



---

19. Sitzung vom 28. Oktober 2024, Geschäft Nr. 342 im Protokoll  
des Gemeinderates

**342**            **10.08**            **Finanz- und Haushaltpläne**  
**Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2028 / Kenntnisnahme**

## Ausgangslage

Das Gemeindegesetz (GG) verlangt in § 95 Abs. 1, dass alle öffentlichen-rechtlichen Organisationen einen Finanz- und Aufgabenplan erstellen müssen. Gemäss den Bestimmungen von GG § 96 Abs. 1 und der Gemeindeordnung (GO) § 27 (Abs. 1 Ziff. 3) beschliesst der Gemeindevorstand den Finanz- und Aufgabenplan und dieser wird der Gemeindeversammlung zur Kenntnis gebracht (GG § 96 Abs. 2). Anschliessend wird der Finanz- und Aufgabenplan öffentlich aufgelegt (GG § 96 Abs. 3). Im Weiteren erhebt das Statistische Amt aufgrund von § 38 der Gemeindeverordnung (VGG) die Eckwerte des Finanz- und Aufgabenplans.

Die Firma swissplan.ch unterstützt den Gemeinderat und die Finanzplanungskommission bei der Erarbeitung und Erstellung des Finanz- und Aufgabenplans. Die Finanzplanungskommission trifft sich jährlich jeweils mindestens zu zwei Sitzungen. Die erste Sitzung hat primär die Analyse und Beurteilung der Vergangenheit und insbesondere des abgeschlossenen Rechnungsjahres zum Ziel. Bei der zweiten Sitzung liegt der Schwerpunkt auf der Analyse und Beurteilung der Entwicklung des Finanzhaushaltes der nächsten Jahre.

## Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028

Der Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2028 wurde von swissplan aufgrund des vom Gemeinderat am 3. September 2024 genehmigten Budgets 2025 mit einem Steuerfuss von 101 % erstellt. In der Kurzfassung vom 10. September 2024 werden die wichtigsten finanzrelevanten Themen von swissplan beurteilt und kommentiert. Es sind dies insbesondere die Planungsgrundlagen, die Aussichten vom Steuerhaushalt und Gebührenhaushalt, sowie die vergangenen Jahre.

Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung hat sich die Prognose der kantonalen Steuerkraft, welche für den Finanzausgleich massgebend ist, etwas abgeschwächt. Dennoch kann von einem weiteren Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Mit total Fr. 54 Mio. ist ein vergleichsweise hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schulraum, Regenbecken, Lehrschwimmbad, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden so mittelfristig Ertragsüberschüsse von rund Fr. 1 Mio. erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von Fr. 22 Mio. resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von Fr. 7 Mio. Das Nettovermögen des Steuerhaushaltes wird abgebaut und beträgt am Ende der Planung noch Fr. 1 Mio., womit die finanzpolitischen Ziele mehrheitlich eingehalten werden. Weil auch die Gebührenhaushalte mit einem Finanzierungsfehlbetrag rechnen, dürften die verzinlichen Schulden um Fr. 18 Mio. zunehmen. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 101 %. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Abwasser aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung eine Tariferhöhung ab, Wasser und Abfall bleiben stabil.

Die grössten Haushaltstrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.



## Erwägungen

Der Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2028 wurde von swissplan aufgrund des vom Gemeinderat am 3. September 2024 genehmigten Budgets 2025 mit einem Steuerfuss von 101 % erstellt. In der Kurzfassung vom 10. September 2024 werden die wichtigsten finanzrelevanten Themen von swissplan beurteilt und kommentiert. Es sind dies insbesondere die Planungsgrundlagen, die Aussichten vom Steuerhaushalt und Gebührenhaushalt, sowie die vergangenen Jahre. Der Finanz- und Aufgabenplan kann zur Kenntnis genommen werden.

### Der Gemeinderat beschliesst:

1. Der Finanz- und Aufgabenplan der Gemeinde Egg für die Periode 2024 bis 2028 wird zur Kenntnis genommen.
2. Dieser Beschluss ist öffentlich.
3. Mitteilung an:  
Finanzen und Liegenschaften
  - Kanzlei; Veröffentlichung der Kurzversion auf der Homepage Egg
  - Rechnungsprüfungskommission Egg, (CMI)
  - Finanzvorstand
  - Leiter Finanzen
  - 10.08

swa

8132 Egg

Versand: 31. Okt. 2024

**Gemeinderat Egg**

Der Präsident:

Tobias Bolliger

Der Schreiber:

Tobias Zerobin