'895	20'485	20'685	21'099	21'521	21'951	22'829	23'286	24'208	25'158	25'661	26'174
31	Abschreibungen Steuerforderungen	160	140	140	140	140	140	150	150	150	175	175	175
4002	Quellensteuern	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	1'500	1'500	1'600	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	417	939	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
41	Regalien und Konzessionen	197	197	201	201	201	201	201	201	201	201	201	201
42	Entgelte	3'751	3'998	4'454	4'454	4'454	4'454	4'454	4'454	4'454	4'454	4'454	4'454
43	Verschiedene Erträge	40	80	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85
45	Entnahmen aus Fonds	17	33	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62
46	Transferertrag	6'152	6'398	6'022	6'057	6'089	6'109	6'141	6'174	6'207	6'240	6'273	6'306
	davon Finanzausgleichsbeiträge	501	501	252	258	261	252	255	258	262	265	268	271
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'097	-269	-1'465	-500	-523	-347	-27	218	893	1'691	1'751	1'352
34	Finanzaufwand	215	269	167	108	108	108	123	136	136	138	206	266
44	Finanzertrag	759	927	758	758	758	762	758	758	755	754	805	806
Ergebnis aus Finanzierung		544	658	591	650	650	654	635	622	619	616	599	540
Operatives Ergebnis		-1'553	389	-874	150	127	307	608	840	1'512	2'307	2'350	1'892
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	1'222	1'222	1'141	1'061	981	901	821	740	660	580	500	419
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-331	1'611	267	1'211	1'108	1'208	1'429	1'580	2'172	2'887	2'850	2'311
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2022													
mit operativem Ergebnis gerechnet				7'201									
mit Gesamtergebnis gerechnet				15'149									

ÜBERSICHT AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG 2021 – 2031

Abschreibungen

Durch den geplanten Investitionsbedarf steigt der Abschreibungsaufwand in den nächsten Jahren stetig an und beträgt gegen Ende der Planperiode rund CHF 3,9 Mio.

Mittelbedarf

In der Planperiode wird ein kumulierter Mittelbedarf von CHF 46,6 Mio. ausgewiesen. Unter Einbezug des mutmasslichen Ergebnisses 2021 führt dies dazu, dass die Nettoschuld von Minus CHF 11,3 Mio. (Stand 31.12.2020) auf CHF 22,8 Mio. (im Jahr 2031) ansteigt. Verkäufe im Finanzvermögen sowie der Finanzierungsbedarf der Spezialfinanzierungen sind darin bereits berücksichtigt. Der Richtwert der Pro Kopf-Verschuldung von CHF 2'500 kann damit eingehalten werden. Am Ende der Planperiode liegt die Verschuldung bei rund CHF 2'300 pro Einwohner.

Fazit

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung zeigt auf, dass sich die Gemeinde Muri kontinuierlich verschulden wird. Erfreulicherweise liegt die Nettoschuld je Einwohner am Ende der Planjahre jedoch unter dem kantonalen Richtwert von CHF 2'500.

Ab dem Planjahr 2023 wird jährlich ein positives Operatives Ergebnis ausgewiesen. Auch die Selbstfinanzierung entwickelt sich positiv.

Der Gemeinderat ist sich sehr wohl bewusst, dass die Situation jährlich neu beurteilt werden muss. Im Speziellen die Entwicklung des Steuerertrages und die künftigen Investitionen müssen laufend überprüft werden. Es ist weiterhin zwischen Wünschbarem und Notwendigem zu unterscheiden.

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2031

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Einwohnerzahl	8'413	8'539	8'667	8'797	8'929	9'063	9'199	9'337	9'477	9'619	9'764
Steuerfuss	106%	102%	102%	102%	102%	104%	104%	106%	108%	108%	108%
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'362	2'302	2'148	2'148	2'077	2'060	2'053	1'829	1'690	1'443	1'314
Abschreibungen aus Investitionsplan			393	577	780	1'137	1'168	1'449	1'505	1'688	2'611
Abschreibungen	2'362	2'302	2'541	2'725	2'857	3'197	3'221	3'278	3'195	3'131	3'925
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-269	-1'465	-500	-523	-347	-27	218	893	1'691	1'751	1'352
Ergebnis aus Finanzierung	658	591	650	650	654	635	622	619	616	599	540
Operatives Ergebnis	389	-874	150	127	307	608	840	1'512	2'307	2'350	1'892
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ausserordentliches Ergebnis	1'222	1'141	1'061	981	901	821	740	660	580	500	419
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	1'611	267	1'211	1'108	1'208	1'429	1'580	2'172	2'887	2'850	2'311
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2022											
mit operativem Ergebnis gerechnet		7'201									
mit Gesamtergebnis gerechnet		15'149									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Nettoinvestitionen	-1'082	-4'589	-5'735	-3'491	-9'895	-6'727	-6'760	-7'194	-15'386	-14'300	-1'750
Selbstfinanzierung	2'795	1'455	2'719	2'880	3'192	3'834	4'089	4'818	5'531	5'509	5'845
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	1'713	-3'134	-3'016	-611	-6'703	-2'893	-2'671	-2'376	-9'855	-8'791	4'095
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-1'713	3'134	3'016	611	6'703	2'893	2'671	2'376	9'855	8'791	-4'095
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	5'000	0	0	0	3'000	0	8'000	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	-2'201	0	0	-4'366	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	3'885	3'041	1'578	188	127	-173	-1'223	-77	-1'377	-1'530	-1'537
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	-30	11'175	4'594	-3'567	6'830	5'720	1'448	10'299	8'478	7'261	-5'632
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	0	3'000	6'000	0	10'000	9'000	8'000	0
Bestand Darlehen/Kredite	16'000	11'000	11'000	11'000	14'000	17'000	17'000	19'000	28'000	36'000	36'000
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	22'069	20'847	19'706	18'645	17'664	16'763	15'943	15'202	14'542	13'962	13'463
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	31'719	31'719	31'719	31'719	31'719	31'719	31'719	31'719	31'719	31'719	31'719
Entnahme Aufwertungsreserve	-1'222	-1'141	-1'061	-981	-901	-821	-740	-660	-580	-500	-419
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	52'567	51'425	50'364	49'383	48'482	47'662	46'922	46'261	45'682	45'182	44'762
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	35'532	37'143	37'410	38'621	39'729	40'937	42'366	43'946	46'118	49'005	51'855
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	1'611	267	1'211	1'108	1'208	1'429	1'580	2'172	2'887	2'850	2'311
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	37'143	37'410	38'621	39'729	40'937	42'366	43'946	46'118	49'005	51'855	54'166
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-13'017	-9'900	-6'901	-6'306	380	3'256	5'911	8'270	18'108	26'882	22'770
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-1'547	-1'159	-796	-717	43	359	643	886	1'911	2'795	2'332

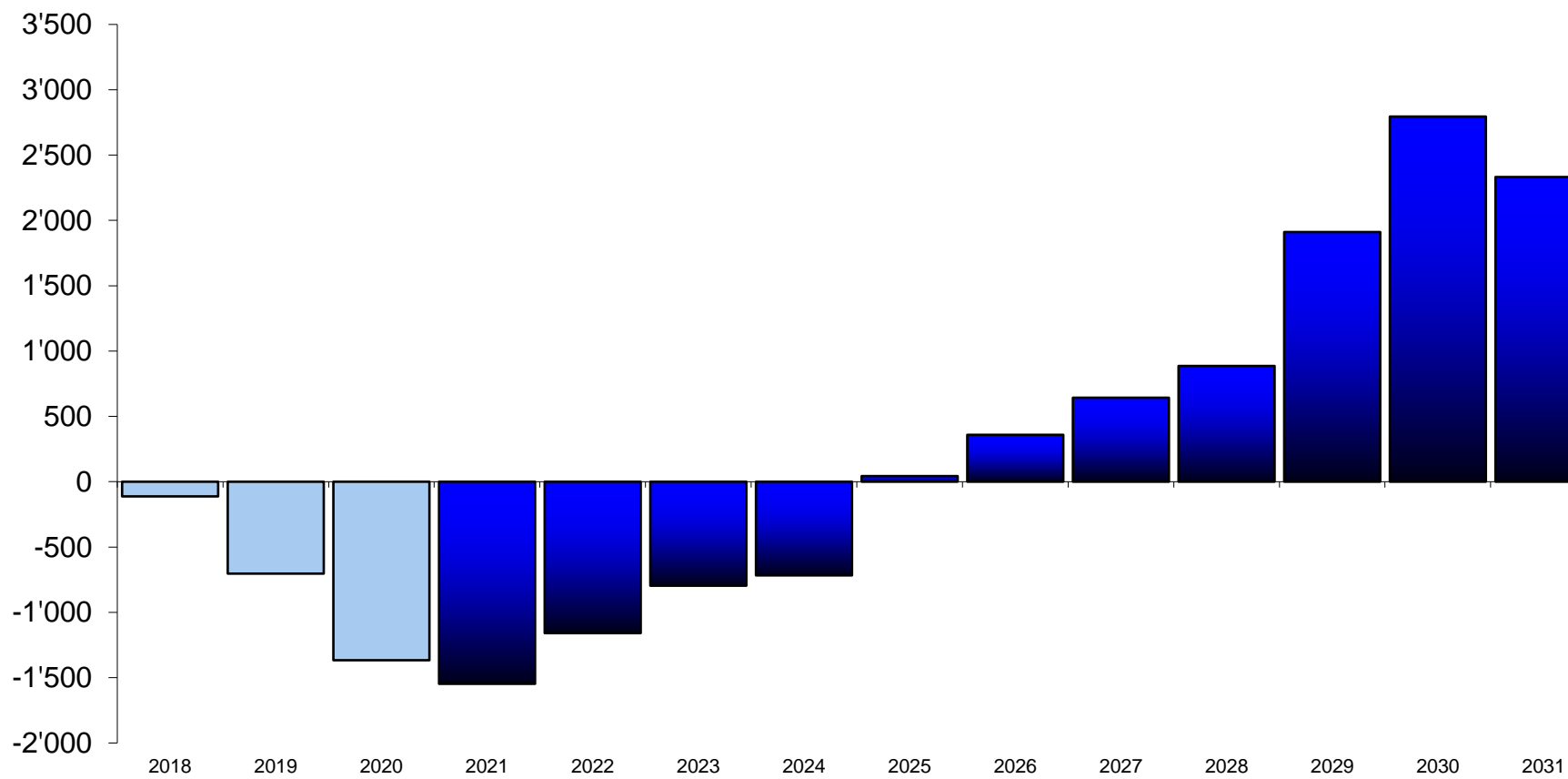
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2021 - 2031

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Nettoschuld I	-13'017	-9'900	-6'901	-6'306	380	3'256	5'911	8'270	18'108	26'882	22'770
Einwohner	8'413	8'539	8'667	8'797	8'929	9'063	9'199	9'337	9'477	9'619	9'764
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-1'547	-1'159	-796	-717	43	359	643	886	1'911	2'795	2'332

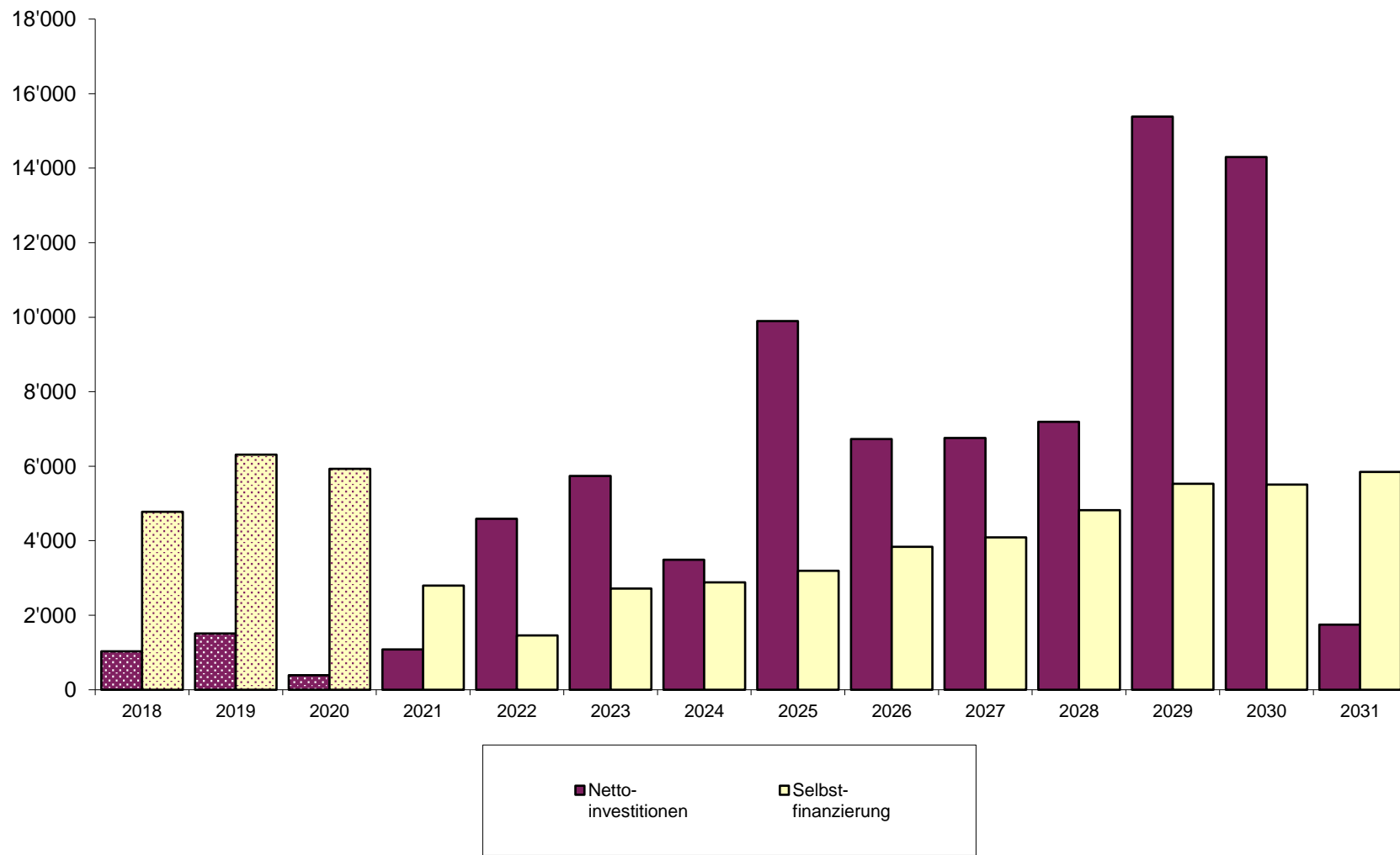
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierung	2'795	1'455	2'719	2'880	3'192	3'834	4'089	4'818	5'531	5'509	5'845
Nettoinvestitionen	1'082	4'589	5'735	3'491	9'895	6'727	6'760	7'194	15'386	14'300	1'750
Selbstfinanzierungsgrad	258%	32%	47%	82%	32%	57%	60%	67%	36%	39%	334%

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierung	2'795	1'455	2'719	2'880	3'192	3'834	4'089	4'818	5'531	5'509	5'845
Laufender Ertrag	36'279	36'009	36'678	37'052	37'425	38'251	38'661	39'532	40'434	40'941	41'408
Selbstfinanzierungsanteil	8%	4%	7%	8%	9%	10%	11%	12%	14%	13%	14%

Entwicklung Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)



Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung (in TCHF)



ABWASSERBESEITIGUNG (Spezialfinanzierung)

Allgemein

Unter Spezialfinanzierung wird die vollständige oder teilweise Zuordnung von Einnahmen an bestimmte Aufgaben verstanden (zweckgebundene Einnahmen). Eine Spezialfinanzierung im Eigenkapital entsteht durch das Reglement bzw. die Gebührenfestlegung durch die Gemeindeversammlung mit der Absicht, die öffentliche Aufgabe vollständig durch die zweckbestimmten Gebühren zu finanzieren. Ein Betrieb ist eigenwirtschaftlich, wenn die Kosten für Betrieb, Unterhalt, Verwaltung sowie Zinsen für das investierte Kapital und Abschreibungen mittelfristig durch die Einnahmen gedeckt sind. Steuern dürfen nicht in einer Spezialfinanzierung zweckgebunden werden.

Ziel und Zweck

Planungsziel und damit die einzige Analysegrösse ist, dass die Spezialfinanzierung die geplanten Investitionsausgaben finanzieren kann, ohne dass eine rechnerische Überschuldung entsteht.

Stellungnahme Gemeinderat

In den Planjahren wird jährlich eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von rund CHF 1,0 Mio. erwirtschaftet. Das Investitionsvolumen 2022 – 2031 beträgt CHF 9,1 Mio. Am Ende der Planungsperiode wird ein Nettovermögen von rund CHF 7,3 Mio. ausgewiesen. Eine rechnerische Überschuldung liegt nicht vor.

INVESTITIONSPROGRAMM ABWASSER (in CHF 1'000)

Einwohnergemeinde Muri

Investitionsprojekte	Code	Kredit	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
ABWASSERBESEITIGUNG													
Kanalisation Zürcherstrasse	1	1'040	0										
Sanierungen Abwasserkanäle 1. Priorität	1	1'350	260	270									
Sanierung Hochwasserentlastung und Regenüberläufe Bach-, Dorfstrasse und Bleiche	1	2'160	300	80		500	500						
Umlegung Kanalisation SBB-Unterführung Zürcherstrasse	4	1'300	280	600	340								
Leitungsanschlüsse und -verbindungen GEP	4	800	80	200	320	200							
Kanalisation Luzernerstrasse	3	1'000		500	500								
Nachführung GEP (2. Generation)	4	330		150	180								
Sanierungen Abwasserkanäle 2. Priorität	3	1'400				150	300	300	500	150			
Hauptsammelkanal D10, Sanierung	4	1'200				800	400						
Erneuerung/Entlastung Industriegebiet	4	950							950				
Sanierungen Abwasserkanäle 3. Priorität	4	1'400											1'400
Anschlussgebühren		-5'000	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	
ABWASSERREINIGUNGSANLAGE (ARA)													
Ingenieur-Gesamtplanung und Bauherrenvertretung	1	380	0										
Ausrüstungen und Erneuerungen	1	9'174	3'174	2'300	300								
Mikroverunreinigungsanlage	1	2'635	1'000	1'500	135								
Subventionen ARA	1	-2'200		-2'200									
Beitrag Buttwil/Geltwil (ca. 14.64%)		-909	-611	-234	-64								
Nettoinvestitionen		17'010	3'983	2'666	1'211	1'150	700	-200	950	-350	-500	-500	1'400

Code:

0 = Budgetkredit

1 = Projekt in Ausführung; Restkosten, Subventionen

2 = beschlussreif; der kommenden Gemeindeversammlung beantragt

3 = Projekt Priorität 1; vom Gemeinderat behandelt und Grundsatzentscheid liegt vor

4 = Projekt Priorität 2; mit Kostenschätzung

5 = Projekt Priorität 3; mit Kostenschätzung oder Betrag 0, Ausführungsjahr x

FINANZPLAN ABWASSERBESEITIGUNG (in CHF 1'000)

Einwohnergemeinde Muri

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Verbrauchsgebühren	A*B	550	551	553	554	556	557	558	560	561	563
Grundgebühren Wohneinheiten	C*D	393	393	393	393	393	393	393	393	393	393
Grundgebühren Gewerbeeinheiten	E*F	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144
Grundgebühr Zählereinheiten		320	320	320	320	320	320	320	320	320	320
Schmutzwasserbeitrag	G*H	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280
Sauberwasserbeitrag	I*J	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Strassenentwässerung	K*L	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119
Betrieblicher Ertrag	K	1'819	1'820	1'822	1'823	1'825	1'826	1'827	1'829	1'830	1'832
Kostenanteil an ARA		541	540	600	600	600	600	600	600	600	600
Unterhalt Werkleitungen		63	70	70	70	70	70	70	70	70	70
Übriger Betriebsaufwand *		153	160	160	160	160	160	160	160	160	160
Betrieblicher Aufwand *	L	757	770	830	830	830	830	830	830	830	830
Betriebliches Ergebnis *	K-L	1'062	1'050	992	993	995	996	997	999	1'000	1'002
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.39 %	24	13	7	6	5	6	11	11	16	22
= Selbstfinanzierung	M	1'086	1'063	999	999	1'000	1'002	1'008	1'010	1'016	1'024
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	3'983	2'666	1'211	1'150	700	-200	950	-350	-500	-500
- Selbstfinanzierung	M	-1'086	-1'063	-999	-999	-1'000	-1'002	-1'008	-1'010	-1'016	-1'024
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	N	2'897	1'603	212	151	-300	-1'202	-58	-1'360	-1'516	-1'524
Nettoschuld EB		-6'187	-3'290	-1'687	-1'475	-1'324	-1'624	-2'826	-2'884	-4'244	-5'760
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	N	2'897	1'603	212	151	-300	-1'202	-58	-1'360	-1'516	-1'524
= Nettoschuld SB (- = Vermögen)		-3'290	-1'687	-1'475	-1'324	-1'624	-2'826	-2'884	-4'244	-5'760	-7'284
Verschuldungsgrenze **	6.00 %	17'703	17'500	16'533	16'550	16'583	16'600	16'617	16'650	16'667	16'700
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		20'994	19'187	18'008	17'874	18'207	19'426	19'501	20'894	22'427	23'984

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

ABFALLWIRTSCHAFT (Spezialfinanzierung)

Allgemein

Unter Spezialfinanzierung wird die vollständige oder teilweise Zuordnung von Einnahmen an bestimmte Aufgaben verstanden (zweckgebundene Einnahmen). Eine Spezialfinanzierung im Eigenkapital entsteht durch das Reglement bzw. die Gebührenfestlegung durch die Gemeindeversammlung mit der Absicht, die öffentliche Aufgabe vollständig durch die zweckbestimmten Gebühren zu finanzieren. Ein Betrieb ist eigenwirtschaftlich, wenn die Kosten für Betrieb, Unterhalt, Verwaltung sowie Zinsen für das investierte Kapital und Abschreibungen mittelfristig durch die Einnahmen gedeckt sind. Steuern dürfen nicht in einer Spezialfinanzierung zweckgebunden werden.

Ziel und Zweck

Planungsziel und damit die einzige Analysegrösse ist, dass die Spezialfinanzierung die geplanten Investitionsausgaben finanzieren kann, ohne dass eine rechnerische Überschuldung entsteht.

Stellungnahme Gemeinderat

Der vorliegende Finanzplan 2022 – 2031 zeigt auf, dass jährlich eine negative Selbstfinanzierung erwirtschaftet wird. Am Ende der Planperiode wird eine Nettoschuld von rund CHF 231'000 ausgewiesen. Zur Beseitigung dieser rechnerischen Überschuldung bleibt noch genügend Zeit.

INVESTITIONSPROGRAMM ABFALLWIRTSCHAFT (in CHF 1'000)											Einwohnergemeinde Muri		
Investitionsprojekte	Code	Kredit	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
UFC-Sammelstelle Wiliweg	0	150	150										
UFC-Sammelstelle Kirchenfeldmatt	3	150					150						
Nettoinvestitionen		300	150	0	0	0	150	0	0	0	0	0	0

Code:

0 = Budgetkredit

1 = Projekt in Ausführung; Restkosten, Subvention

2 = beschlussreif; der kommenden Gemeindeversammlung beantragt

3 = Projekt Priorität 1; vom Gemeinderat behandelt und Grundsatzentscheid liegt vor

4 = Projekt Priorität 2; mit Kostenschätzung

5 = Projekt Priorität 3; mit Kostenschätzung oder Betrag 0, Ausführungsjahr x

FINANZPLAN ABFALLWIRTSCHAFT (in CHF 1'000)											Einwohnergemeinde Muri
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Grundgebühren	A	120	122	124	125	127	128	128	128	129	129
Kehrichtgebühren	B	256	257	257	258	258	259	259	260	260	261
Sperrgutgebühren	C	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Gewerbekehricht	D	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162
Grüngutgebühren	E	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129
Rückerstattungen Dritter		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
Erlös Altglassammlung		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Erlös Altpapier		15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Bussen		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Betrieblicher Ertrag	I	705	707	709	712	714	715	715	717	717	718
Transportkosten Kehricht	A	140	141	141	142	142	143	143	144	144	145
Kehrichtverbrennung	B	150	151	151	152	153	154	154	155	156	157
Transportkosten Grüngut	C	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91
Entsorgung Grüngut	D	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134
Transportkosten Papiersammlung		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Entsorgung Sonderabfälle		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Entschädigung Recycling-Paradies AG		62	63	64	65	66	67	68	69	70	71
Entsorgung Sammelstellen		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Wiederverkaufsrabatt	5.00%	19	19	19	20	20	20	20	20	20	20
Übriger Betriebsaufwand *		210	190	190	190	190	190	190	190	190	190
Betrieblicher Aufwand *	K	833	816	819	821	823	826	828	830	833	835
Betriebliches Ergebnis *	I-K	-129	-109	-109	-109	-109	-110	-112	-113	-116	-117
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.39%	5	4	3	3	2	1	1	0	0	0
= Selbstfinanzierung	L	-124	-105	-106	-106	-107	-109	-111	-113	-116	-117
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	150	0	0	0	150	0	0	0	0	0
- Selbstfinanzierung	L	124	105	106	106	107	109	111	113	116	117
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	274	105	106	106	257	109	111	113	116	117
Nettoschuld EB		-1'184	-910	-805	-699	-593	-336	-226	-115	-1	114
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	274	105	106	106	257	109	111	113	116	117
= Nettoschuld SB (- = Vermögen)		-910	-805	-699	-593	-336	-226	-115	-1	114	231
Verschuldungsgrenze **	6.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		910	805	699	593	336	226	115	1	-114	-231

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz