

EINWOHNERGEMEINDE MURI

AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

2025 - 2034

Bericht zur Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2034

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat Muri unterbreitet Ihnen den Bericht zur Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2034 zur Kenntnisnahme.

Muri, den 30. September 2024

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 2024 – 2034	16
5.	Kennzahlen und Grafiken	18
6.	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	21
7.	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	23

AUSGANGSLAGE

Allgemein

Die vorliegende Planung wurde im Zusammenhang mit dem Budget 2025 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:

- der Vision, Leitbild und Legislaturplanung 2022 – 2025 der Gemeinde,
- dem Massnahmenplan 2022 – 2025,
- dem genehmigten Budget 2024 mit Erwartungsrechnung,
- der genehmigten Jahresrechnung 2023,
- dem vom Gemeinderat verabschiedeten Budget 2025.

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 2023)

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

Nettoschuld I pro Einwohner Muri: - CHF 2'543.20
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: - 85.98 %
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: - 0.05 %
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: 7.84 %
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: 120.00 %
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: 6.33 %
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 2025 – 2034 beträgt rund CHF 90,4 Mio. Davon sind laufende bzw. beschlossene Projekte in der Höhe von CHF 13,2 Mio. Die an der Wintergemeindeversammlung vom 21. November 2024 beantragten Projekte betragen netto CHF 0,9 Mio. (inkl. Budgetkredite).

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

Die Investitionen der Jahre 2025 sowie 2026 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).

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 2027 geplant. Baulanderschliessungen sind in den nächsten 10 Jahren keine vorgesehen.

INVESTITIONSPROGRAMM VERWALTUNGSVERMÖGEN (in CHF 1'000) Einwohnergemeinde Muri

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	später
		Priorität	Änderung	Bearbeitung													
A	laufende / beschlossene Projekte																
B	Projekte mit Priorität																
C	offene Projekte ohne Priorität																
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG																
0290	VERWALTUNGSLIEGENSCHAFTEN, ÜBRIGES																
	Klosterjubiläum 2027																
	Fassadensanierung (inkl. SH Kloster und Festsaal)	A	=	1	3'200	100	1'550	1'550									
	Neues Verwaltungsgebäude																
	Neubau Verwaltungsgebäude, Wettbewerb	B	=	4	300			300									
	Neubau Verwaltungsgebäude, Projektierung	B	=	4	300				300								
	Neubau Verwaltungsgebäude, Realisierung	B	=	4	16'000					5'000	7'000	4'000					
	Neubau Verwaltungsgebäude, Möblierung	B	=	4	500							500					
0291	ZENTRUM IM ROOS																
	sanfte Renovation	B	>	4	250			100	150								
	Realisierung	B	>	5	3'500					1'750	1'750						
	Sanierung / Ersatz Salzsilo	C	=	5	120							120					
0292	MURI13																
	Totalsanierung	B	=	4	2'300				150	550	800	800					
1	OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG																
1506	STÜTZPUNKTFEUERWEHR MURI+ (inkl. Gebäude)																
	Ersatz Tanklöschfahrzeug, Jg. 2006	B	>	4	550					550							
	Beitrag AGV, 35%	B	>	4	-193					-193							

Nr.	Objekt	Code		Brutto	bis 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	später
	Ersatz Personentransportfahrzeug, Jg.	C	>	4	120					120						
	Beitrag AGV, 80%	C	>	4	-96					-96						
	Ersatz Pikettfahrzeug, Jg. 2004	C	=	4	470					470						
	Beitrag AGV, 35%	C	=	4	-165					-165						
	Ersatz Autodrehleiter, Jg. 2010	C	=	4	940						940					
	Beitrag AGV, 80%	C	=	4	-752						-752					
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					
2171	KINDERGARTEN WEY															
	z.Z. keine Investitionsvorhaben															
2172	KINDERGARTEN DORF															
	Sanierung	B	>	4	600		50	100	450							
2173	KINDERGARTEN RÖSSLIMATT															
	Fassadensanierung	B	+	4	140		10	30	50	50						
2175	SCHULANLAGE BADWEIHER															
	Planungsbedarf nach Schulraumplanung (Badweier I)	B	>	5	0			0								
	Provisorium während Bauphase (Badweier I)	B	=	5	0					0						
	Gesamtsanierung (Badweier I)	B	=	4	1'200					1'200						
	Dach, Fenster, Fassade, Sonnenschutz (Badweier I)	B	=	5	0					0						

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	später
2176	SCHULANLAGE KLOSTER																
	z.Z. keine Investitionsvorhaben																
2177	SCHULANLAGE BACHMATTEN																
	Umnutzung ehemalige Hauswart- wohnungen der Schulanlage Bachmatten	A	+	1	793	100	693										
	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					
	Einbau Schulküche	B	+	3	400		50	175	175								
2178	SCHULANLAGE RÖSSLIMATT																
	Gesamtsanierung (Rösslimatt I)	B	+	4	2'750			50	200	1'250	1'250						
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			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT																
3291	FESTSAAL / DACHTHEATER																
	Sanierung Foyer	B	+	4	152		32	120									
3410	SPORT																
	Provisorium Ballsporthalle Bachmatten	A	=	1	3'740	3'500	240										
	Beitrag Sport Toto	A	=	1	-200		-200										
	Dreifachturnhalle Bachmatten, Projekt	C	=	4	500												500
	Dreifachturnhalle Bachmatten	C	=	4	10'000												10'000
3411	SCHWIMMBAD																
	Studienauftrag Schwimmbad	A	=	1	350	350											
	Ersatz Badewasseraufbereitung	A	=	1	2'821	2'821											

Nr.	Objekt	Code		Brutto	bis 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	später
	Gesamtsanierung Schwimmbad, Projekt	B	= 2	840		350	490									
	Gesamtsanierung Schwimmbad, Bau	B	> 4	12'000				4'000	4'000	4'000						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG															
6130	KANTONSSTRASSEN, ÜBRIGE															
	Belagsanierung Kreisel Zentrum	A	> 1	400	300	100										
	Sanierung Luzernerstrasse, Projektierung	A	= 1	480	320	80	80									
	Sanierung Luzernerstrasse (Industrie), Ausführungsplanung und Bau	A	= 1	385	385											
	Sanierung Luzernerstrasse, Ausführungsplanung und Bau	A	> 1	3'800		400	1'200	1'200	1'000							
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse, Projekt	A	= 1	455	183	130	130	12								
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse, Bau	A	+ 1	3'015		115	2'500	400								
	Sanierung Zürcherstrasse K 261, IO/AO	A	= 1	140		50	40	50								
	Umbau Bushaltestelle Bachmatten	A	= 1	90	90											
	Ersatz Natriumdampf-Hochdruckleuchten	A	+ 1	365	65	300										
	Totalsanierung Kreisel Zentrum	C	= 5	0								0				
	Sanierung Aarauerstrasse	C	= 5	0								0				
6150	GEMEINDESTRASSEN															
	Rad- und Fusswegverbindung Bahnhof - Grindelstrasse; TP Mürlefeld + TP Radwegbrücke (Vorprojekt) + TP LUWA	A	= 1	1'280	1'100	180										
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse; TP Radwegbrücke, Projekt	A	> 1	200	80	40	40	40								
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse; TP Radwegbrücke, Realisierung	A	+ 1	1'081		15	266	800								
	Neubau Fusswegbrücke über Bünz Bachmatten	A	+ 1	160	80	80										
	Sanierung Maiholzstrasse	B	> 4	1'100				350	600	150						
	Sanierung Bach- und Dorfstrasse	B	> 4	1'700					850	850						
	Sanierung Kirchbühlstrasse	B	> 4	350							350					
	Sanierung Brücke Singisenstrasse	B	> 5	0				0								

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	später
	Sanierung Brücke Vorderweystrasse	C	=	5	0					0							
	PU Eggstrasse, Projektierung	C	+	5	1'000			100	200	700							
	PU Eggstrasse, Ausführungsplanung und Bau	C	+	5	6'000					1'000	2'000	3'000					
	Brücke Brühl, Projektierung	C	+	5	200						100	100					
	Brücke Brühl, Ausführungsplanung und	C	+	5	1'000							400	600				
	Sanierung Aettenbergstrasse	C	>	5	450											450	
	Sanierung Spitalstrasse	C	>	5	1'700							500	600	600			
	Sanierung Grindelstrasse	C	=	5	0											0	
	Stützmauer Weyermühle, Sanierung	B	=	0	80		80										
	Brücke Zürcherstrasse, Realisierung	B	=	4	200			200									
6151	PARKHAUS / PARKPLÄTZE																
	Parkplatz Bachmatten	B	>	4	500						500						
	Entnahme aus Parkraumfonds	B	>	4	-500						-500						
6220	REGIONAL- UND AGGLOMERATIONS- VERKEHR																
	Busbahnhof, Projektierung	B	-	4	500		100	100	300								
	Busbahnhof, Ausführungsplanung und Bau	B	-	4	7'500				500	3'000	4'000						
	Subventionen	B	-	4	-4'000						-4'000						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG																
7410	GEWÄSSERVERBAUUNGEN																
	Hochwasserschutzmassnahme Bachumlegung Chräbsbach (Sentenhof)	B	=	4	180			180									
	Beiträge Kanton und Boswil	B	=	4	-90			-90									
	Renaturierung Bünz (Tennisplatz - Klosterfeld)	B	=	4	150			150									
	Beiträge an Renaturierung	B	=	4	-30			-30									
	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 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	später
7716	REGIONALE FRIEDHOFORGANISATION														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
7900	RAUMORDNUNG														
	Entwicklung Zentrum Bahnhof	A = 1	620	620											
	Erschliessungsplanung LUWILD	A + 1	200	100	100										
	Erschliessung Brühl Erschliessungsplan	B = 3	130		130										
	Teiländerung BNO/ZO-Plan Brühl	B = 5	150		150										
	Teiländerung BNO/ZO-Plan	B = 3	120		120										
	Entwicklung Brühl, Planung / Wettbewerb	B + 5	300			300									
	Entwicklung Brühl, Teilzonenplanrevision	B + 5	100				100								
	Entwicklung Brühl, Gestaltungsplan	B + 5	350				175	175							
	Bahnhofquartier, Gestaltungsplan	B + 5	350			175	175								
8	VOLKSWIRTSCHAFT														
8120	STRUKTURVERBESSERUNGEN														
	Meliorationsprogramm	C = 5	0												0
9	FINANZEN UND STEUERN														
9901	WERKDIENTST														
6150	Ersatz Kommunaltraktor	B = 4	120					120							
6150	Ersatz Transporter	B = 4	210						210						
6150	Ersatz Strassenwischmaschine	B = 4	190									190			
6150	Ersatz Unimog	B = 4	230										230		
	Nettoinvestitionen		111'069	10'194	4'885	8'186	9'582	21'483	19'690	18'130	5'200	2'540	680	0	10'500

INVESTITIONSPROGRAMM FINANZVERMÖGEN (in CHF 1'000)													Einwohnergemeinde Muri		
Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später
9630	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS														
	Ammann-Haus, Parz. 564 (1'221 m ²)	3	-1'465					-1'465							
	Villa Wild, Parz. 2028 (3'111 m ²)	3	-3'733												
	Wipf Liegenschaft, Parz. 1933 (1'015 m ²)	3	-1'218					-1'218							
	Bizzotto Liegenschaft, Parz. 1934 (708 m ²)	3	-940					-940							
	Brüel, Parz. 4105 (1'271 m ²)	3	-1'525					-1'525							
	Bütler Liegenschaft, Parz. 3485 (617 m ²)	3	-1'400					-1'400							
	Dr. Huber-Haus, Parz. 563 (884 m ²)	3	-1'061					-1'061							
	Platz Langdorf, Parz. 1447 (1'966 m ²)	4	0												0
	Wiese Mürlefeld, Parz. 2971 (ca. 6'000 m ²)	4	-3'300												-3'300
	Seilere Schärer, Parz. 2504 (4'042 m ²)	4	-1'819												-1'819
	Schärer Liegenschaft, Parz. 471 (1'372 m ²)	4	-1'500												-1'500
	Wiliweg, Parz. 576 (ca. 2'500 m ²)	4	-1'500												-1'500
	Langdorf, Parz. 1442 (2'499 m ²)	4	-1'250												-1'250
	Langdorf, Parz. 4135 (2'031 m ²)	4	-2'252												-2'252
	Langdorf, Parz. 1438 (2'000 m ²)	4	-2'500												-2'500
	BAULANDERSCHLIESSUNGEN														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
	LANDHANDEL														
	z.Z. keine Landverkäufe														
	Nettoinvestitionen		-25'463	0	0	0	0	-7'609	0	0	0	0	0	0	-14'120

PLAN-ERFOLGSRECHNUNG

Betrieblicher Aufwand

Die Aufwendungen sind im Budget 2024 und Budget 2025 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 und 2027 wird von einer Steuerfusserhöhung von 3 Prozentpunkten sowie im Jahr 2029 von 2 Prozentpunkten ausgegangen. Die Steuerfusserhöhungen sind zeitlich an die Grossprojekte Badi Muri, Verwaltungsneubau sowie Erweiterung Schulraum gekoppelt.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen wird ab 2027 eine Stagnierung erwartet.

Finanzierung

In den kommenden Jahren steht aufgrund grosser Investitionstätigkeit ein sehr hoher Mittelbedarf an. Ein entsprechender Anstieg der Zinskonditionen ist berücksichtigt.

Operatives Ergebnis

Über die Planjahre betrachtet wird ein negatives operatives Ergebnis von CHF 4,4 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 2025 bedeutet dies, dass das kumulierte operative Ergebnis für den Bemessungszeitraum von 2022 – 2028 mindestens ausgeglichen sein muss. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht (mit Gesamtergebnis gerechnet) beträgt CHF 1,5 Mio. Die gesetzliche Vorgabe wird mit der vorliegenden Planung erfüllt.

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl		8'730	8'730	8'861	8'994	9'129	9'266	9'405	9'546	9'689	9'834	9'982	10'132
Steuerfuss		102%	102%	102%	105%	108%	108%	110%	110%	110%	110%	110%	110%
Betrieblicher Aufwand		38'186	37'955	39'537	39'842	40'074	40'233	40'583	41'494	42'467	42'924	43'244	43'318
30	Personalaufwand	11'364	11'304	11'844	11'923	12'002	12'062	12'142	12'323	12'403	12'584	12'666	12'727
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'183	8'483	8'401	8'155	8'196	8'238	8'310	8'402	8'365	8'507	8'580	8'593
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	2'495	2'476	2'785	2'983	3'102	3'040	3'118	3'637	4'445	4'456	4'497	4'473
35	Einlagen in Fonds	126	126	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
36	Transferaufwand ohne 366	16'017	15'566	16'427	16'701	16'694	16'813	16'933	17'053	17'175	17'297	17'421	17'446
	davon Finanzausgleichsabgaben	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		35'988	35'601	37'440	38'376	39'586	40'092	41'077	41'611	42'156	42'711	43'278	43'855
40	Fiskalertrag	24'640	24'282	25'630	26'589	27'783	28'272	29'241	29'759	30'287	30'826	31'376	31'937
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	21'485	20'985	22'180	23'289	24'433	24'922	25'891	26'409	26'937	27'476	28'026	28'587
31	Abschreibungen Steuerforderungen	120	120	120	150	150	150	150	150	150	150	150	150
4002	Quellensteuern	600	450	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	1'800	2'100	2'200	2'050	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	755	747	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
41	Regalien und Konzessionen	201	201	205	205	205	205	205	205	205	205	205	205
42	Entgelte	4'518	4'571	4'731	4'716	4'716	4'716	4'716	4'716	4'716	4'716	4'716	4'716
43	Verschiedene Erträge	88	83	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
45	Entnahmen aus Fonds	58	43	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27
46	Transferertrag	6'483	6'421	6'782	6'774	6'790	6'807	6'823	6'839	6'856	6'872	6'889	6'905
	davon Finanzausgleichsbeiträge	221	221	294	270	270	270	270	270	270	270	270	270
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'198	-2'354	-2'097	-1'466	-488	-141	494	117	-311	-213	34	537
34	Finanzaufwand	192	243	376	376	434	434	841	1'121	1'389	1'389	1'369	1'289
44	Finanzertrag	834	833	835	830	816	767	765	818	818	816	823	822
Ergebnis aus Finanzierung		642	590	459	454	382	333	-76	-303	-571	-573	-546	-467
Operatives Ergebnis		-1'556	-1'764	-1'638	-1'012	-106	192	418	-186	-882	-786	-512	70
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	981	981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-575	-783	-1'638	-1'012	-106	192	418	-186	-882	-786	-512	70
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-1'732									
mit Gesamtergebnis gerechnet				1'503									

ÜBERSICHT AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG 2024 – 2034

Abschreibungen

Durch den geplanten Investitionsbedarf steigt der Abschreibungsaufwand in den nächsten Jahren stetig an und beträgt gegen Ende der Planperiode rund CHF 4,5 Mio.

Mittelbedarf

In der Planperiode wird ein kumulierter Mittelbedarf von CHF 60,9 Mio. ausgewiesen. Unter Einbezug des mutmasslichen Ergebnisses 2024 führt dies dazu, dass die Nettoschuld von Minus CHF 21,9 Mio. (Stand 31.12.2023) auf CHF 51,9 Mio. (im Jahr 2031) ansteigt. Verkäufe im Finanzvermögen sowie der Finanzierungsbedarf der Spezialfinanzierungen sind darin bereits berücksichtigt. Am Ende der Planperiode liegt die Verschuldung bei rund CHF 4'200 pro Einwohner.

Fazit

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung zeigt auf, dass sich die Gemeinde Muri kontinuierlich verschulden wird. Der Richtwert der Pro Kopf-Verschuldung von CHF 2'500 kann ab dem Planjahr 2029 nicht mehr eingehalten werden.

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 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl	8'730	8'861	8'994	9'129	9'266	9'405	9'546	9'689	9'834	9'982	10'132
Steuerfuss	102%	102%	105%	108%	108%	110%	110%	110%	110%	110%	110%
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'476	2'785	2'442	2'375	2'008	1'960	1'713	1'584	1'570	1'305	1'247
Abschreibungen aus Investitionsplan			541	727	1'032	1'158	1'924	2'861	2'886	3'192	3'226
Abschreibungen	2'476	2'785	2'983	3'102	3'040	3'118	3'637	4'445	4'456	4'497	4'473
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'354	-2'097	-1'466	-488	-141	494	117	-311	-213	34	537
Ergebnis aus Finanzierung	590	459	454	382	333	-76	-303	-571	-573	-546	-467
Operatives Ergebnis	-1'764	-1'638	-1'012	-106	192	418	-186	-882	-786	-512	70
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ausserordentliches Ergebnis	981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-783	-1'638	-1'012	-106	192	418	-186	-882	-786	-512	70
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025											
mit operativem Ergebnis gerechnet		-1'732									
mit Gesamtergebnis gerechnet		1'503									
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoinvestitionen	-7'660	-4'885	-8'186	-9'582	-21'482	-19'689	-18'130	-5'200	-2'540	-680	0
Selbstfinanzierung	795	1'200	2'024	3'048	3'285	3'589	3'503	3'615	3'723	4'038	4'595
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-6'866	-3'685	-6'162	-6'534	-18'197	-16'100	-14'627	-1'585	1'183	3'358	4'595
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	6'866	3'685	6'162	6'534	18'197	16'100	14'627	1'585	-1'183	-3'358	-4'595
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	3'000	0	8'000	0	4'000	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	1'411	0	0	-7'609	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	1'828	-1'146	423	329	627	-719	-621	-1'123	-1'127	-430	-431
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	10'104	2'539	9'585	-746	26'824	15'381	18'006	461	-2'310	-3'788	-5'026
Aufnahme Darlehen/Kredite	9'000	0	5'000	0	26'000	16'000	18'000	0	-1'000	-4'000	-5'000
Bestand Darlehen/Kredite	20'000	20'000	22'000	22'000	40'000	56'000	70'000	70'000	69'000	65'000	60'000
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	18'645	17'664	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	-981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	-17'664	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	17'664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	80'413	79'630	95'656	94'644	94'538	94'730	95'148	94'962	94'080	93'294	92'782
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-783	-1'638	-1'012	-106	192	418	-186	-882	-786	-512	70
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	17'664	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	79'630	95'656	94'644	94'538	94'730	95'148	94'962	94'080	93'294	92'782	92'852
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-15'022	-11'339	-5'179	1'352	19'547	35'645	50'270	51'852	50'667	47'307	42'710
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-1'721	-1'280	-576	148	2'110	3'790	5'266	5'352	5'152	4'739	4'216

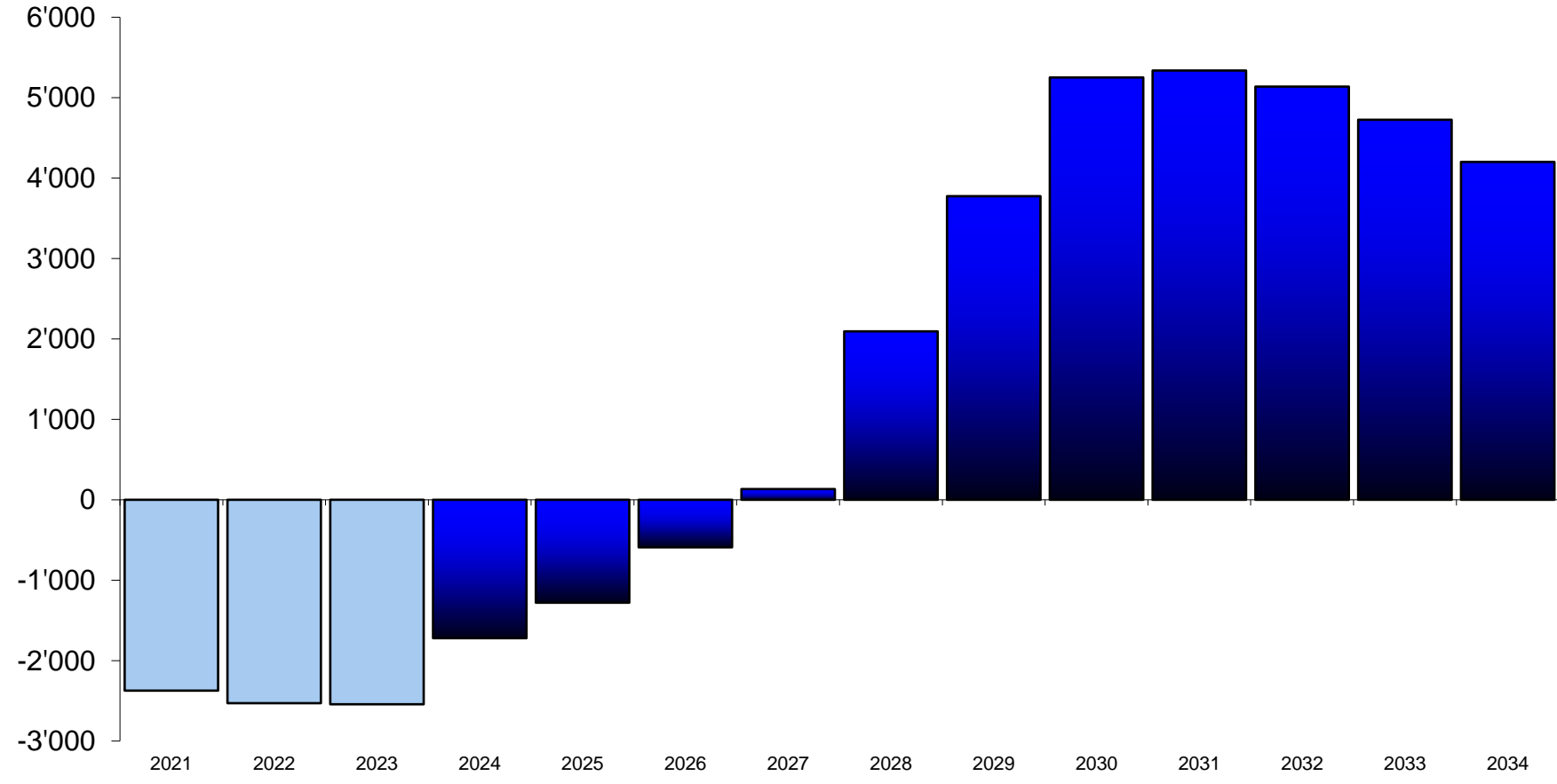
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoschuld I	-15'022	-11'339	-5'179	1'352	19'547	35'645	50'270	51'852	50'667	47'307	42'710
Einwohner	8'730	8'861	8'994	9'129	9'266	9'405	9'546	9'689	9'834	9'982	10'132
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-1'721	-1'280	-576	148	2'110	3'790	5'266	5'352	5'152	4'739	4'216

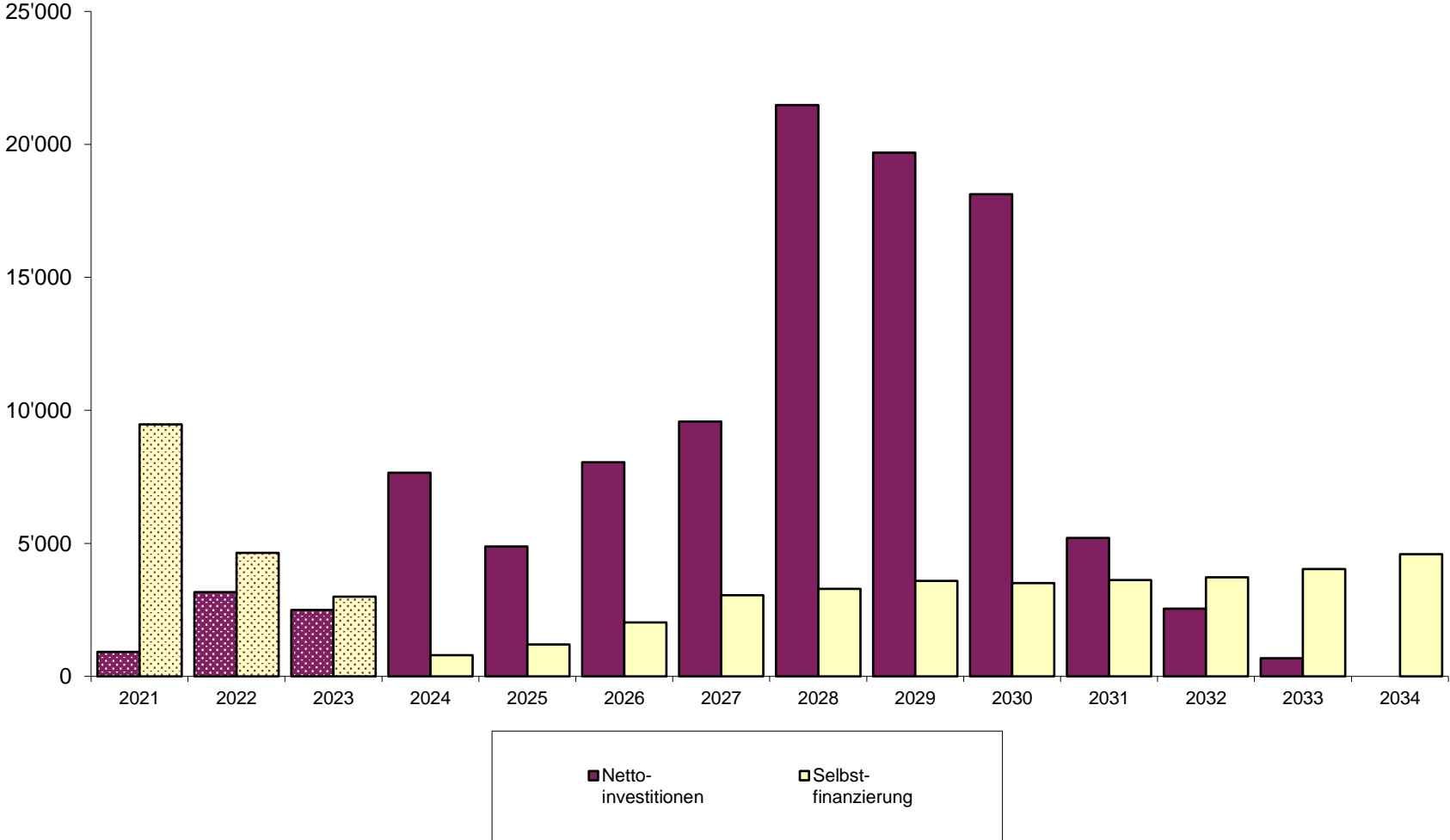
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Selbstfinanzierung	795	1'200	2'024	3'048	3'285	3'589	3'503	3'615	3'723	4'038	4'595
Nettoinvestitionen	7'660	4'885	8'186	9'582	21'482	19'689	18'130	5'200	2'540	680	0
Selbstfinanzierungsgrad	10%	25%	25%	32%	15%	18%	19%	70%	147%	594%	keine I.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Selbstfinanzierung	795	1'200	2'024	3'048	3'285	3'589	3'503	3'615	3'723	4'038	4'595
Laufender Ertrag	37'415	38'275	39'206	40'402	40'859	41'842	42'429	42'974	43'527	44'101	44'677
Selbstfinanzierungsanteil	2%	3%	5%	8%	8%	9%	8%	8%	9%	9%	10%

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 0,7 Mio. erwirtschaftet. Das Investitionsvolumen 2025 – 2034 beträgt CHF 3,9 Mio. Am Ende der Planungsperiode wird ein Nettovermögen von rund CHF 8,3 Mio. ausgewiesen. Eine rechnerische Überschuldung liegt nicht vor.

		Budget 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Erfolgsrechnung													
Betrieblicher Aufwand		1'441'800	1'444'300	1'773'294	1'674'194	1'734'454	1'743'954	1'742'854	1'742'854	1'748'354	1'748'354	1'748'354	1'531'354
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	205'700	208'200	281'200	186'200	186'200	186'200	186'200	186'200	186'200	186'200	186'200	186'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	498'200	498'200	498'200	525'200	585'460	607'460	637'560	637'560	665'560	665'560	665'560	448'560
366	<i>Abschreibung Investitionsbeiträge</i>	<i>75'000</i>	<i>75'000</i>	<i>309'294</i>	<i>309'294</i>	<i>309'294</i>	<i>296'794</i>	<i>265'594</i>	<i>265'594</i>	<i>243'094</i>	<i>243'094</i>	<i>243'094</i>	<i>243'094</i>
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	737'900	737'900	993'894	962'794	962'794	950'294	919'094	919'094	896'594	896'594	896'594	896'594
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		1'914'197	1'914'197	1'939'197	1'956'697	1'975'197	1'992'697	2'010'197	2'027'697	2'043'697	2'058'697	2'073'697	2'088'697
40	Fiskalertrag												
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	1'482'000	1'482'000	1'487'000	1'487'000	1'488'000	1'488'000	1'488'000	1'488'000	1'489'000	1'489'000	1'489'000	1'489'000
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	432'197	432'197	452'197	469'697	487'197	504'697	522'197	539'697	554'697	569'697	584'697	599'697
466	<i>Auflösung Anschlussgebühren</i>	<i>432'197</i>	<i>432'197</i>	<i>452'197</i>	<i>469'697</i>	<i>487'197</i>	<i>504'697</i>	<i>522'197</i>	<i>539'697</i>	<i>554'697</i>	<i>569'697</i>	<i>584'697</i>	<i>599'697</i>
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		472'397	469'897	165'903	282'503	240'743	248'743	267'343	284'843	295'343	310'343	325'343	557'343
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	17'100	17'100	22'400	26'400	24'100	22'200	19'100	21'300	23'200	27'100	31'000	32'100
Ergebnis aus Finanzierung		17'100	17'100	22'400	26'400	24'100	22'200	19'100	21'300	23'200	27'100	31'000	32'100
Operatives Ergebnis		489'497	486'997	188'303	308'903	264'843	270'943	286'443	306'143	318'543	337'443	356'343	589'443
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		489'497	486'997	188'303	308'903	264'843	270'943	286'443	306'143	318'543	337'443	356'343	589'443
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)													
Investitionsausgaben		3'838'100	2'985'149	-109'000	1'600'000	1'504'403	1'800'000	450'000	500'000	0	0	700'000	700'000
Investitionseinnahmen		400'000	400'000	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Ergebnis Investitionsrechnung		-3'438'100	-2'585'149	459'000	-1'250'000	-1'154'403	-1'450'000	-100'000	-200'000	300'000	300'000	-400'000	-400'000
Selbstfinanzierung		630'500	628'000	543'600	673'700	672'400	670'500	667'400	669'600	672'500	676'400	680'300	681'400
Finanzierungsergebnis		-2'807'600	-1'957'149	1'002'600	-576'300	-482'003	-779'500	567'400	469'600	972'500	976'400	280'300	281'400
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)													
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.			-7'556'284	-5'599'135	-6'601'735	-6'025'435	-5'543'432	-4'763'932	-5'331'332	-5'800'932	-6'773'432	-7'749'832	-8'030'132
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.			-5'599'135	-6'601'735	-6'025'435	-5'543'432	-4'763'932	-5'331'332	-5'800'932	-6'773'432	-7'749'832	-8'030'132	-8'311'532
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.			20'754'527	21'241'524	21'429'827	21'738'730	22'003'573	22'274'515	22'560'958	22'867'101	23'185'643	23'523'086	23'879'429
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			486'997	188'303	308'903	264'843	270'943	286'443	306'143	318'543	337'443	356'343	589'443
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.			21'241'524	21'429'827	21'738'730	22'003'573	22'274'515	22'560'958	22'867'101	23'185'643	23'523'086	23'879'429	24'468'872

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 2025 – 2034 zeigt auf, dass jährlich eine negative Selbstfinanzierung erwirtschaftet wird. Am Ende der Planperiode wird ein Nettovermögen von rund CHF 250'000 ausgewiesen. Eine rechnerische Überschuldung liegt nicht vor.

		Budget 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Erfolgsrechnung													
Betrieblicher Aufwand		798'400	800'300	800'200	781'600	782'700	783'800	784'800	785'900	786'900	788'000	789'100	790'100
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	694'100	696'000	710'900	692'300	693'400	694'500	695'500	696'600	697'600	698'700	699'800	700'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	104'300	104'300	89'300	89'300	89'300	89'300	89'300	89'300	89'300	89'300	89'300	89'300
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		710'300	700'300	710'600	711'500	712'300	713'200	713'900	714'800	715'600	716'500	717'400	718'200
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	710'300	700'300	710'600	711'500	712'300	713'200	713'900	714'800	715'600	716'500	717'400	718'200
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
466	Auflösung Anschlussgebühren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-88'100	-100'000	-89'600	-70'100	-70'400	-70'600	-70'900	-71'100	-71'300	-71'500	-71'700	-71'900
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	3'000	4'000	3'800	3'500	3'200	2'900	2'700	2'400	2'100	1'800	1'600	1'300
Ergebnis aus Finanzierung		3'000	4'000	3'800	3'500	3'200	2'900	2'700	2'400	2'100	1'800	1'600	1'300
Operatives Ergebnis		-85'100	-96'000	-85'800	-66'600	-67'200	-67'700	-68'200	-68'700	-69'200	-69'700	-70'100	-70'600
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		-85'100	-96'000	-85'800	-66'600	-67'200	-67'700	-68'200	-68'700	-69'200	-69'700	-70'100	-70'600
Investitionsausgaben		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionseinnahmen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-85'100	-96'000	-85'800	-66'600	-67'200	-67'700	-68'200	-68'700	-69'200	-69'700	-70'100	-70'600
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		-85'100	-96'000	-85'800	-66'600	-67'200	-67'700	-68'200	-68'700	-69'200	-69'700	-70'100	-70'600
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.			-1'049'620	-953'619	-867'819	-801'219	-734'019	-666'319	-598'119	-529'419	-460'219	-390'519	-320'419
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.			-953'619	-867'819	-801'219	-734'019	-666'319	-598'119	-529'419	-460'219	-390'519	-320'419	-249'819
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.			1'049'620	953'619	867'819	801'219	734'019	666'319	598'119	529'419	460'219	390'519	320'419
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			-96'000	-85'800	-66'600	-67'200	-67'700	-68'200	-68'700	-69'200	-69'700	-70'100	-70'600
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.			953'619	867'819	801'219	734'019	666'319	598'119	529'419	460'219	390'519	320'419	249'819