

EINWOHNERGEMEINDE MURI

AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

2026 - 2035

Bericht zur Aufgaben- und Finanzplanung 2026 – 2035

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat Muri unterbreitet Ihnen den Bericht zur Aufgaben- und Finanzplanung 2026 – 2035 zur Kenntnisnahme.

Muri, den 29. September 2025

Namens des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:

Hans-Peter Budmiger

Der Gemeindeschreiber:

Severin Bättig

INHALTSVERZEICHNIS

1.	Ausgangslage	4
2.	Investitionsprogramme	6
3.	Plan-Erfolgsrechnung	15
4.	Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2035	17
5.	Kennzahlen und Grafiken	19
6.	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	22
7.	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	24

AUSGANGSLAGE

Allgemein

Die vorliegende Planung wurde im Zusammenhang mit dem Budget 2026 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. Der Gemeinderat hat im Rahmen der Berichterstattung zum Budget die wesentlichen Punkte der Aufgaben- und Finanzplanung darzulegen.

Weiter wird in § 88g GG (Haushaltsgleichgewicht) 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 Eigenkapitaldeckungsgrades und des Selbstfinanzierungsgrades.

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 2025 mit Erwartungsrechnung,
- der genehmigten Jahresrechnung 2024,
- dem vom Gemeinderat verabschiedeten Budget 2026.

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 2024)

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

Nettoschuld I pro Einwohner Muri: - CHF 2'646.05
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: - 80.92 %
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: 0.28 %
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: 16.53 %
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: 115.66 %
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: 5.62 %
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 2026 – 2035 beträgt rund CHF 90,8 Mio. Davon sind laufende bzw. beschlossene Projekte in der Höhe von CHF 10,5 Mio. Die an der Wintergemeindeversammlung vom 20. November 2025 beantragten Projekte betragen netto CHF 13,8 Mio. (inkl. Budgetkredite).

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

Die Investitionen der Jahre 2026 sowie 2027 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).

In der kommenden Legislaturperiode beabsichtigt der Gemeinderat, Grundstücke des Finanzvermögens zu veräussern. Diese Desinvestitionen können einerseits zu Entwicklungen von Wohngebieten führen. Andererseits führt dies zu notwendiger Liquidität, welche zur Finanzierung von Investitionen im Verwaltungsvermögen benötigt wird.

INVESTITIONSPROGRAMM VERWALTUNGSVERMÖGEN (in CHF 1'000) Einwohnergemeinde Muri

Nr.	Objekt	Code			Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	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	1'650	1'550										
	Verwaltungsstandort Kloster																
	Verwaltungsstandort Kloster; Vorprojekt mit Planungs- und Baukosten	B	-	2	350		350										
	Verwaltungsstandort Kloster; Ausführungs-, Planungs- und Baukredit	B	=	4	9'000		800	5'000	3'200								
	Verwaltungsstandort Kloster; Möblierung	B	=	4	500				500								
0291	ZENTRUM IM ROOS																
	Sanierung / Ersatz Salzsilo	C	=	5	120					120							
0292	MURI13																
	Totalsanierung	B	=	4	2'300		150	550	800	800							
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG																
1506	STÜTZPUNKTFEUERWEHR MURI+ (inkl. Gebäude)																
	Ersatz Tanklöschfahrzeug; Jg. 2006	B	=	4	550			550									
	Beitrag AGV, 35%	B	=	4	-193			-193									
	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								

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	später
	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	636			100	268	268							
	MZH; Fassaden (Anteil rund 36%)	B = 4	134						134						
2171	KINDERGARTEN WEY														
	Instandstellung Fassade	A = 1	100	100											
	Instandstellung Fenster Galerie	B + 0	95		95										
2172	KINDERGARTEN DORF														
	Sanierung	B > 4	600			50	100	450							
2173	KINDERGARTEN RÖSSLIMATT														
	Fassadensanierung	B > 4	140			10	30	50	50						
2175	SCHULANLAGE BADWEIHER														
	Badweiher I, Lichtsanierung	B + 0	88		88										
	Planungsbedarf nach Schulraumplanung (Badweiher I)	B = 5	0			0									
	Provisorium während Bauphase (Badweiher I)	B = 5	0					0							
	Gesamtsanierung (Badweiher I)	B = 4	1'200					1'200							
	Dach, Fenster, Fassade, Sonnenschutz (Badweiher I)	B = 5	0					0							
2176	SCHULANLAGE KLOSTER														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	später
2177	SCHULANLAGE BACHMATTEN														
	Umnutzung ehemalige Hauswart- wohnungen der Schulanlage Bachmatten	A = 1	793	793											
	Sereal; Planung Sanierung	B = 4	260			50	210								
	Sereal; Fassaden / Innenausbau	B = 4	2'642						2'642						
	MZH; Fassaden (Anteil 50%)	B = 4	373						373						
	Ersatz Schulräume Im Roos	B + 4	2'000			500	1'500								
	Erweiterungsbau Bachmatten / Provisorium	B + 4	3'533			200	1'667	1'667							
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														
3290	KULTUR, ÜBRIGES														
	Lernort Wald & Natur	B + 2	132		132										
3291	FESTSAAL / DACHTHEATER														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
3410	SPORT														
	Provisorium Ballsporthalle Bachmatten	A = 1	3'740	3'740											
	Beitrag Sport Toto	A = 1	-200	-200											
	Dreifachturnhalle Bachmatten, Projekt	C = 4	500												500
	Dreifachturnhalle Bachmatten	C = 4	10'000												10'000

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	später
3411	SCHWIMMBAD														
	Gesamtsanierung Schwimmbad, Projekt	A = 1	840	350	490										
	Neu- und Umbau Badi Muri, Ausführungsplanung und Bau	B = 2	11'987		500	6'500	4'987								
	Neu- und Umbau Badi Muri, Subventionen	B + 2	-200				-200								
	Neu- und Umbau Badi Muri, Beckenabdeckung inkl. Wärmepumpe und PV-Anlage	B + 2	1'076				1'076								
3420	FREIZEIT														
	Ersatz Spielplatz Kloster	B + 0	79		79										
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG														
6130	KANTONSSTRASSEN, ÜBRIGE														
	Belagsanierung Kreisel Zentrum	A > 1	400	350	50										
	Sanierung Luzernerstrasse, Projektierung	A = 1	480	320	160										
	Sanierung Luzernerstrasse (Industrie), Ausführungsplanung und Bau	A > 1	385	375	10										
	Sanierung Luzernerstrasse, Ausführungsplanung und Bau	A = 1	3'800	50	1'300	1'300	1'150								
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse, Projekt	A = 1	455	290	120	45									
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse, Bau	A = 1	3'015	10	2'550	455									
	Sanierung Zürcherstrasse K 261, IO/AO	A = 1	140	30	50	60									
	Umbau Bushaltestelle Bachmatten	A = 1	90	90											
	Ersatz Natriumdampf-Hochdruckleuchten	A > 1	365	350	15										
	Totalsanierung Kreisel Zentrum	C = 5	0							0					
	Aarauerstrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept	B + 4	50		25	25									
	Sanierung Aarauerstrasse	C = 5	1'800							1'800					
6150	GEMEINDESTRASSEN														
	Rad- und Fusswegverbindung Bahnhof - Grindelstrasse; TP Mürlefeld + TP Radwegbrücke (Vorprojekt) + TP LUWA	A = 1	1'280	1'280											

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	später
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse; TP Radwegbrücke, Projekt	A = 1	200	90	70	40									
	Ersatzneubau Unterführung K 261 Zürcherstrasse; TP Radwegbrücke, Realisierung	A = 1	1'081	5	226	850									
	Neubau Fusswegbrücke über Bünz Bachmatten	A = 1	160	160											
	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							
	Sanierung Brücke Vorderweystrasse	B > 5	0					0							
	Neubau Unterführung Eggstrasse, Vorprojekt	B + 0	127		127										
	PU Eggstrasse, Projektierung	B > 4	1'000			100	200	700							
	PU Eggstrasse, Landkauf Leuthard	A + 1	400	400											
	PU Eggstrasse, Ausführungsplanung und Bau	B > 4	6'000						2'000	2'000	2'000				
	PU Eggstrasse, Subvention SBB	B > 4	-1'100								-1'100				
	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	A = 1	80	80											
	Brücke Zürcherstrasse, Realisierung	B = 4	200		200										
6151	PARKHAUS / PARKPLÄTZE														
	Parkplatzanlage Bachmatten	B + 2	680				680								
	Entnahme aus Parkraumfonds	B + 2	-680				-680								
	Parkhaus Brühl	C + 5	3'500										1'750	1'750	
	Verkauf Parkplätze	C + 5	-2'400										-1'200	-1'200	

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	später
6220	REGIONAL- UND AGGLOMERATIONS- VERKEHR														
	Busbahnhof, Projektierung	B > 4	500			500									
	Landkauf für Busbahnhof (Kanton)	B + 4	2'200			2'200									
	Landkauf für Busbahnhof (SBB)	B > 4	950			950									
	Busbahnhof, Ausführungsplanung und Bau	B = 4	7'500			500	3'000	4'000							
	Subvention Busbahnhof	B = 4	-4'000					-4'000							
	Neubau Busbahnhof Brühl	C + 5	2'500									1'000	1'500		
	Subvention Neubau Busbahnhof Brühl	C + 5	-500										-500		
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
7716	REGIONALE FRIEDHOFORGANISATION														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
7900	RAUMORDNUNG														
	Erschliessungsplanung LUWILD	A = 1	200	200											
	Gestaltungsplan über das Areal westlich des Bahnhofs	B = 1	490		245	245									
	Entwicklung Brühl, Testplanung / Wettbewerb	B > 4	700			350	350								
	Entwicklung Brühl, Vorprojekt	B + 4	300				300								
	Teiländerung BNO/ZO-Plan Brühl	B > 5	150					150							

Nr.	Objekt	Code		Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	später	
	Entwicklung Brühl, Gestaltungsplan	B	>	5	350					175	175						
	Entwicklung Brühl, Bauprojekt (ÖR/EH)	B	+	5	500							500					
8	VOLKSWIRTSCHAFT																
8120	STRUKTURVERBESSERUNGEN																
	Meliorationsprogramm	C	=	5	0											0	
9	FINANZEN UND STEUERN																
9901	WERKDIENTST																
6150	Anschaffung Mehrzweckgerät (Teleskoplader)	B	+	0	86	86											
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				111'856	10'513	8'568	16'865	22'935	11'024	13'355	10'025	4'290	1'680	1'550	550	10'500

INVESTITIONSPROGRAMM FINANZVERMÖGEN (in CHF 1'000)

Einwohnergemeinde Muri

Nr.	Objekt	Code	Brutto	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	später
9630	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS														
	Parz. 4105; Teilverkauf an SBB	3	-950			-950									
	Ammann-Haus; Parz. 564 (1'221 m ²)	3	-1'500				-1'500								
	Villa Wild; Parz. 2028 (3'111 m ²)	3	-3'800				-3'800								
	Leuthard; Parz. 1895 (590 m ²)	3	-1'800				-1'800								
	Wipf Liegenschaft; Parz. 1933 (1'015 m ²)	3	-2'500				-2'500								
	Bizzotto Liegenschaft; Parz. 1934 (708 m ²)	3	-1'800				-1'800								
	Bütler Liegenschaft; Parz. 3485 (617 m ²)	3	-1'450				-1'450								
	Brüel; Parz. 4105 (1'271 m ²)	3	-1'600					-1'600							
	Dr. Huber-Haus; Parz. 563 (884 m ²)			kein Verkauf geplant											
	Seilere Schärer; Parz. 2504 (4'042 m ²)	3	-5'000			-5'000									
	Schärer Liegenschaft; Parz. 471 (1'372 m ²)	3	-2'100			-2'100									
	Langdorf Rütimann; Parz. 4135 (2'031 m ²)	3	-2'300			-2'300									
	Langdorf Frohsinn; Parz. 4138 (2'000 m ²)	3	-2'500			-2'500									
	Langdorf Lötscher, Parz. 1442 (2'499 m ²)					-1'300									
	Langdorf Parkplatz; Parz. 1446 (513 m ²)			kein Verkauf geplant											
	Platz Langdorf ehemals Engelscheune, Parz. 1447 (1'966 m ²)			kein Verkauf geplant											
	Muri-Wey; Parz. 4146 (2'610 m ²)	3	-2'300			-2'300									
	Wiese Mürlefeld; Parz. 2971 (14'825 m ²)	3	-6'000					-6'000							
	Zentrum Im Roos; Parz. 3812 (10'385 m ²)	3	-10'500						-10'500						
	BAULANDERSCHLISSUNGEN														
	z.Z. keine Investitionsvorhaben														
	LANDKÄUFE														
	Kauf Liegenschaften Leuthard	2	3'400	3'400											
	Kauf Grundstück OBG, Parz. 2450	3	4'500					4'500							
	Kauf Grundstück kant. Werkdienst	3	6'000						6'000						
	Nettoinvestitionen		-32'200	3'400	0	-16'450	-12'850	-3'100	-4'500	0	0	0	0	0	0

PLAN-ERFOLGSRECHNUNG

Betrieblicher Aufwand

Die Aufwendungen sind im Budget 2025 und Budget 2026 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 werden die Prognosen, welche vom Kantonalen Steueramt mit Schreiben vom 30. Juni 2025 mitgeteilt wurden, übernommen. Zudem wird von einem jährlichen Bevölkerungswachstum von 1.5 % ausgegangen. In den Jahren 2027 sowie 2030 wird von einer Steuerfusserhöhung von 3 Prozentpunkten ausgegangen. Die Steuerfusserhöhungen sind zeitlich an die Grossprojekte 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 15,0 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 2026 bedeutet dies, dass das kumulierte operative Ergebnis für den Bemessungszeitraum von 2023 – 2029 mindestens ausgeglichen sein muss. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht (mit Gesamtergebnis gerechnet) beträgt Minus CHF 2,7 Mio. Die gesetzliche Vorgabe wird mit der vorliegenden Planung nicht erfüllt.

Der Gemeinderat ist sich dieses Umstandes sehr bewusst. Aufgrund der Tatsache, dass in den vergangenen Jahren teils sehr hohe Gewinne ausgewiesen werden konnten und der Bilanzüberschuss per Ende 2024 CHF 84,6 Mio. beträgt, erachtet der Gemeinderat diesen Umstand kurzfristig als vertretbar.

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Einwohnerzahl		8'823	8'823	8'925	9'059	9'195	9'333	9'473	9'615	9'759	9'905	10'054	10'205
Steuerfuss		102%	102%	106%	109%	109%	109%	112%	112%	112%	112%	112%	112%
Betrieblicher Aufwand		39'537	40'348	40'832	41'337	41'732	42'573	44'059	44'310	44'866	45'413	45'590	45'609
30	Personalaufwand	11'844	11'659	12'449	12'498	12'568	12'618	12'809	12'859	13'050	13'101	13'172	13'224
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'401	8'949	7'899	7'918	7'918	7'918	7'998	7'918	8'018	8'018	8'018	8'018
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	2'785	2'785	2'965	3'131	3'201	3'596	4'122	4'255	4'390	4'754	4'730	4'563
35	Einlagen in Fonds	80	62	149	149	149	149	149	149	149	149	149	149
36	Transferaufwand ohne 366	16'427	16'892	17'370	17'641	17'896	18'292	18'981	19'129	19'259	19'390	19'521	19'654
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		37'440	36'817	38'753	39'886	40'022	40'879	42'025	42'496	42'975	43'462	43'958	44'462
40	Fiskalertrag	25'630	24'930	26'160	27'230	27'349	28'189	29'319	29'773	30'235	30'705	31'184	31'671
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	22'180	21'680	22'880	23'880	23'999	24'839	25'969	26'423	26'885	27'355	27'834	28'321
31	Abschreibungen Steuerforderungen	120	130	131	150	150	150	150	150	150	150	150	150
4002	Quellensteuern	500	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	2'200	1'900	1'930	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
41	Regalien und Konzessionen	205	205	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212
42	Entgelte	4'731	4'771	5'155	5'155	5'155	5'155	5'155	5'155	5'155	5'155	5'155	5'155
43	Verschiedene Erträge	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
45	Entnahmen aus Fonds	27	42	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79
46	Transferertrag	6'782	6'804	7'082	7'145	7'162	7'179	7'195	7'212	7'229	7'246	7'263	7'280
	davon Finanzausgleichsbeiträge	294	294	423	470	470	470	470	470	470	470	470	470
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'097	-3'531	-2'079	-1'451	-1'710	-1'694	-2'034	-1'814	-1'891	-1'951	-1'632	-1'147
34	Finanzaufwand	376	367	380	389	381	453	523	601	684	693	658	617
44	Finanzertrag	835	852	827	821	815	729	767	767	767	767	767	767
Ergebnis aus Finanzierung		459	484	447	432	434	276	244	166	83	74	109	150
Operatives Ergebnis		-1'638	-3'047	-1'632	-1'019	-1'276	-1'418	-1'790	-1'648	-1'808	-1'877	-1'523	-997
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	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		-1'638	-3'047	-1'632	-1'019	-1'276	-1'418	-1'790	-1'648	-1'808	-1'877	-1'523	-997
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2026													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-4'730									
mit Gesamtergebnis gerechnet				-2'683									

ÜBERSICHT AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG 2025 – 2035

Abschreibungen

Durch den geplanten Investitionsbedarf steigt der Abschreibungsaufwand in den nächsten Jahren stetig an und beträgt gegen Ende der Planperiode rund CHF 4,6 Mio.

Mittelbedarf

In der Planperiode wird ein kumulierter Mittelbedarf von CHF 45,0 Mio. ausgewiesen. Unter Einbezug des mutmasslichen Ergebnisses 2025 führt dies dazu, dass die Nettoschuld von Minus CHF 22,9 Mio. (Stand 31.12.2024) auf CHF 52,5 Mio. (im Jahr 2032) ansteigt. Verkäufe im Finanzvermögen sowie der Finanzierungsbedarf der Spezialfinanzierungen sind darin bereits berücksichtigt. Am Ende der Planperiode liegt die Verschuldung bei rund CHF 4'500 pro Einwohner.

Fazit

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung zeigt auf, dass jährlich ein negatives Operatives Ergebnis erzielt wird. Dieser Wert sollte mittelfristig positiv ausfallen. Weiter sind die Gesamtergebnisse der Planjahre ebenfalls negativ. Dies führt dazu, dass das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht auch zukünftig nicht eingehalten werden kann.

Die anstehenden, überdurchschnittlich hohen Nettoinvestitionen können durch die erwirtschaftete Selbstfinanzierung sowie durch die Verkäufe im Finanzvermögen nicht gedeckt werden, was zu einem hohen Mittelbedarf führt.

Diese Faktoren bewirken eine kontinuierliche Verschuldung der Gemeinde Muri. Der Richtwert der Pro Kopf-Verschuldung von CHF 2'500 kann ab dem Planjahr 2028 nicht mehr eingehalten werden.

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

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2035

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Einwohnerzahl	8'823	8'925	9'059	9'195	9'333	9'473	9'615	9'759	9'905	10'054	10'205
Steuerfuss	102%	106%	109%	109%	109%	112%	112%	112%	112%	112%	112%
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'785	2'965	2'773	2'507	2'358	2'111	1'982	1'969	1'846	1'788	1'574
Abschreibungen aus Investitionsplan			358	694	1'238	2'011	2'273	2'421	2'908	2'942	2'989
Abschreibungen	2'785	2'965	3'131	3'201	3'596	4'122	4'255	4'390	4'754	4'730	4'563
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'531	-2'079	-1'451	-1'710	-1'694	-2'034	-1'814	-1'891	-1'951	-1'632	-1'147
Ergebnis aus Finanzierung	484	447	432	434	276	244	166	83	74	109	150
Operatives Ergebnis	-3'047	-1'632	-1'019	-1'276	-1'418	-1'790	-1'648	-1'808	-1'877	-1'523	-997
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ausserordentliches Ergebnis	0	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	-3'047	-1'632	-1'019	-1'276	-1'418	-1'790	-1'648	-1'808	-1'877	-1'523	-997
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2026											
mit operativem Ergebnis gerechnet		-4'730									
mit Gesamtergebnis gerechnet		-2'683									
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nettoinvestitionen	-3'720	-8'568	-16'365	-23'135	-11'323	-13'355	-10'025	-4'290	-1'680	-1'550	-550
Selbstfinanzierung	-242	1'403	2'182	1'995	2'248	2'402	2'677	2'652	2'947	3'277	3'636
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetra	-3'962	-7'165	-14'183	-21'140	-9'075	-10'953	-7'348	-1'638	1'267	1'727	3'086
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	3'962	7'165	14'183	21'140	9'075	10'953	7'348	1'638	-1'267	-1'727	-3'086
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	3'000	0	8'000	0	4'000	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	3'400	0	-16'450	-12'850	-3'100	-4'500	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-2'129	769	795	-169	-176	-326	-676	-1'083	-1'039	-988	-921
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	5'233	10'934	-1'472	16'121	5'799	10'127	6'672	555	-2'306	-2'715	-4'007
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	5'200	-1'500	16'000	5'600	10'000	6'600	600	-2'300	-2'715	-4'007
Bestand Darlehen/Kredite	20'000	22'200	20'700	28'700	34'300	40'300	46'900	47'500	45'200	42'485	38'478
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	17'664	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	-17'664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	84'584	99'201	97'569	96'550	95'274	93'856	92'066	90'418	88'610	86'733	85'210
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-3'047	-1'632	-1'019	-1'276	-1'418	-1'790	-1'648	-1'808	-1'877	-1'523	-997
Umbuchung Aufwertungsreserve	17'664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	99'201	97'569	96'550	95'274	93'856	92'066	90'418	88'610	86'733	85'210	84'213
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-18'965	-11'804	2'375	23'511	32'581	43'530	50'874	52'508	51'237	49'506	46'415
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-2'149	-1'323	262	2'557	3'491	4'595	5'291	5'381	5'173	4'924	4'548

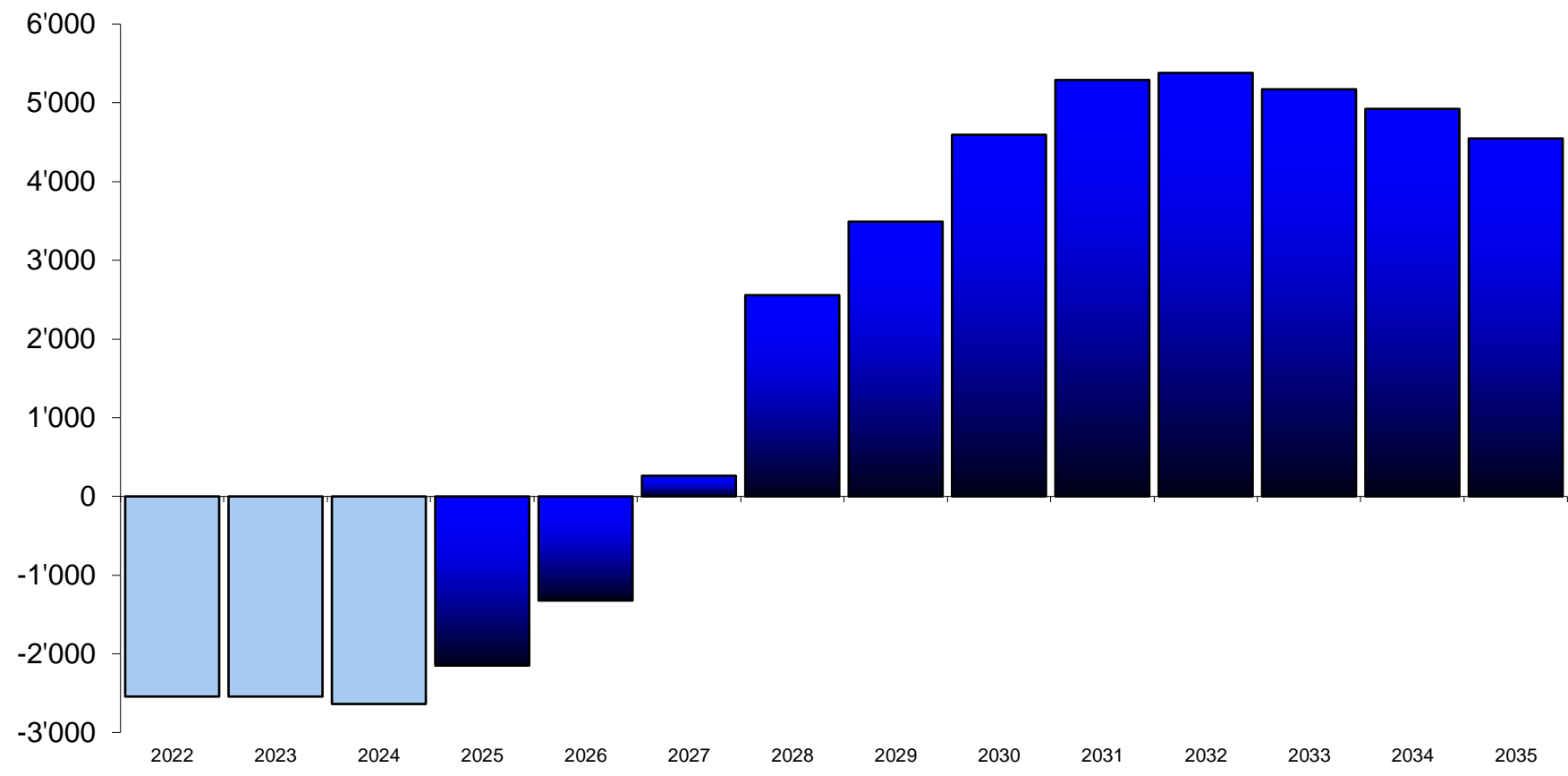
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2035

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nettoschuld I	-18'965	-11'804	2'375	23'511	32'581	43'530	50'874	52'508	51'237	49'506	46'415
Einwohner	8'823	8'925	9'059	9'195	9'333	9'473	9'615	9'759	9'905	10'054	10'205
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-2'149	-1'323	262	2'557	3'491	4'595	5'291	5'381	5'173	4'924	4'548

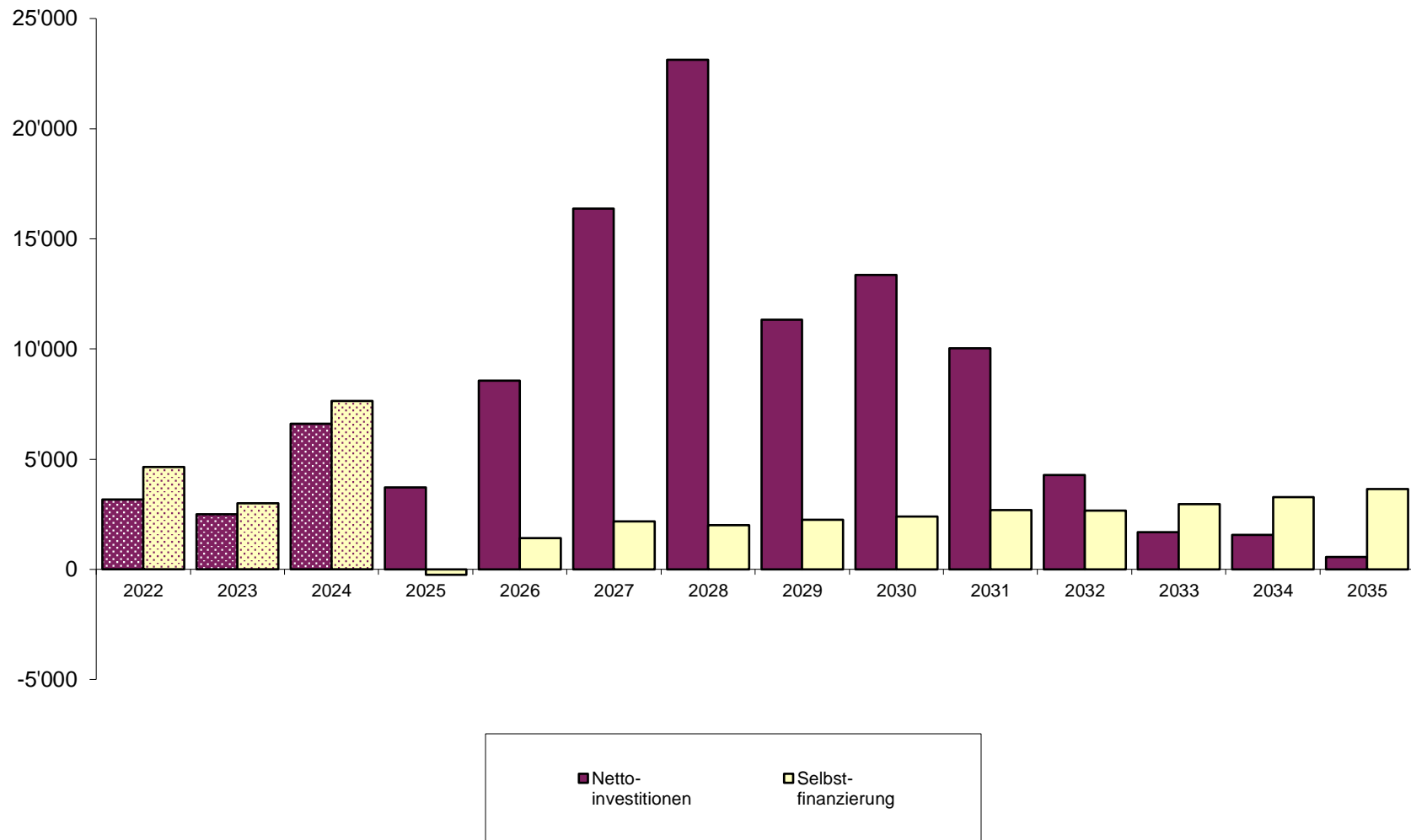
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Selbstfinanzierung	-242	1'403	2'182	1'995	2'248	2'402	2'677	2'652	2'947	3'277	3'636
Nettoinvestitionen	3'720	8'568	16'365	23'135	11'323	13'355	10'025	4'290	1'680	1'550	550
Selbstfinanzierungsgrad	0%	16%	13%	9%	20%	18%	27%	62%	175%	211%	661%

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Selbstfinanzierung	-242	1'403	2'182	1'995	2'248	2'402	2'677	2'652	2'947	3'277	3'636
Laufender Ertrag	37'669	39'579	40'706	40'836	41'607	42'791	43'262	43'741	44'228	44'724	45'228
Selbstfinanzierungsanteil	0%	4%	5%	5%	5%	6%	6%	6%	7%	7%	8%

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 2026 – 2035 beträgt CHF 3,7 Mio. Am Ende der Planungsperiode wird ein Nettovermögen von rund CHF 10,9 Mio. ausgewiesen. Eine rechnerische Überschuldung liegt nicht vor.

		Budget 2025	Prognose 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Erfolgsrechnung													
Betrieblicher Aufwand		1'773'300	1'778'694	1'650'741	1'651'400	1'682'986	1'734'586	1'712'076	1'731'076	1'755'076	1'538'076	1'538'074	1'530'427
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	281'200	282'200	179'900	178'900	178'900	178'900	178'900	178'900	178'900	178'900	178'900	178'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	498'200	498'200	498'200	498'200	560'960	612'560	612'560	631'560	655'560	438'560	438'560	438'560
366	<i>Abschreibung Investitionsbeiträge</i>	<i>309'300</i>	<i>313'694</i>	<i>316'879</i>	<i>320'800</i>	<i>289'626</i>	<i>289'626</i>	<i>267'116</i>	<i>267'116</i>	<i>267'116</i>	<i>267'116</i>	<i>267'114</i>	<i>259'467</i>
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	993'900	998'294	972'641	974'300	943'126	943'126	920'616	920'616	920'616	920'616	920'614	912'967
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		1'939'497	1'926'348	1'948'848	1'966'348	1'984'848	2'002'348	2'019'848	2'037'348	2'053'348	2'068'348	2'083'337	2'023'104
40	Fiskalertrag												
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	1'487'000	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	452'497	444'348	461'848	479'348	496'848	514'348	531'848	549'348	564'348	579'348	594'337	534'104
466	<i>Auflösung Anschlussgebühren</i>	<i>452'497</i>	<i>444'348</i>	<i>461'848</i>	<i>479'348</i>	<i>496'848</i>	<i>514'348</i>	<i>531'848</i>	<i>549'348</i>	<i>564'348</i>	<i>579'348</i>	<i>594'337</i>	<i>534'104</i>
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		166'197	147'654	298'107	314'948	301'862	267'762	307'772	306'272	298'272	530'272	545'263	492'677
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	22'400	48'103	38'600	34'300	29'900	30'200	30'700	31'900	34'800	39'800	44'700	49'700
Ergebnis aus Finanzierung		22'400	48'103	38'600	34'300	29'900	30'200	30'700	31'900	34'800	39'800	44'700	49'700
Operatives Ergebnis		188'597	195'757	336'707	349'248	331'762	297'962	338'472	338'172	333'072	570'072	589'963	542'377
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		188'597	195'757	336'707	349'248	331'762	297'962	338'472	338'172	333'072	570'072	589'963	542'377
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)													
Investitionsausgaben	-319'000	-1'152'000	1'902'700	1'928'000	959'000	950'000	800'000	400'000	0	0	0	0	0
Investitionseinnahmen	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Ergebnis Investitionsrechnung		669'000	1'502'000	-1'552'700	-1'578'000	-609'000	-600'000	-450'000	-100'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Selbstfinanzierung		543'600	563'303	689'938	688'900	685'500	685'800	686'300	687'500	691'400	696'400	701'300	706'300
Finanzierungsergebnis		1'212'600	2'065'303	-862'762	-889'100	76'500	85'800	236'300	587'500	991'400	996'400	1'001'300	1'006'300
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)													
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.			-5'659'229	-7'724'532	-6'861'770	-5'972'670	-6'049'170	-6'134'970	-6'371'270	-6'958'770	-7'950'170	-8'946'570	-9'947'870
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.			-7'724'532	-6'861'770	-5'972'670	-6'049'170	-6'134'970	-6'371'270	-6'958'770	-7'950'170	-8'946'570	-9'947'870	-10'954'170
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.			21'212'900	21'408'657	21'745'364	22'094'612	22'426'373	22'724'335	23'062'807	23'400'979	23'734'050	24'304'122	24'894'085
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			195'757	336'707	349'248	331'762	297'962	338'472	338'172	333'072	570'072	589'963	542'377
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.			21'408'657	21'745'364	22'094'612	22'426'373	22'724'335	23'062'807	23'400'979	23'734'050	24'304'122	24'894'085	25'436'461

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 2026 – 2035 zeigt auf, dass jährlich eine negative Selbstfinanzierung erwirtschaftet wird. Am Ende der Planperiode wird eine Nettoschuld von rund CHF 860'000 ausgewiesen.

Es besteht genügend Zeit, die notwendigen Korrekturen vorzunehmen, damit eine Überschuldung abgewendet werden kann. Die Verwaltung wurde damit beauftragt, dem Gemeinderat nach Abschluss der Jahresrechnung 2025 eine entsprechende Gebührenanpassung vorzuschlagen.

		Budget 2025	Prognose 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Erfolgsrechnung													
Betrieblicher Aufwand		800'200	822'212	816'900	815'900	817'000	818'100	819'100	820'100	821'300	822'300	823'300	824'500
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	710'900	732'912	727'600	726'600	727'700	728'800	729'800	730'800	732'000	733'000	734'000	735'200
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	89'300	89'300	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		710'600	682'600	682'900	683'700	684'600	685'400	686'300	687'200	688'000	688'900	689'700	690'600
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	710'600	682'600	682'900	683'700	684'600	685'400	686'300	687'200	688'000	688'900	689'700	690'600
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		-89'600	-139'612	-134'000	-132'200	-132'400	-132'700	-132'800	-132'900	-133'300	-133'400	-133'600	-133'900
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	3'800	7'565	6'800	5'700	4'500	3'400	2'200	1'000	-100	-1'300	-2'900	-5'000
Ergebnis aus Finanzierung		3'800	7'565	6'800	5'700	4'500	3'400	2'200	1'000	-100	-1'300	-2'900	-5'000
Operatives Ergebnis		-85'800	-132'047	-127'200	-126'500	-127'900	-129'300	-130'600	-131'900	-133'400	-134'700	-136'500	-138'900
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	-4'636	43'265	96'654	166'601
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	4'636	-43'265	-96'654	-166'601
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		-85'800	-132'047	-127'200	-126'500	-127'900	-129'300	-130'600	-131'900	-128'764	-177'965	-233'154	-305'501
Investitionsausgaben													
Investitionserlöse													
Ergebnis Investitionsrechnung		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-85'800	-132'047	-127'200	-126'500	-127'900	-129'300	-130'600	-131'900	-128'764	-177'965	-233'154	-305'501
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		-85'800	-132'047	-127'200	-126'500	-127'900	-129'300	-130'600	-131'900	-128'764	-177'965	-233'154	-305'501
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.			889'996	757'948	630'748	504'248	376'348	247'048	116'448	15'452	144'216	322'181	555'335
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.			-757'948	-630'748	-504'248	-376'348	-247'048	-116'448	15'452	144'216	322'181	555'335	860'836
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.			889'996	757'948	630'748	504'248	376'348	247'048	116'448	-15'452	-144'216	-322'181	-555'335
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			-132'047	-127'200	-126'500	-127'900	-129'300	-130'600	-131'900	-128'764	-177'965	-233'154	-305'501
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.			757'948	630'748	504'248	376'348	247'048	116'448	-15'452	-144'216	-322'181	-555'335	-860'836