

Einwohnergemeinde Münchenwiler

Finanzplan 2024 - 2029

Bern, 14. März 2025

KPG Bern - GAC Berne

Daniela Jaussi / Barbara Vögtli
Schwarztorstrasse 20, 3007 Bern
Tel.: 031 385 20 00

Vorbericht

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2023

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 395'968 ab, dies entspricht einer Schlechterstellung gegenüber dem Budget von CHF 296'538.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2023 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 366'086 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 93'130.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser schlossen mit Aufwandüberschüssen, die Spezialfinanzierung Abfall schloss mit einem Ertragsüberschuss ab. In der Summe wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 29'882 ausgewiesen.

Ausgewählte Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2023 lag bei 97.36 %. Der Wert ist gut, die Gemeinde Münchenwiler konnte alle Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanzieren. Der Durchschnitt 2019 – 2023 betrug 85.7 %. Der kantonale Durchschnitt 2019 – 2023 lag bei 93.1 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2023 bei 103.7 %. Der Wert von Münchenwiler betrug für das Jahr 2023 gute 15.74 %, im Durchschnitt lag er mit 8.09 % deutlich tiefer. Der kantonale Durchschnitt 2019 – 2023 betrug 103.4 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 3.90 % (Durchschnitt 3.16 %) unter dem kantonalen Durchschnitt von 5.66 %, er darf als geringe Belastung bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil entspricht im Durchschnitt 2019 – 2023 mit 12.05 % praktisch auch dem bernischen Durchschnitt von 12.04 % und zeugt von einer mittleren Investitionstätigkeit. Das Rechnungsjahr 2023 wies mit 15.01 % einen leicht höheren Investitionsanteil auf.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Münchenwiler weist im Jahr 2023 ein Nettovermögen von CHF 5'946 pro Einwohner auf. Im Durchschnitt liegt der Wert höher, bei CHF 6'363. Die bernischen Gemeinden weisen mehrheitlich ein Nettovermögen pro Einwohner auf, der kantonale Fünfjahresdurchschnitt beträgt CHF 800.

Die Gemeinde Münchenwiler blickt auf ein Rechnungsjahr 2023 mit einem deutlichen Aufwandüberschuss zurück. Bei den Steuern der natürlichen Personen und den juristischen Personen mussten negative Abweichungen ausgewiesen werden, zudem fiel die Zahlung aus dem Finanzausgleich tiefer aus als budgetiert.

Per Ende 2023 wies die Gemeinde Münchenwiler kein verzinsliches Fremdkapital auf. Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2023 rund CHF 600'000, die finanzpolitische Reserve weist einen Bestand von CHF 186'400 auf.

Die Gemeinde Münchenwiler beginnt die neue Finanzplanperiode mit flüssigen Mitteln in der Höhe von 2.422 Mio. CHF.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2023, die Budgets 2024 und 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2024 und 2025; Zuwachs im Jahr 2026 1.25 %, ab dem Jahr 2027 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2024 und 2025; Zuwachs ab dem Jahr 2026 1.25 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	1.50 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.
Amortisationen	Die Gemeinde Münchenwiler wies Ende 2023 keine verzinslichen Fremdmittel auf.
Steuereinnahmen	Die Steueranlage beträgt 1.50 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.

Im Finanzplan wird für die Gemeinde Münchenwiler für die Jahre zwischen 2024 und 2029 mit einer Zunahme der Bevölkerung um 30 Personen gerechnet. Bei den Steuerpflichtigen geht man von einer Zunahme um 25 Personen aus.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2023 (inklusive Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen: CHF 936'598

Vermögen natürliche Personen: CHF 91'042

Für das Jahr 2024 wird für die Gemeinde Münchenwiler bei den Einkommenssteuern mit einer Zunahme von 9.75 % gerechnet. Bei den Vermögenssteuern wird dagegen ein Rückgang von 9 % prognostiziert.

Für die Jahre ab 2025 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: 12.35 % für das Jahr 2025, in den Folgejahren 0 % Zuwachs.
- Vermögenssteuern N.P.: 7.0 % für das Jahr 2025, ab dem Jahr 2026 1 % Zuwachs pro Jahr.

Bei den juristischen Personen musste im Jahr 2023 ein negativer Steuerertrag (Rückerstattung) in der Höhe von rund CHF 52'000 ausgewiesen werden. In der Gemeinde Münchenwiler schwanken die Steuererträge der juristischen Personen sehr stark. Auf das ausserordentlich positive Jahr 2022 folgen zwei Jahre mit Rückvergütungen, das heisst auch für das Jahr 2024 wird ein negativer Steuerertrag erwartet.

Ab dem Jahr 2025 wird mit konstanten jährlichen Steuererträgen von CHF 50'000 pro Jahr gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Münchenwiler bewegt sich um einen Wert zwischen 85 % bis 89 % des Kantonsmittels. Dabei ist der Wert im Jahr 2025 am höchsten. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel.

Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.

Für die Jahre 2025 bis 2029 wird Münchenwiler gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 68'723 (2025) bis maximal CHF 124'513 (2026) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.

Da die Steuerkraft der Gemeinde Münchenwiler mit den Zahlungen aus dem Disparitätenabbau den Zielwert von 86 % der kantonalen durchschnittlichen Steuerkraft übertrifft, erhält die Gemeinde keine weiteren Zahlungen aus dem Finanzausgleich (Mindestausstattung).

Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften der Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge pro Einwohner abgegolten.

Die Gemeinde Münchenwiler kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 14'300 erwarten.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge sowie vorläufige aufgenommene Personen) erhält Münchenwiler voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss von durchschnittlich CHF 3'730.

Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten.

Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteneinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2025 CHF 616 pro Einwohner, anschliessend erfolgt ein kontinuierlicher Anstieg: zuerst auf CHF 639 für das Jahr 2026, im Jahr 2029 wird dann ein pro Kopf-Beitrag von CHF 654 erwartet.

Münchenwiler wird 2025 gemäss Finanzplan CHF 363'440 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt anschliessend an auf CHF 405'480 im Jahr 2029.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe 2023, der im Jahr 2024 abgerechnet wurde, fiel leicht tiefer als prognostiziert aus. Für die Jahre 2024 und 2025 müssen die bernischen Gemeinden mit einem deutlichen Anstieg rechnen.

Die Kosten für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf werden markant höher prognostiziert. Es wird mit neuen Klasseneröffnungen in diesem Bereich gerechnet.

Bei den Kosten für die individuelle Sozialhilfe müssen die Gemeinden mit einer Zunahme rechnen, sowohl steigende Krankenkassenprämien als auch höhere Mietnebenkosten wirken sich in Kostensteigerungen aus.

Unsicherheiten in der Prognose entstehen durch die schwankenden Fallzahlen in der individuellen Sozialhilfe und im Flüchtlings- und Asylbereich.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50% durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Für 2025 beträgt der Wert CHF 244 pro Einwohner. In den Folgejahren steigt der Betrag stetig an, im Jahr 2029 wird ein Betrag von CHF 254 pro Einwohner erwartet. Die erhoffte Entlastung durch die EL-Reform ist durch höhere Fallkosten und Anpassungen bei den Heimtaxen bereits wieder überkompensiert worden.

Der Beitrag der Gemeinde Münchenwiler an den Lastenausgleich EL wird 2025 CHF 143'960 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 157'480.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für die Gemeinde Münchenwiler bedeutet das pro Jahr durchschnittlich rund CHF 3'040.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel), finanziert.

2025 wird pro öV-Punkt CHF 410 und CHF 52 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt sinken im Jahr 2026 auf CHF 404 pro Einwohner und bleiben voraussichtlich bis 2029 stabil. Die Kosten pro Einwohner bleiben voraussichtlich bis Ende Prognoseperiode konstant bei CHF 52 bis CHF 53.

Die Ausgaben für den öffentlichen Verkehr werden in den nächsten Jahren vor allem durch die geplanten Angebotserweiterungen und den Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- oder Ausbauten beeinflusst.

Zusätzlich steigen die Investitionsausgaben durch die geplanten oder bereits begonnenen Grossprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen und den ÖV-Knoten Ostermundigen an.

Die Gemeinde Münchenwiler wird 2025 rund CHF 61'500 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2029 bleibt der Betrag praktisch stabil (CHF 62'845).

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl. Der Prognosewert für das Jahr 2025 beträgt CHF 182 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 180 ab. Das bedeutet für Münchenwiler jährliche Zahlungen von durchschnittlich CHF 110'400.

Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Münchenwiler ist im Finanzplan ab 2025 ein Betrag von rund CHF 395 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2025

Die Jahre ab 2025 enthalten Nettoinvestitionen von 1.053 Mio. CHF, durchschnittlich CHF 211'000 pro Jahr.

Die einzelnen Jahre sehen (ohne bestehende Anlagen im Bau) wie folgt aus:

2025: CHF 552'000
 2026: CHF 386'000
 2027: CHF 55'000
 2028: CHF 10'000
 2029: CHF 50'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2025 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 108'000, im Durchschnitt CHF 22'000 pro Jahr.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 69'700, sie entspricht damit 100 % oder den vollen Einlagen in den Werterhalt.

Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Investitionen von 1.350 Mio. CHF vorgesehen.

Unter diesen Annahmen, bei einem jährlichen durchschnittlichen Unterhalt von CHF 16'400 zu Lasten der Erfolgsrechnung, weist die Wasserrechnung einen Kostendeckungsgrad von 77 % auf.

In der Summe weist die Wasserrechnung ab dem Jahr 2025 einen Aufwandüberschuss von rund CHF 159'000 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt kontinuierlich ab, er beträgt per Ende 2029 rund CHF 369'800.

In der Wasserrechnung der Gemeinde Münchenwiler besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasser- entsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 58'200, sie entspricht damit 75 % der vollen Einlagen in den Werterhalt.

Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Investitionen von CHF 847'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung, bei einem jährlichen durchschnittlichen Unterhalt von CHF 11'300 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von etwa 80 % auf.

In der Summe weist die Abwasserrechnung ab dem Jahr 2025 einen Aufwandüberschuss von CHF 179'600 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt ab, er beträgt per Ende 2029 rund CHF 220'000.

In der Abwasserrechnung der Gemeinde Münchenwiler besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Bei konstanten Gebührenerträgen ab dem Jahr 2025 wird im Prognosezeitraum 2025 – 2029 mit einem Kostendeckungsgrad von etwa 95 % gerechnet.

Im Finanzplan sind keine Investitionen berücksichtigt. Der Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Aufwandüberschüsse von CHF 9'700 ab. Der Rechnungsausgleich wird um die jährlichen Aufwandüberschüsse abgetragen, Ende 2029 droht ein Bilanzfehlbetrag.

Die Verantwortlichen der Gemeinde Münchenwiler müssen Massnahmen ergreifen, damit die Entwicklung nicht wie prognostiziert eintritt und der Bilanzfehlbetrag vermieden werden kann.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem negativen Handlungsspielraum von 1.007 Mio. CHF zu rechnen.

Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum minus CHF 168'000.

Keines der Prognosejahre weist einen positiven Handlungsspielraum auf.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich minus CHF 154'400.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich kann Münchenwiler in den Jahren 2025 – 2029 im Durchschnitt jährlich rund CHF 94'400 erwarten. Dabei schwanken die Zahlungen sehr stark. Die Differenz zwischen der tiefsten zur höchsten Zahlung beträgt CHF 55'800. Der Grund liegt im hohen Steuerertrag des Jahres 2023. Er stammt von den juristischen Personen und wird sich im Finanzausgleich über drei Jahre auswirken.

Beim Lastenausgleich steigen die prognostizierten pro Kopf-Beiträge für den LA Sozialhilfe und den LA Ergänzungsleistungen im Verlauf der Planungsperiode deutlich an. Die übrigen Verbundaufgaben bleiben voraussichtlich in den pro Kopf-Beiträgen stabil.

Bevölkerungswachstum

In der Gemeinde Münchenwiler wird bis 2029 mit einem Bevölkerungswachstum von 30 Personen gerechnet. Bei der Anzahl der Steuerpflichtigen wird von 25 Personen mehr ausgegangen. Damit steigen die Zahlungen in die Lastenausgleichssysteme auch bei gleichbleibenden Beiträgen pro Kopf in der Summe an.

Folgekosten von neuen Investitionen

2025 belaufen sich die Abschreibungen auf CHF 11'000. In den Folgejahren steigen sie aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen CHF 26'000 oder 0.3 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2024 – 2029 vor Berücksichtigung von Einlagen / Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve mit einem Aufwandüberschuss von total 1.185 Mio. CHF ab.

Das Defizit des Jahres 2024 wird durch eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve reduziert, damit ist die finanzpolitische Reserve vollständig aufgelöst.

Die Defizite bewegen sich ab dem Jahr 2025 im Bereich von 1.4 (2026) bis 1.8 (2028) Steueranlagezehntel. Der ausgewiesene Aufwandüberschuss beträgt für die Finanzplanperiode 2024 - 2029 CHF 999'000.

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt um CHF 999'000 ab, ab dem Jahr 2027 droht ein Bilanzfehlbetrag.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Münchenwiler im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 88'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt							Version vom	11.03.25				
							Beträge in CHF 1'000					
							Prognoseperiode					
							2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)												
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit						-475	-176	-118	-137	-151	-128
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis						15	15	15	15	15	15
1.c	ausserordentliches Ergebnis						-460	-162	-103	-122	-136	-113
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten						11	22	14	14	14	14
							-449	-140	-89	-108	-122	-99
2. Investitionen und Finanzanlagen												
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen						14	552	386	55	10	50
2.b	Finanzanlagen						0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen												
3.a	neuer Fremdmittelbedarf						0	433	1'154	1'257	1'332	1'427
3.b	bestehende Schulden						0	0	0	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert						0	433	1'154	1'257	1'332	1'427
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen												
4.a	Abschreibungen						0	11	22	24	24	26
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss						0	0	12	18	19	21
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse						0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten						0	11	34	42	44	47
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten						-449	-140	-89	-108	-122	-99
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten						-449	-151	-124	-150	-166	-146
5. Finanzpolitische Reserve												
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve						-449	-151	-124	-150	-166	-146
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)						0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)						186	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung						-263	-151	-124	-150	-166	-146

Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall zusammen in allen Prognosejahren negativ ab.

Im Durchschnitt betragen die Aufwandüberschüsse CHF 71'000 pro Jahr.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2024 – 2029 durchschnittlich CHF 57'000, die Nettoinvestitionen machen im Total 2.197 Mio. CHF aus.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	11.03.25				
						Beträge in CHF 1'000					
						Prognoseperiode					
						2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit					-76	-43	-41	-42	-44	-45
1.b	Ergebnis aus Finanzierung					0	0	0	0	0	0
	operatives Ergebnis					-76	-43	-41	-42	-44	-45
1.c	ausserordentliches Ergebnis					0	0	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten					-76	-43	-41	-42	-44	-45
2.	Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen					136	1'738	323	0	0	0
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen					0	0	0	0	0	0
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen					2	23	27	27	27	27
4.d	Total Investitionsfolgekosten					2	23	27	27	27	27
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten					-76	-43	-41	-42	-44	-45
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung					-77	-67	-68	-70	-71	-73

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im Jahr 2024 CHF 2'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im Jahr 2029 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 27'000.

Konsolidierter Haushalt

Fremdkapital

Die Gemeinde Münchenwiler wies per Ende 2023 keine verzinslichen Fremdmittel auf.

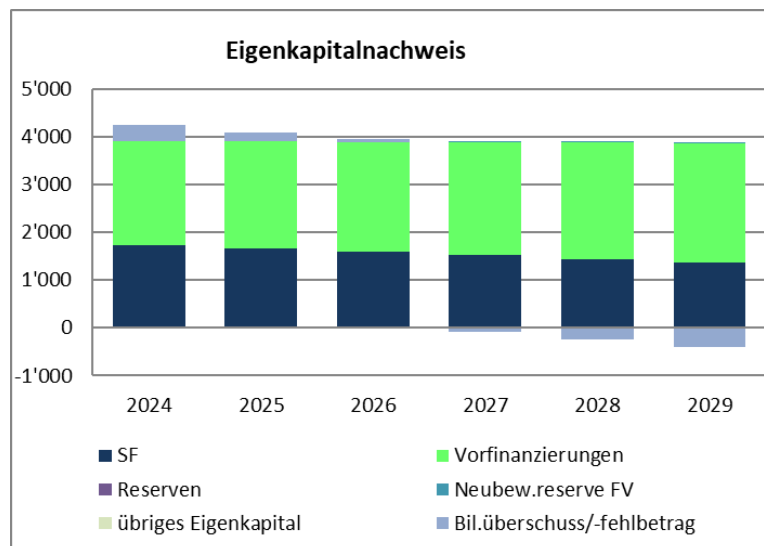
Gemäss Finanzplan braucht die Gemeinde Münchenwiler ab dem Jahr 2025 neue Fremdmittel. Dabei steigt die Verschuldung in jedem Jahr an, Ende 2029 muss man mit einer Verschuldung von 1.427 Mio. CHF rechnen.

Unter der Annahme von konstanten Zinssätzen wird im Finanzplan erst für das Jahr 2026 mit neuen Zinskosten von CHF 12'000 gerechnet. Mit der zunehmenden Verschuldung steigen die Zinskosten an, im letzten Prognosejahr werden gemäss Finanzplan Zinskosten für das neue Fremdkapital von rund CHF 21'000 ausgewiesen.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt					Version vom	11.03.25				
					Beträge in CHF 1'000					
					Prognoseperiode					
					2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				-550	-220	-159	-179	-194	-174
1.b	Ergebnis aus Finanzierung				15	15	15	15	15	15
	operatives Ergebnis				-536	-205	-144	-164	-179	-159
1.c	ausserordentliches Ergebnis				11	22	14	14	14	14
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				-525	-183	-130	-150	-165	-144
2. Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen				14	552	386	55	10	50
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen				136	1'738	323	0	0	0
2.c	Finanzanlagen				0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen										
3.a	neuer Fremdmittelbedarf				0	433	1'154	1'257	1'332	1'427
3.b	bestehende Schulden				0	0	0	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert				0	433	1'154	1'257	1'332	1'427
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen				2	35	50	51	52	53
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss				0	0	12	18	19	21
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse				0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten				2	35	62	70	71	74
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				-525	-183	-130	-150	-165	-144
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten				-527	-217	-192	-220	-237	-219
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)										
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve				-527	-217	-192	-220	-237	-219
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)				0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)				186	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				-340	-217	-192	-220	-237	-219

Eigenkapital

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



6. Beurteilung

Vorbemerkung

Auf das Jahr 2026 treten bei den Gemeindefinanzen verschiedene Änderungen in den gesetzlichen Vorschriften in Kraft. Eine betrifft die finanzpolitische Reserve. Sie wird aufgehoben und in den Bilanzüberschuss überführt. Im Finanzplan wird diese Änderung noch nicht abgebildet, für die Gemeinde Münchenwiler hat das keine Auswirkung, die finanzpolitische Reserve wird bereits im Jahr 2024 vollständig aufgelöst werden müssen.

Finanzplan 2024 bis 2029 nicht tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Münchenwiler Nettoinvestitionen von total 3.264 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen dabei 1.067 Mio. CHF.
- Im Finanzplan werden für alle Jahre negative Handlungsspielräume ausgewiesen.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen in allen Prognosejahren mit Defiziten ab. Im Jahr 2024 wird der Aufwandüberschuss durch eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve reduziert.
- Zu Beginn der Planungsperiode weist die Gemeinde Münchenwiler kein verzinsliches Fremdkapital auf, die verfügbaren flüssigen Mittel betragen 2.422 Mio. CHF.

Der Finanzplan 2024 - 2029 muss als finanziell nicht tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2024 – 2029 wird total ein Aufwandüberschuss von CHF 999'000 ausgewiesen.
- Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen 1.4 bis 1.8 Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich CHF 88'000.
- Der Bilanzüberschuss nimmt jährlich um die Aufwandüberschüsse ab, bereits Ende 2027 droht ein Bilanzfehlbetrag. Die finanzpolitische Reserve ist Ende 2024 vollständig aufgelöst.

Empfehlung

Münchenwiler hat im Rechnungsjahr 2023 einen hohen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt verzeichnet, verantwortlich für das negative Resultat waren die tieferen Steuererträge und der tiefere Zuschuss aus dem Finanzausgleich.

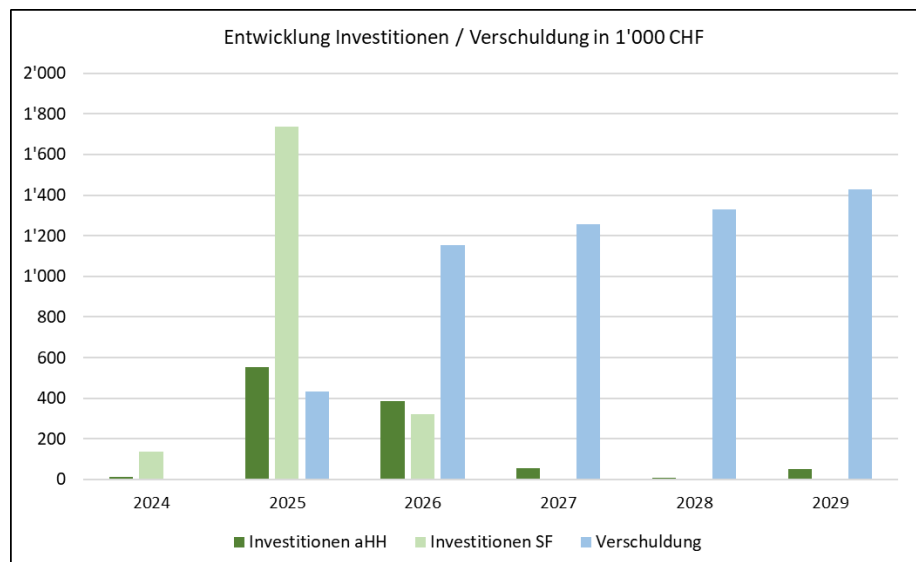
Die Gemeinde hat nicht nur keine Schulden, sie weist sogar zu Beginn der Finanzplanungsperiode verfügbare flüssige Mittel in der Höhe von 2.422 Mio. CHF auf. Die Kennzahlen bewegen sich in einem guten, respektive sehr guten Bereich.

In der Gemeinde Münchenwiler stehen gemäss Finanzplan in den nächsten Jahren grössere Investitionen an, vor allem in den Spezialfinanzierungen.

Der Finanzplan hat als Basis zwei Budgetjahre, dabei ist zum aktuellen Zeitpunkt die Jahresrechnung 2024 fertig erstellt, die Zahlen wurden allerdings nicht angepasst, die finanzielle Situation und damit die Schlussfolgerungen würden sich aber wahrscheinlich nicht markant verändern.

Für den Finanzausgleich lässt sich feststellen, dass die Steuerkraft von Münchenwiler von guten Vorjahren beeinflusst wird. Der Finanzausgleich schwankt deshalb stark, der kleinste Zuschuss muss im Jahr 2025 erwartet werden. Für die Jahre ab 2026 darf man in Münchenwiler im Durchschnitt von jährlichen Zahlungen von rund CHF 100'800 ausgehen.

Bei den Lastenausgleichssystemen Sozialhilfe und Ergänzungsleistungen sind die prognostizierten höheren pro Kopf Beiträge berücksichtigt. Bei den übrigen Lastenausgleichssystemen sind die pro Kopf-Beiträge praktisch konstant.



In der Gemeinde Münchenwiler wird in den Jahren 2025 und 2026 vor allem in den Spezialfinanzierungen viel investiert. Ab dem Jahr 2027 dagegen findet praktisch weder im allgemeinen Haushalt noch in den Spezialfinanzierungen Investitionstätigkeit statt.

Der Investitionsanteil liegt in den zwei investitionsintensiven Jahren bei über 20 %, im Durchschnitt beträgt er hohe 19 %.

Dank den vorhandenen Mitteln können die Investitionen bis Ende 2025 zum grössten Teil ohne die Aufnahme von Fremdmitteln getätigt werden. Ab dem Jahr 2026 werden dann aber nicht nur die Investitionen, sondern auch ein Teil des Betriebs der Gemeinde über Schulden gedeckt.

Die Verschuldung steigt gemäss Finanzplan auf gut 1.2 Mio. CHF an.

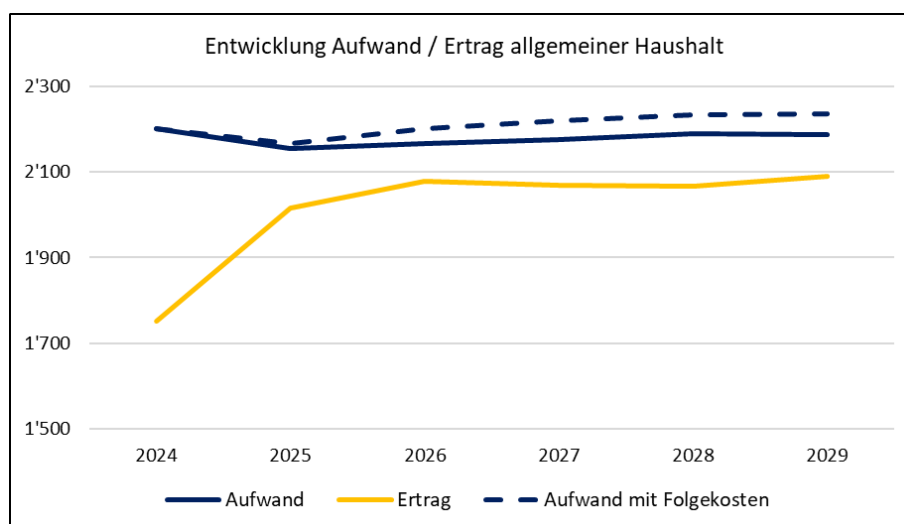
Das strukturelle Defizit der Gemeinde Münchenwiler, das heisst der negative Handlungsspielraum, ist so gross, dass die Selbstfinanzierung negativ ist:

Die durchschnittliche Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2024 – 2029 minus CHF 154'400. Die Spezialfinanzierungen dagegen weisen zusammen eine durchschnittliche positive Selbstfinanzierung von CHF 57'000 auf.

Der Selbstfinanzierungsgrad für den konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre minus 18 %.

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt im Durchschnitt 40 %. Im letzten Prognosejahr ist er höher, bei 59 %. Der Investitionsanteil liegt bei durchschnittlich 19 %.

Münchenwiler weist im Finanzplan 2024 – 2029 im Durchschnitt immer noch ein Nettovermögen von CHF 383 pro Einwohner auf. der Wert täuscht allerdings, er wird vom hohen Ausgangswert bestimmt. Bereits im Jahr 2026 wird das erste Mal eine Nettoschuld pro Einwohner ausgewiesen.



Die Grafik mit Aufwand, Ertrag und Aufwand mit Folgekosten zeigt eine Ertragskurve, die in jedem Prognosejahr unter der Kurve des Aufwandes liegt. Das heisst nichts anderes, als dass sogar ohne Investitionstätigkeit keine zumindest ausgeglichenen Rechnungen erwartet werden können.

Und damit können auch Folgekosten aus Investitionstätigkeit nicht gedeckt werden. Die Folgekosten weisen nicht hohe Beträge auf, sie liegen im Bereich von 0.5 Steueranlagezehntel. Da aber bereits für den Betrieb der Gemeinde ebenfalls ab dem Jahr 2026 gut ein Steueranlagezehntel (Handlungsspielraum) pro Jahr fehlt, sehen wir im Finanzplan die Defizite von 1.4 bis 1.8 Steueranlagezehntel.

Der vorliegende Finanzplan der Gemeinde Münchenwiler ist nicht tragbar.

Die Entwicklung im Finanzplan zeigt für Münchenwiler ein strukturelles Defizit, das trotz guter Ausgangslage die Gemeinde in einen Bilanzfehlbetrag führen könnte.

Dabei braucht es nicht einmal die geplante Investitionstätigkeit, sie verschärft höchstens das Problem und beschleunigt die Entwicklung. Münchenwiler fehlen Erträge im allgemeinen Haushalt. Die Steuern und der Finanzausgleich (Funktionen 91 und 93 in der Erfolgsrechnung) decken ab dem Jahr 2025 zwischen 75 % bis 78 % des Aufwandes ohne Folgekosten aus der Investitionstätigkeit. Im Durchschnitt 2025 – 2029 betragen sie pro Jahr 1.68 Mio. CHF. Schwankungen bei den beiden Funktionen wirken sich – wie im Jahr 2023 gesehen – unmittelbar auf die Jahresergebnisse aus.

Eine Besserstellung der Rechnungen gegenüber den Budgets nur mit Sparmassnahmen wird nicht die nötige Verbesserung der Abschlüsse bringen. Korrekturen zur Verringerung der Defizite müssten also auf der Ertragsseite und bei den Steuern ansetzen, da sich der Finanzausgleich durch eine Gemeinde nicht steuern lässt. Ein Steueranlagezehntel entspricht einem Steuerertrag von CHF 90'000, die drohenden Aufwandüberschüsse wären also auch damit nicht vollständig gedeckt.

Aktuell müssen die Verantwortlichen der Gemeinde Münchenwiler damit rechnen, dass der Bilanzüberschuss der Gemeinde so stark und so schnell abgetragen wird, dass noch in der Planungsperiode ein Bilanzfehlbetrag droht. In Münchenwiler muss man deshalb alles daran setzen, dass die im Finanzplan gezeigte Entwicklung nicht eintreten wird. Ein Bilanzfehlbetrag muss vermieden werden.

Wichtig wird nun sein, dass die Verantwortlichen die finanzielle Entwicklung ihrer Gemeinde unter Einbezug des Rechnungsergebnisse 2024 fundiert neu beurteilen und die Erkenntnisse in den nächsten Finanzplan einfliessen lassen. Die grosse Schwierigkeit dabei ist die Analyse und Prognose der Steuererträge und dort insbesondere diejenigen der juristischen Personen. Der nächste Finanzplan wird dann aufzeigen, ob wirklich mittelfristig mit einem Bilanzfehlbetrag gerechnet werden muss.

In Münchenwiler muss man sich bewusst sein, dass auch mit einer Steuererhöhung um einen Anlagezehntel höchstwahrscheinlich keine grossen finanziellen Spielräume entstehen, der Bilanzüberschuss würde aber langsamer abgetragen und die Verschuldung langsamer ansteigen.

Risikobeurteilung

Die hohen Inflationsraten gehören der Vergangenheit an, die schweizerische Nationalbank und die europäische Notenbank haben 2024 ihre Leitzinsen gesenkt. Die amerikanische Notenbank hat etwas später, nämlich erst im September, ebenfalls den Leitzins ein erstes Mal gesenkt und zwar gleich um 50 Basispunkte. Im November und im Dezember folgen zwei weitere, allerdings vorsichtigere Zinssenkungen.

Die tieferen Zinsen werden sich positiv auf das Wirtschaftswachstum auswirken.

Im Januar 2025 verzeichnete der Euroraum eine Inflation von 2.5 %, in den USA bewegt sich die Inflation gegen einen Wert von 3.0 % zu. Die Schweiz weist im Vergleich zum Vorjahresmonat eine Inflationsrate von 0.4 % auf.

Für die Gemeinden bedeutet diese Entwicklung, dass wieder vermehrt mit günstigeren Zinssätzen für Fremdkapital gerechnet werden kann. Allerdings dürfen wir in Zukunft kaum mehr mit Quasi-Gratisgeld rechnen. Trotzdem ist die Aussicht auf tiefere Zinsen gerade für diejenigen Gemeinden interessant, die anstehende grössere Bauprojekte in ihren Investitionsprogrammen stehen haben.

Keine grosse Entspannung sehen wir hingegen bei den globalen Krisenherden, die sich vor unserer Haustüre befinden. Der Ukrainekrieg dauert mittlerweile drei Jahre, der Nahostkonflikt ist seit dem Herbst 2023 in einem Ausmass zurückgekehrt, das wahrscheinlich niemand erwartet hat.

Generell ist die Unsicherheit von Prognosen über die weitere wirtschaftliche Entwicklung gestiegen, aktuell besteht die Gefahr, dass die Regierung der USA das weltweite Wirtschaftswachstum mit diversen Importzöllen negativ beeinflussen und die Inflation wieder anheizen könnte.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem KPG-Finanzplanungsmodell erstellt und kommentiert von Daniela Jaussi von der KPG Bern.

KPG Bern

Daniela Jaussi

Bern, 14. März 2025

Anhang I

Haupttabellensatz Finanzplan

<i>Tabelle 1:</i>	Prognoseannahmen
<i>Tabelle 2:</i>	Investitionsprogramm
<i>Tabelle 3:</i>	Finanzanlagen
<i>Tabelle 4:</i>	Steuerprognose
<i>Tabelle 5:</i>	Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)
<i>Tabelle 6:</i>	Aufgabenplanung
<i>Tabelle 7:</i>	Ergebnisse Spezialfinanzierungen
<i>Tabelle 8:</i>	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
<i>Tabelle 9:</i>	Mittelflussrechnung
<i>Tabelle 10:</i>	Ergebnisse der Finanzplanung
<i>Tabelle 11:</i>	Planbilanz
<i>Tabelle 12:</i>	Eigenkapitalnachweis
<i>Tabelle 14:</i>	Tabelle für AGR
<i>Tabelle 15:</i>	Abschreibungstabellen
<i>anschliessend:</i>	grafische Auswertungen

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 31.01.25

Finanzplantitel **Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.25%	1.25%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.75%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen						
verrechnete Passivzinsen						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.01.25
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
								-							
A	Strassen		40			280		280	9	146	121	5			
	Gewässer		50			361		361	5	356					
	Schulhausplatz		40			300		300		50	250				
	Heizung Schulhaus		33			50		50				50			
	Beleuchtung Schulhaus		20			15		15			15				
	Beleuchtung Gemeindehaus		20			10		10					10		
	Dach Gemeindehaus		33			50		50						50	
	Schützenhaus		33			100		100							100
								-							
								-							
								-							
								-							
	Total					-		1'167	14	552	386	55	10	50	100

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.01.25
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A	GWP		80				1'350		- 1'350	95	1'052	203				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	1'350	-	1'350	95	1'052	203	-	-	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.01.25
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A	GEP		80				847		- 847	41	686	120				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total							847		847	41	686	120				

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.01.25
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total															

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 31.01.25
 Beträge in 1'000 CHF

1)			2)	3)	4)							
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte		Prio- rität	Fk	Total	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Total Sachanlagen				0	0	0	0	0	0	0	0

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebslöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	543	570	565	590	600	610	620	620	620
Steuerpflichtige	543	570	565	570	575	580	585	590	595
Steueranlage nat. Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Steueranlage jur. Personen	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				9.75 %	12.35 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	777.16	1'103.07	1'105.13	1'212.88	1'362.67	1'362.67	1'362.67	1'362.67	1'362.67
Total	632'998	943'125	936'598	1'037'013	1'175'304	1'185'524	1'195'744	1'205'964	1'216'184
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-9.00 %	7.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	98.91	81.71	107.42	97.76	104.60	105.64	106.70	107.77	108.85
Total	80'565	69'861	91'042	83'581	90'217	91'911	93'630	95'375	97'145
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	1'279	600'404	-53'139	-37'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
*Kapitalsteuern	4'165	1'051	1'144						
*Holdingsteuern	0	0	0	0					
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	5'444	601'455	-51'995	-37'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-9'939	-8'364	-4'015	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	6'803	6'345	6'437	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-1'689	-39'008	-7'647	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-715	-359	-430	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	3'626	1'450	2'227						
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-704	-1'009	-5'092						
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	4'351	11'806	28'720	20'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	3'047	3'455	4'806	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	0	0						
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	22	23	6						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-6	-7						
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	732	1'335	688						
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	716'028	985'182	1'048'528	1'134'594	1'289'521	1'301'435	1'313'375	1'325'339	1'337'329
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	8'513	604'927	-47'190	-33'000	54'000	54'000	54'000	54'000	54'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	724'541	1'590'109	1'001'338	1'101'594	1'343'521	1'355'435	1'367'375	1'379'339	1'391'329
Steueranlagezehntel NP in CHF	47'735	65'679	69'902	75'640	85'968	86'762	87'558	88'356	89'155
Steueranlagezehntel JP in CHF	568	40'328	-3'146	-2'200	3'600	3'600	3'600	3'600	3'600
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	48'303	106'007	66'756	73'440	89'568	90'362	91'158	91'956	92'755
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	2'081	2'188	3'420	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	100'045'343	101'458'353	103'346'213	104'000'000	104'000'000	104'000'000	104'000'000	104'000'000	104'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'701.90	3'294.97	2'184.20	2'279.92	2'685.45	2'662.92	2'641.15	2'662.38	2'683.65
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	62.85	114.63	75.42	77.27	90.12	87.86	85.54	86.91	87.91
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Version vom 31.01.25

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	96.00	85.11	88.89	80.59	84.80	87.60	86.75	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	15'099	14'282*	14'282*	14'282*	14'282*	14'282	14'282	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	318.66	297.58						
4.02	Index (absolut)	173'988	166'446						
4.03	%-Anteil	0.02258	0.02194						
4.04	Total	3'726	3'730*	3'730	3'730	3'730	3'730	3'730	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	570	565	590	600	610	620	620	
5.02	ÖV-Punkte	75.75	75.75*	75.75	75.75	75.75	75.75	75.75	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Version vom 31.01.25

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			363'440	383'400	397'720	403'000	405'480	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			143'960	147'600	152'500	158'100	157'480	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			2'950	3'000	3'050	3'100	3'100	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			31'020	30'636	30'636	30'603	30'603	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			30'482	31'041	31'633	32'776	32'240	
13.05	Total			61'502	61'677	62'269	63'379	62'843	6291.3631
<i>Anderung gegenüber Planvariante 2</i>									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			107'380	109'800	111'020	112'220	111'600	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			383.50	390.00	396.50	403.00	403.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			383.50	390.00	396.50	403.00	403.00	1110.3631.xx

15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.

BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PoIV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 31.01.25
Seite 1

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	Beträge in CHF 1'000					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Total Neue Aufwendungen und Folgekosten		-	-	-	-	-	-

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	23.0	16.0	16.2	16.4	16.6	16.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	8.3	8.3	8.4	8.5	8.6	8.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	20.2	33.3	35.9	35.9	35.9	35.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	69.7	69.7	69.7	69.7	69.7	69.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	128.3	134.4	137.3	137.7	138.0	138.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	20.2	33.3	35.9	35.9	35.9	35.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	90.2	103.3	105.9	105.9	105.9	105.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-38.1	-31.1	-31.4	-31.8	-32.2	-32.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-38.1	-31.1	-31.4	-31.8	-32.2	-32.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-38.1	-31.1	-31.4	-31.8	-32.2	-32.5	

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	16.0	11.0	11.1	11.3	11.4	11.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	5.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.4	15.0	15.3	15.3	14.6	14.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	58.2	58.2	58.2	58.2	58.2	58.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	83.5	87.9	88.3	88.8	89.2	89.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	171.6	179.6	180.6	181.2	181.2	181.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	124.0	130.0	130.0	130.0	130.0	130.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	6.4	15.0	15.3	15.3	14.6	14.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	130.4	145.0	145.3	145.3	144.6	144.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-41.2	-34.6	-35.3	-35.9	-36.6	-37.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-41.2	-34.6	-35.3	-35.9	-36.6	-37.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-41.2	-34.6	-35.3	-35.9	-36.6	-37.2	

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	32.5	37.5	38.0	38.4	38.9	39.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	33.0	38.0	38.5	38.9	39.4	39.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	35.0	37.0	37.0	37.0	37.0	37.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	35.0	37.0	37.0	37.0	37.0	37.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	2.0	-1.0	-1.5	-1.9	-2.4	-2.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	2.0	-1.0	-1.5	-1.9	-2.4	-2.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	2.0	-1.0	-1.5	-1.9	-2.4	-2.9	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	282.4	277.4	280.2	282.6	285.1	287.6	1.8%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	75.8	59.9	60.3	60.7	61.2	61.6	-18.8%	-4.1%
2	Bildung	915.8	841.4	831.0	824.7	818.4	812.2	-11.3%	-2.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	27.3	25.3	25.4	25.5	25.6	25.7	-5.7%	-1.2%
4	Gesundheit	3.7	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	-44.0%	-11.0%
5	Soziale Sicherheit	498.6	558.9	582.8	602.4	613.6	615.8	23.5%	4.3%
6	Verkehr	212.4	201.6	203.5	205.6	208.3	209.3	-1.4%	-0.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	20.0	26.0	18.1	18.2	18.3	18.4	-7.9%	-1.6%
8	Volkswirtschaft	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	4.6%	0.9%
9	Finanzen und Steuern	164.7	162.4	163.1	154.3	155.6	155.0	-5.9%	-1.2%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'201.2	2'155.3	2'167.0	2'176.7	2'188.6	2'188.1	-0.6%	-0.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	171.6	179.6	180.6	181.2	181.2	181.5	5.7%	1.1%
710	Wasserversorgung	128.3	134.4	137.3	137.7	138.0	138.4	7.9%	1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	35.0	38.0	38.5	38.9	39.4	39.9	14.0%	2.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		334.9	352.0	356.4	357.8	358.6	359.8	7.4%	1.4%
Aufwand total		2'536.1	2'507.3	2'523.4	2'534.5	2'547.3	2'547.9	0.5%	0.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	16.5	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	-51.3%	-13.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	46.1	40.1	40.1	40.1	40.1	40.1	-13.0%	-2.7%
2	Bildung	242.1	253.4	254.6	255.8	257.0	258.2	6.6%	1.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	0.0%	0.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-		
6	Verkehr	42.0	36.0	36.1	36.2	36.3	36.4	-13.2%	-2.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	14.0	25.0	17.1	17.1	17.2	17.2	23.0%	4.2%
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-		
9	Finanzen und Steuern	1'380.2	1'642.2	1'710.9	1'700.6	1'697.4	1'717.9	24.5%	4.5%
	steuerfinanzierter Ertrag:	1'752.0	2'015.6	2'077.7	2'068.8	2'067.0	2'088.9	19.2%	3.6%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	171.6	179.6	180.6	181.2	181.2	181.5	5.7%	1.1%
710	Wasserversorgung	128.3	134.4	137.3	137.7	138.0	138.4	7.9%	1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	35.0	38.0	38.5	38.9	39.4	39.9	14.0%	2.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	334.9	352.0	356.4	357.8	358.6	359.8	7.4%	1.4%
	Ertrag total	2'086.9	2'367.7	2'434.1	2'426.6	2'425.7	2'448.7	17.3%	3.2%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-449.2	-139.6	-89.3	-107.8	-121.6	-99.3	Mittel:	-167.8

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	300.1	327.8	331.8	335.0	338.3	341.6	13.8%	2.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	387.7	338.9	342.7	346.5	350.4	354.3	-8.6%	-1.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	49.2	45.6	43.9	33.8	33.9	33.9	-31.1%	-7.2%
34	Finanzaufwand	4.4	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5	2.0%	0.4%
35	Einlagen in Fonds und SF	65.9	119.0	119.6	120.2	120.8	121.4	84.2%	13.0%
36	Transferaufwand	1'612.2	1'591.9	1'599.0	1'613.1	1'619.3	1'613.1	0.1%	0.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	26.0	22.5	22.5	22.5	22.5	22.5	-13.5%	-2.9%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	1'261.7	1'542.0	1'554.9	1'567.8	1'580.8	1'593.7	26.3%	4.8%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	300.3	305.8	305.8	305.8	305.8	305.8	1.8%	0.4%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	19.0	19.0	19.1	19.2	19.3	19.4	2.0%	0.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	-	-	-	-	-	-		
46	Transferertrag	373.5	350.8	407.9	386.0	371.1	379.9	1.7%	0.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	11.0	22.0	14.1	14.1	14.2	14.2	29.3%	5.3%
49	interne Verrechnungen	21.5	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	-11.6%	-2.4%

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'422	1'911	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-433	-1'154	-1'257	-1'332	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-360	-55	-12	-48	-65	-45	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-411	-116	-71	-106	-121	-100	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	51	61	60	58	57	55	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-150	-2'290	-709	-55	-10	-50	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-14	-552	-386	-55	-10	-50	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-136	-1'738	-323	0	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-12	-18	-19	-21	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'911	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-433	-1'154	-1'257	-1'332	-1'427	

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-475	-176	-118	-137	-151	-128	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	15	15	15	15	15	15	
1.c ausserordentliches Ergebnis	11	22	14	14	14	14	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-449	-140	-89	-108	-122	-99	-1'007
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	14	552	386	55	10	50	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	433	1'154	1'257	1'332	1'427	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	433	1'154	1'257	1'332	1'427	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	0	11	22	24	24	26	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	12	18	19	21	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	11	34	42	44	47	178
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-449	-140	-89	-108	-122	-99	-1'007
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-449	-151	-124	-150	-166	-146	-1'185
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-449	-151	-124	-150	-166	-146	-1'185
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	186	0	0	0	0	0	186
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-263	-151	-124	-150	-166	-146	-999
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	73	90	90	91	92	93	88
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-3.6	-1.7	-1.4	-1.6	-1.8	-1.6	-1.9

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-76	-43	-41	-42	-44	-45	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-76	-43	-41	-42	-44	-45	-291
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	136	1'738	323	0	0	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	2	23	27	27	27	27	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	2	23	27	27	27	27	135
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-76	-43	-41	-42	-44	-45	-291
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-77	-67	-68	-70	-71	-73	-426
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	51	61	60	58	57	55	342
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	37%	4%	18%	100%	100%	100%	16%

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-550	-220	-159	-179	-194	-174		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	15	15	15	15	15	15		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-536	-205	-144	-164	-179	-159		
	11	22	14	14	14	14		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-525	-183	-130	-150	-165	-144	total:	-1'298
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	14	552	386	55	10	50		1'067
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	136	1'738	323	0	0	0		2'197
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	433	1'154	1'257	1'332	1'427		
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	433	1'154	1'257	1'332	1'427		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	2	35	50	51	52	53		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	12	18	19	21		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0		
4.d Total Investitionsfolgekosten	2	35	62	70	71	74		313
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-525	-183	-130	-150	-165	-144		-1'298
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-527	-217	-192	-220	-237	-219	total:	-1'611
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-527	-217	-192	-220	-237	-219		-1'611
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	186	0	0	0	0	0		186
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-340	-217	-192	-220	-237	-219	total:	-1'424
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								
6.a 1 StAnZI	73	90	90	91	92	93		88
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-4.6	-2.4	-2.1	-2.4	-2.6	-2.4		-2.7

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	5'088.4	4'311.9	4'585.3	5'177.0	5'123.0	5'024.1	4'964.1
Finanzvermögen	3'680.8	2'830.0	918.8	918.8	918.8	918.8	918.8
<i>Veränderung</i>		-850.8	-1'911.2	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	1'407.6	1'481.9	3'666.5	4'258.2	4'204.2	4'105.3	4'045.3
<i>Veränderung</i>		74.3	2'184.6	591.6	-54.0	-98.9	-60.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	494.2	458.7	953.7	1'273.5	1'270.7	1'222.3	1'212.4
Wasserversorgung	607.5	682.6	1'701.2	1'868.4	1'832.5	1'796.7	1'760.8
Abwasserentsorgung	168.9	203.6	874.6	979.3	964.0	949.4	935.1
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	5'088.4	4'311.9	4'585.3	5'177.0	5'123.0	5'024.1	4'964.1
Fremdkapital	410.3	70.2	503.5	1'224.2	1'327.2	1'401.8	1'496.8
<i>Veränderung</i>		-340.0	433.3	720.7	103.0	74.6	95.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	375.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	433.3	1'154.0	1'257.0	1'331.5	1'426.6
Eigenkapital	4'678.1	4'241.7	4'081.8	3'952.7	3'795.8	3'622.3	3'467.3
<i>Veränderung</i>		-436.4	-159.8	-129.1	-157.0	-173.4	-155.0
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode													
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029		
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand		
29 Eigenkapital	4'678	4'242	4'082	3'953	3'796	3'622	3'467							
290 Spezialfinanzierungen														
29000 Spezialfinanzierungen im EK	784.4	0.0	784.4	0.0	784.4	0.0	784.4	0.0	784.4	0.0	784.4	0.0	784.4	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	566.9	-38.1	528.8	-31.1	497.7	-31.4	466.3	-31.8	434.5	-32.2	402.3	-32.5	369.8	
29002 Abwasserentsorgung	440.5	-41.2	399.3	-34.6	364.7	-35.3	329.4	-35.9	293.5	-36.6	256.9	-37.2	219.7	
29003 Abfallentsorgung	6.7	2.0	8.7	-1.0	7.7	-1.5	6.3	-1.9	4.3	-2.4	1.9	-2.9	-1.0	
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
292 Globalbudgetbereiche														
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen														
29300 Allgemeiner Haushalt	0.8	-11.0	-10.2	-22.0	-32.2	-14.1	-46.3	-14.1	-60.4	-14.2	-74.6	-14.2	-88.8	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'019.0	49.5	1'068.5	36.4	1'104.9	33.8	1'138.7	33.8	1'172.5	33.8	1'206.4	33.8	1'240.2	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'072.0	51.8	1'123.8	43.2	1'167.0	42.9	1'209.9	42.9	1'252.8	43.6	1'296.4	44.0	1'340.3	
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
294 Reserven														
29400 Finanzpolitische Reserve	186.4	-186.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
296 Neubewertungsreserve FV														
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
29601 Schwankungsreserve	1.9		1.9		1.9		1.9		1.9		1.9		1.9	
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
298 übriges Eigenkapital														
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		336.5	185.8	62.2	-87.8	-253.3	-399.2							
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	599.5	-263.0	336.5	-150.7	185.8	-123.6	62.2	-149.9	-87.8	-165.5	-253.3	-146.0	-399.2	

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-228%	-29%	20%	27%	32%	38%	-16%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-240%	-2%	-2%	-87%	-646%	-90%	-18%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.6%	-0.5%	0.0%	0.2%	0.3%	0.3%	0.0%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							0%	19%	48%	53%	56%	59%	40%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							6%	50%	24%	2%	0%	2%	19%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							3%	4%	5%	5%	5%	5%	4%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-4'678	-692	501	659	779	932	-383
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							-18%	-2%	0%	-2%	-3%	-2%	-4%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.9%	-0.8%	0.0%	0.4%	0.5%	0.6%	0.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							556	259	29	-236	-526	-784	-125
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-2968%	-21%	-18%	-193%	-1213%	-201%	-87%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							28%	13%	4%	-6%	-17%	-26%	-2%

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 31.01.25

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

31.01.25

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2023	genehmigt Budget 2024	Plan Budget 2024	genehmigt oder Plan Budget 2025	Planung Plan 2026 Plan 2027 Plan 2028		
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	599'482.00		336'458	185'753	62'165	-87'766	-253'291
Reserven (294)	CHF	186'412.00		-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	785'894.00	-	336'458	185'753	62'165	-87'766	-253'291
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-263'024	-150'706	-123'588	-149'931	-165'524
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-186'412	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-449'436	-150'706	-123'588	-149'931	-165'524
Steuerertrag NP (400)	CHF	1'052'399.70		1'139'594	1'294'521	1'306'435	1'318'375	1'330'339
Steuerertrag JP (401)	CHF	-47'189.85		-33'000	54'000	54'000	54'000	54'000
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			-	433'289	1'154'017	1'256'977	1'331'536
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			13'850	551'700	386'100	55'000	10'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'390.96		570.27	309.59	101.91	-141.56	-408.53
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			-2967.86%	-21.03%	-18.48%	-193.11%	-1213.16%
Bilanzüberschussquotient	%			27.77%	12.94%	4.14%	-5.88%	-17.03%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			-17.55%	-2.36%	-0.48%	-2.00%	-2.70%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			3.11%	3.99%	4.88%	4.80%	4.85%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-4'677.53	-692.14	500.73	658.72	778.97
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			556.17	259.06	29.17	-235.89	-525.71
Steueranlage Natürliche Personen		1.50		1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Steueranlage Juristische Personen		1.50		1.50	1.50	1.50	1.50	1.50

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 31.01.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
A		Strassen	280	-	280	VV	-	8	150	264	262	255	248
						Abschr.		0	4	7	7	7	7
		Gewässer	361	-	361	VV	-	5	354	347	340	332	325
						Abschr.		-	7	7	7	7	7
		Schulhausplatz	300	-	300	VV	-	-	50	293	285	278	270
						Abschr.		-	-	8	8	8	8
		Heizung Schulhaus	50	-	50	VV	-	-	-	-	48	47	45
						Abschr.		-	-	-	2	2	2
		Beleuchtung Schulhaus	15	-	15	VV	-	-	-	14	14	13	12
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
		Beleuchtung Gemeindehaus	10	-	10	VV	-	-	-	-	-	10	9
						Abschr.		-	-	-	-	1	1
		Dach Gemeindehaus	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	48
						Abschr.		-	-	-	-	-	2
		Schützenhaus	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		T o t a l Abschreibungen	1'167	-	1'167			0	11	22	24	24	26
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						14	554	918	949	934	958
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						14	541	364	31	-14	24

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 31.01.25
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:		Einn.	Netto	3) Abschr.	4) früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Art	Ausg.					2024	2025	2026	2027	2028	2029
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
A	GWP		1'350	-	1'350	VV	94	1'132	1'318	1'301	1'284	1'267	
						Abschr.	1	14	17	17	17	17	17
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	T o t a l	Abschreibungen	1'350	-	1'350		-	1	14	17	17	17	17
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						94	1'132	1'318	1'301	1'284	1'267
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						94	1'038	186	-17	-17	-17

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

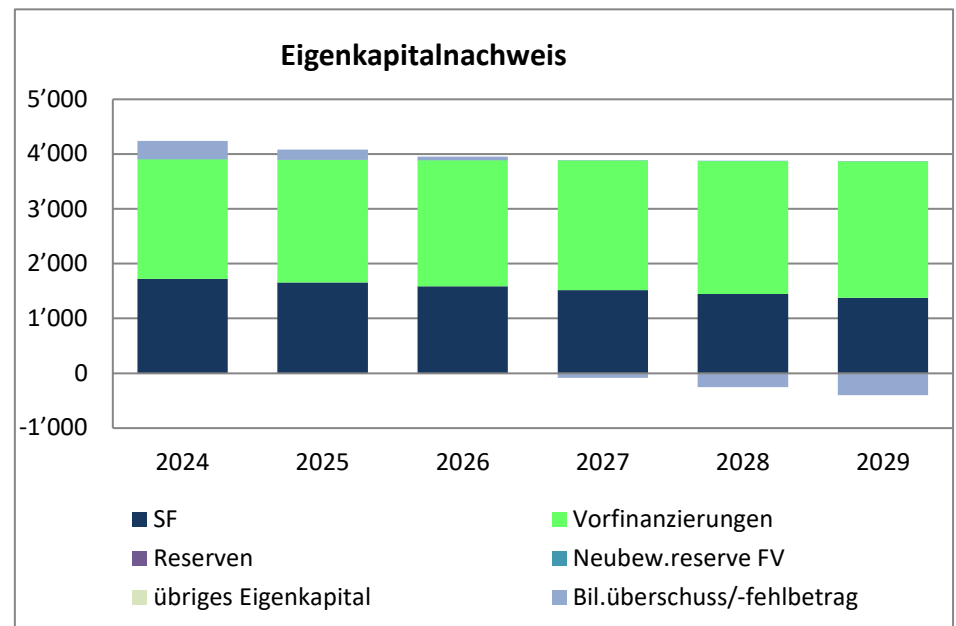
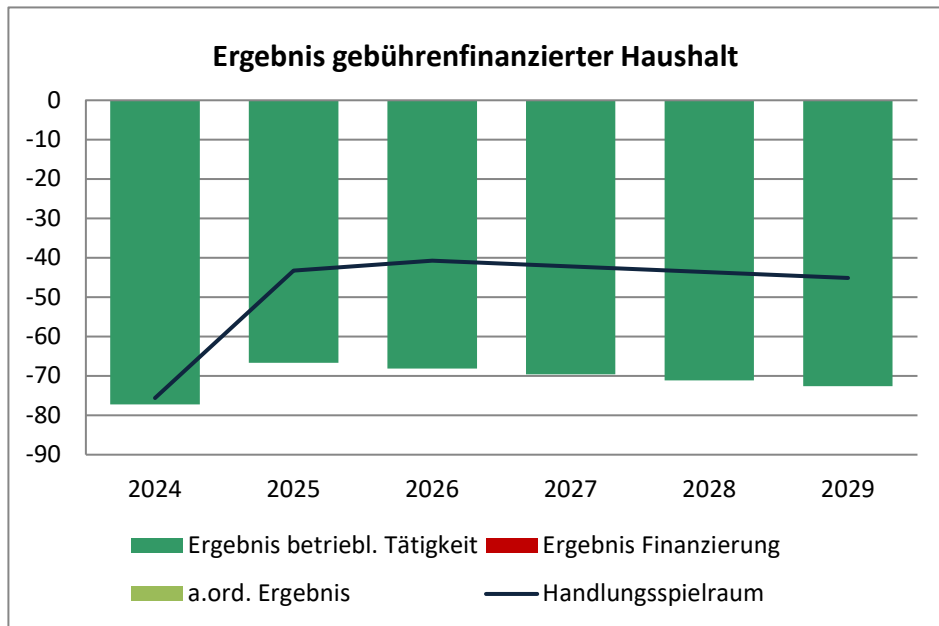
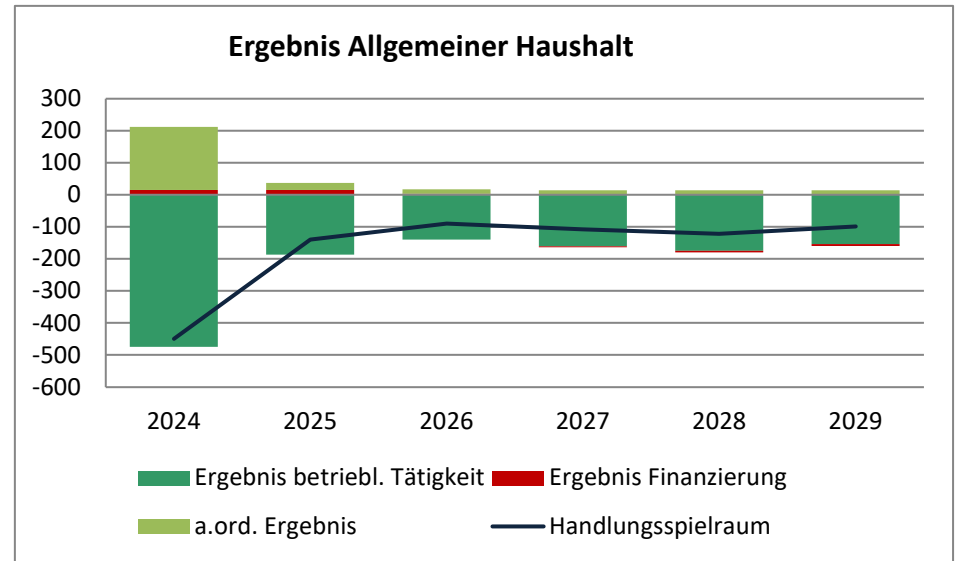
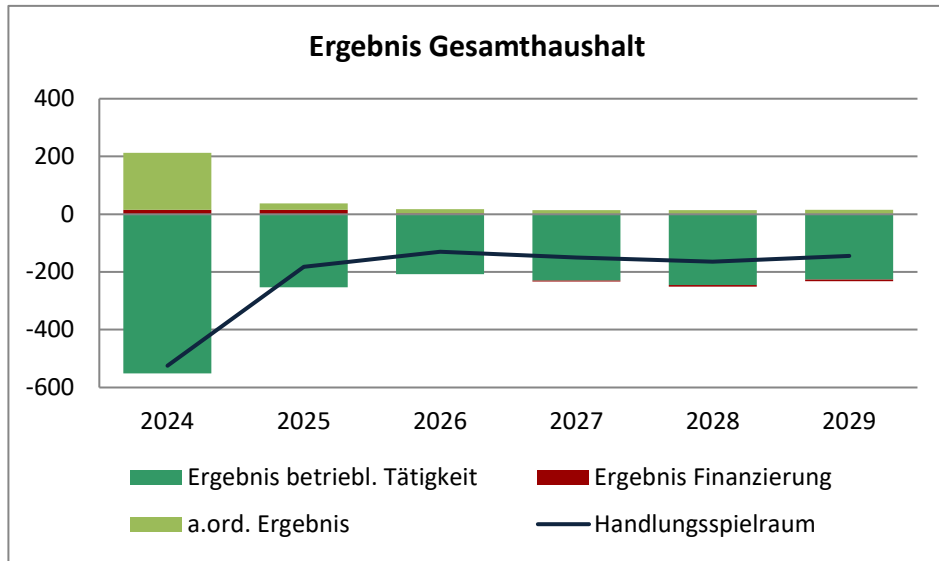
Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 31.01.25
Beträge in CHF 1'000

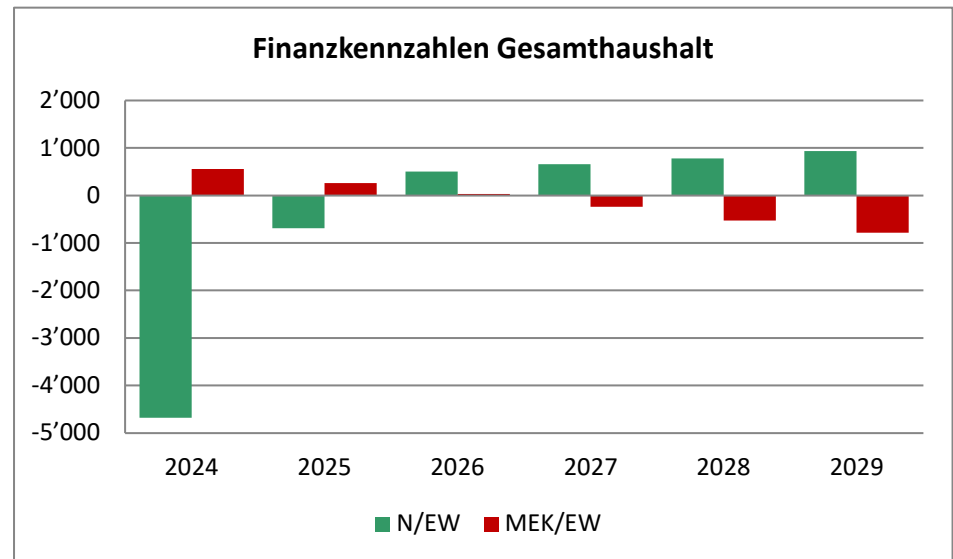
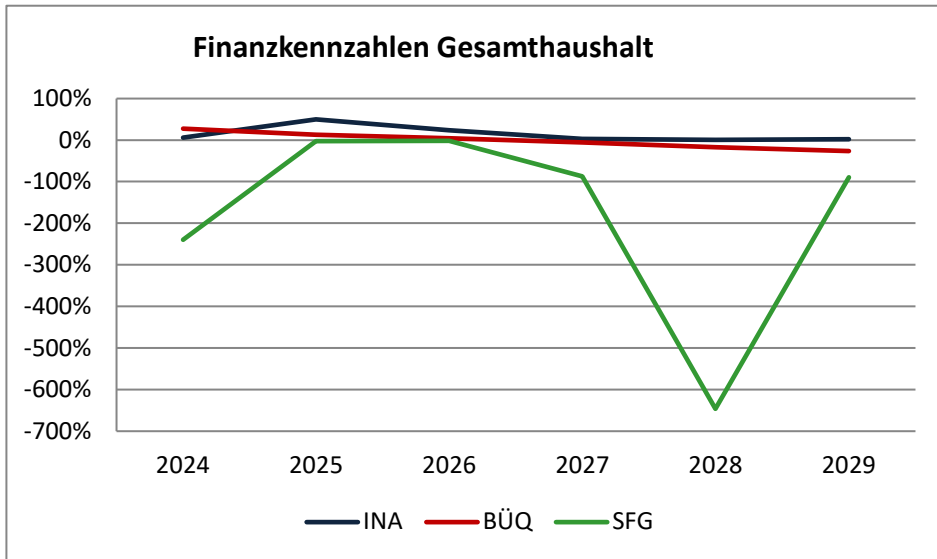
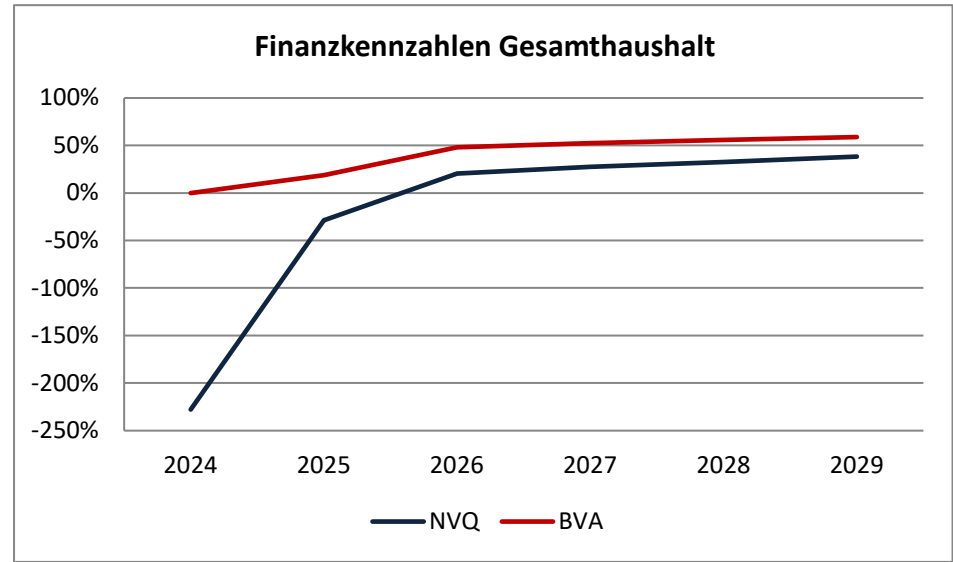
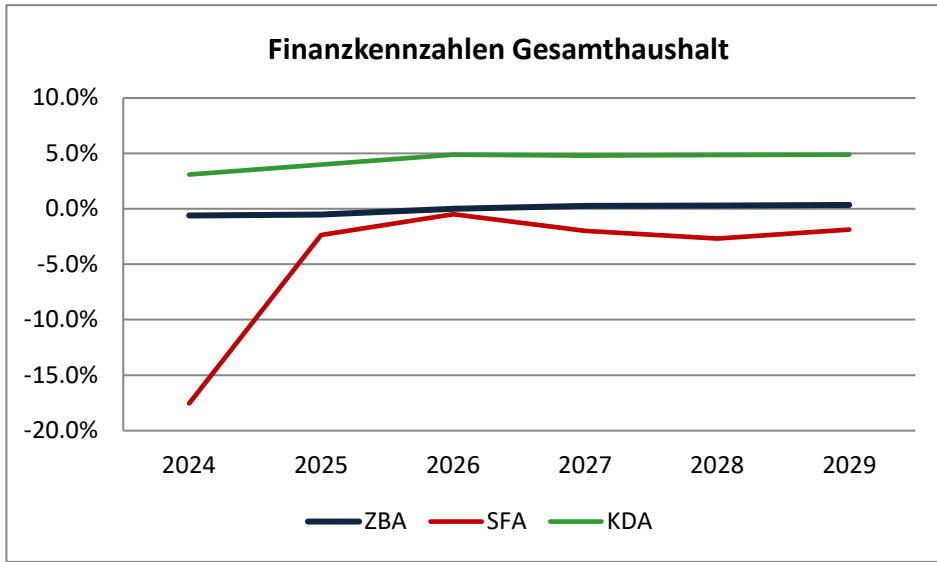
1) KontoNr.	Projekt	2) Total:				3) Netto	4)früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Art	Ausg.	Einn.									
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
A	GEP		847	-	847	VV	41	718	827	816	806	795	
						Abschr.	1	9	11	11	11	11	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
			847	-	847		1	9	11	11	11	11	
			Bestand neues Verwaltungsvermögen					41	718	827	816	806	795
			Veränderung neues Verwaltungsvermögen					41	677	109	-11	-11	-11

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

GRAFIKEN



Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler



Anhang II

Hilfstabellen:

- Detailprognose der Erfolgsrechnung
- Anfangsbestände der Bilanz
- Wiederbeschaffungswerte Wasser
- Wiederbeschaffungswerte Abwasser
- Übersicht Nutzungsdauer

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	269.7	282.4	277.4	280.2	282.6	285.1	287.6
01	Legislative und Exekutive	39.7	34.7	33.7	34.0	34.2	34.4	34.7
011	Legislative	9.2	10.5	9.5	9.6	9.7	9.9	10.0
0110	Legislative	9.2	10.5	9.5	9.6	9.7	9.9	10.0
0110.3000.01	Entschädigungen Wahlausschuss	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Personalaufwand
0110.3000.02	Sitzungsgelder Wahlausschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0110.3054.01	AG-Beiträge FAK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0110.3102.01	Drucksachen/Publikationen/Stimmaterial	3.6	2.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
0110.3102.02	Porti	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0110.3130.01	Rechnungsprüfung	4.5	6.0	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7 Sachaufwand
0110.3170.01	Spesenentschädigungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0110.3636.01	Beiträge an politische Parteien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
012	Exekutive	30.5	24.2	24.2	24.3	24.5	24.6	24.7
0120	Exekutive	30.5	24.2	24.2	24.3	24.5	24.6	24.7
0120.3000.01	Entschädigungen GR	6.8	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0 Nullwachstum
0120.3000.02	Sitzungsgelder GR/Kommissionen	7.4	7.0	7.0	7.1	7.2	7.2	7.3 Personalaufwand
0120.3000.03	Entschädigungen BPK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3000.04	Sitzungsgelder BPK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3010.01	Sitzungsgelder Energiekontrolle			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3010.02	Entschädigung bfu-Aktivitäten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3040.01	Kinder-/Ausbildungszulagen GR			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3050.01	Sozialleistungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
0120.3053.01	Unfallversicherung	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3132.01	Honorare Fachexperten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0120.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0120.3170.01	Spesenentschädigungen	8.6	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
0120.3170.05	Gemeinderatskredit	6.4	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
0120.3171.01	Spesen Legislatorschluss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
02	Allgemeine Dienste	230.0	247.7	243.7	246.3	248.4	250.6	252.9
022	Allgemeine Dienste	217.0	230.8	226.4	228.8	230.8	232.8	234.9

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0220	Allgemeine Dienste	217.0	230.8	226.4	228.8	230.8	232.8	234.9
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	132.6	135.0	135.0	136.7	138.1	139.4	140.8 Personalaufwand
0220.3040.01	Kinder-/Ausbildungszulagen Verwaltung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3050.01	AHV / ALV / EO	8.5	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Personalaufwand
0220.3052.01	Pensionskasse	13.7	13.0	13.0	13.2	13.3	13.4	13.6 Personalaufwand
0220.3053.01	UVG	1.7	3.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Personalaufwand
0220.3054.01	FAK	2.1		2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Personalaufwand
0220.3055.01	KTG	1.2		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3099.01	übriger Personalaufwand	0.2	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	1.1	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0220.3103.01	Fachliteratur/Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3110.01	Anschaffungen Mobiliar		3.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
0220.3113.01	Anschaffung IT und Apparate			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3130.01	Telefon/Porti	2.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
0220.3130.02	Post-/Bankspesen	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
0220.3130.03	Betriebskosten	0.1	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
0220.3132.01	Externe Finanzverwaltung	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	0.7	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
0220.3150.01	UH Büromobiliar	0.0	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
0220.3153.01	UH Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3158.01	Software/Lizenzen	6.1	9.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4 Sachaufwand
0220.3162.01	Leasing Geräte	2.4	2.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
0220.3170.01	Spesenentschädigungen	1.7	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
0220.3181.01	Forderungsverluste Gebühren			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigung Kanton amtl. Bewertung und Steuerinkasso	7.7	10.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2 schwacher Zuwachs
0220.3635.01	Gde.-Verbandsbeiträge	8.2	8.0	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7 schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Beiträge Privat-Institutionen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	13.0	16.9	17.3	17.5	17.6	17.8	18.0
0290	Verwaltungsliegenschaften	13.0	16.9	17.3	17.5	17.6	17.8	18.0
0290.3010.01	Lohn Abwart Gde.-Haus	3.7	3.2	3.8	3.8	3.9	3.9	4.0 Personalaufwand
0290.3050.01	Sozialleistungen	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
0290.3100.01	Übriger Sachaufwand	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
0290.3110.01	Anschaffungen Mobiliar			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0290.3120.01	Wasser/Energie/Heizmaterial Gemeindehaus	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.7	2.3	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
0290.3144.01	UH Gebäude	4.3	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
0290.3151.01	UH Apparate/Maschinen/Geräte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0290.3160.01	Miet-/Pachtzinse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0290.3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0290.3900.01	Interne Verrechnung Maschinen/Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0290.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	129.2	75.8	59.9	60.3	60.7	61.2	61.6
14	Allgemeines Rechtswesen	17.0	10.2	10.2	10.3	10.5	10.6	10.7
140	Allgemeines Rechtswesen	17.0	10.2	10.2	10.3	10.5	10.6	10.7
1400	Allgemeines Rechtswesen	17.0	10.2	10.2	10.3	10.5	10.6	10.7
1400.3102.01	Planmaterial	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1400.3130.01	Allg. Sachaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1400.3130.03	Nachführung Vermessungswerk	6.6	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
1400.3132.01	Honorare Fachexperten Bau	10.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
1400.3132.02	Honorare Vermessungswerk			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1400.3181.01	Forderungsverluste Gebühren			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1400.3637.01	Beiträge an private Org.	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr (einseitige SF)	107.3	48.5	42.0	42.2	42.4	42.6	42.9
150	Feuerwehr (einseitige SF)	107.3	48.5	42.0	42.2	42.4	42.6	42.9
1500	Feuerwehr (einseitige SF)	107.3	48.5	42.0	42.2	42.4	42.6	42.9
1500.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1500.3130.01	Versicherungen / allg. Sachaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1500.3170.01	Spesenentschädigung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1500.3181.01	Abschr. infolge Ford.-Verlust	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
1500.3500.01	Einlage in SF RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.3510.01	Einlage in SF RA	74.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.3632.01	Beitrag Regio-FW	33.2	39.7	41.5	41.7	41.9	42.1	42.3 schwacher Zuwachs
1500.3632.02	Beitrag GVB an Regio-FW		8.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	4.9	17.1	7.7	7.8	7.8	7.9	8.0

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
161	Militärische Verteidigung	0.7	4.1	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7
1610	Militärische Verteidigung	0.7	4.1	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7
1610.3130.01	Übriger Sachaufwand	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
1610.3144.01	UH Schiessanl./Schützenhaus	0.2	2.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
1610.3170.01	Spesenentschädigungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3611.01	Beitrag an Einsatzkostenvers.		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
162	Zivile Verteidigung	4.2	13.0	5.1	5.2	5.2	5.3	5.3
1620	Zivilschutz	4.2	13.0	5.1	5.2	5.2	5.3	5.3
1620.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehrricht/Strom	0.3	1.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3130.01	Allg. Sachaufwand	2.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3144.01	UH ZS-Anlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3151.01	UH Apparate/Maschinen/Geräte	0.2	8.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
1620.3500.01	Einlage in Schutzraum			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1620.3632.01	Zivilschutzamt FR			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1620.3632.02	Zivilschutzverband	1.1	1.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
2	Bildung	844.9	915.8	841.4	831.0	824.7	818.4	812.2
21	Obligatorische Schule	844.9	915.8	841.4	831.0	824.7	818.4	812.2
211	Eingangsstufe	90.1	107.7	92.9	93.4	93.9	94.3	94.8
2110	Kindergarten	90.1	107.7	92.9	93.4	93.9	94.3	94.8
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3119.01	Anschaffungen Mobiliar			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3130.01	Telefon/Porti			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3132.01	Übersetzungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3150.01	UH Mobilien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2110.3611.60	Lehrerbesoldung KG	87.1	103.7	88.9	89.4	89.8	90.3	90.7 schwacher Zuwachs
2110.3637.01	Beiträge an Eltern	3.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	466.6	475.9	381.1	383.7	386.2	388.8	391.4

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
2120	Primarstufe	466.6	475.9	381.1	383.7	386.2	388.8	391.4
2120.3010.01	Löhne Schulsekretariat	9.3	9.5	9.5	9.6	9.7	9.8	9.9 Personalaufwand
2120.3020.01	Sitzungsgelder Schulkommission	4.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
2120.3050.01	Sozialleistungen	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
2120.3090.01	Aus-/Weiterbildung Lehrkräfte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2120.3102.01	Büromaterial / Drucksachen	2.1	2.8	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5 Sachaufwand
2120.3103.01	Fachliteratur / Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	16.9	17.0	17.3	17.5	17.7	18.0	18.2 Sachaufwand
2120.3104.02	Schulmaterial Sport / Musik	0.2	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
2120.3104.03	Schulmaterial TTG / BG	4.0	5.9	5.7	5.8	5.8	5.9	6.0 Sachaufwand
2120.3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek	0.8	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
2120.3111.01	Anschaffungen Mobiliar	1.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	1.8	13.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
2120.3119.01	Anschaffungen Mobiliar übriges			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3120.01	Kehrrichtvignetten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3130.01	Übriger Sachaufwand	6.2	7.1	10.6	10.8	10.9	11.0	11.2 Sachaufwand
2120.3132.01	Übersetzungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3135.01	Schülertransporte	8.1	10.3	10.3	10.4	10.6	10.7	10.8 Sachaufwand
2120.3135.02	Sport	9.1	11.3	11.2	11.4	11.5	11.6	11.8 Sachaufwand
2120.3135.03	Beiträge an Schulreise	0.1	0.5	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2120.3135.04	Schlussfeier			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3135.05	Projekte	0.7	1.0	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
2120.3151.01	UH Apparate/Maschine/Geräte	2.0	2.5	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9 Sachaufwand
2120.3158.01	Software / Lizenzen	1.6	2.0	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3 Sachaufwand
2120.3162.01	Leasing Geräte	5.9	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9 Sachaufwand
2120.3170.01	Computerentschädigung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2120.3170.02	Übrige Spesenentschädigung		0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
2120.3611.01	Beiträge an Kanton (Lohnanteil)	364.5	352.4	264.2	265.6	266.9	268.2	269.6 schwacher Zuwachs
2120.3612.01	Besondere Massnahmen	27.0	30.0	30.0	30.2	30.3	30.5	30.6 schwacher Zuwachs
2120.3612.02	Schulkosten externe Schulen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2120.3635.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2120.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
213	Oberstufe	217.1	270.6	294.1	280.0	270.0	260.0	250.0
2130	Sekundarstufe I	217.1	270.6	294.1	280.0	270.0	260.0	250.0
2130.3611.01	Lehrerbesoldung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2130.3612.01	OSZ - Lehrerbesoldung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
2192.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2192.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2192.3053.01	AG-Beiträge UVG			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2192.3054.01	AG-Beiträge FAK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2192.3055.01	KK-Taggeld			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2192.3103.01	Bücher für Schulbibliothek			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2192.3170.01	Reisekosten/Spesen Schulbibliothek			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2193	Schulveranstaltungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2193.3170.01	Spesen/Schulschluss/Reisekosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2193.3170.02	Pausenobst			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2193.3171.01	Lager/Exkursionen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
29	Übriges Bildungswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299	Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2991.3636.01	Beitrag Volkshochschule Biel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	26.4	27.3	25.3	25.4	25.5	25.6	25.7
32	Kultur, übrige	17.5	18.0	16.0	16.1	16.1	16.2	16.3
322	Konzert und Theater	12.3	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0
3220	Konzert und Theater	12.3	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0
3220.3500.01	Einlage in SF RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3220.3635.01	Verschiedene touristische Aktivitäten	5.3	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0 Nullwachstum
3220.3635.02	Tourismus Infrastruktur	5.2	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
3220.3635.03	Murten Tourismus	1.7	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Nullwachstum
329	Kultur	5.2	7.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3
3290	Übrige Kultur	5.2	7.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3
3290.3000.01	Entschädigung JGK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3290.3000.02	Sitzungsgelder JGK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
3290.3010.01	Löhne Jugend/Kultur/Freizeit			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3290.3050.01	Sozialbeiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3290.3102.01	Drucksachen/Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3290.3111.01	Anschaffungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3290.3130.01	Bundesfeier	2.1	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3290.3130.02	Kulturbeiträge		2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3290.3140.01	UH Spiel-/Begegnungsplatz			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3290.3170.01	Internetauftritt	3.1	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3290.3635.01	Beiträge Jugendanlässe			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3290.3635.02	Beitrag Kleiderbörse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Adventsfeier/Geschenke			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
34	Sport und Freizeit	8.9	9.3	9.3	9.3	9.4	9.4	9.5
341	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3410	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3410.3134.01	Sachversicherungsprämien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3410.3635.01	Beiträge Sportveranstaltungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
3410.3636.02	Beitrag Berner Wanderwege			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
342	Freizeit	8.9	9.3	9.3	9.3	9.4	9.4	9.5
3420	Freizeit	8.9	9.3	9.3	9.3	9.4	9.4	9.5
3420.3635.01	Regionales Hallenbad Murten	8.9	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	9.2 schwacher Zuwachs
3420.3635.02	Diverse Beiträge		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
4	Gesundheit	3.6	3.7	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4120.3049.01	Übrige Zulagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
42	Ambulante Krankenpflege	0.0	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
421	Ambulante Krankenpflege	0.0	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
4210	Ambulante Krankenpflege	0.0	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
4210.3635.01	Beitrag Spitex/Mahlzeitendienst		2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit	3.6	1.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4310.3635.01	Beitrag Alk.-Fürsorge		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4320.3116.01	Laiendefibrilator UH/Ausbildung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4320.3636.01	Beiträge Krankheitsbekämpfung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
433	Schulgesundheitsdienst	3.6	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
4330	Schulgesundheitsdienst	2.6	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
4330.3102.01	Drucksachen/Publikationen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4330.3136.01	Schularzthonorare	2.6	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4331.3010.01	Schulzahnarzt	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3053.01	AG-Beiträge UVG			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3054.01	AG-Beiträge FAK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3055.01	KK-Taggeld			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
4331.3106.01	Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4331.3136.01	Beiträge Zahnuntersuchung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4331.3136.02	Honorar Zahnarzt			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
434	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
4340	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4340.3132.01	Lebensmittelkontrolle und Diverses		0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5	Soziale Sicherheit	461.8	498.6	558.9	582.8	602.4	613.6	615.8
53	Alter + Hinterlassene	138.2	138.5	152.0	155.7	160.7	166.4	165.9
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	8.5	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	8.5	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4
5310.3010.01	Lohn Verwaltungspersonal			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3053.01	AG-Beiträge UVG			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3054.01	AG-Beiträge FAK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3055.01	KK-Taggeld			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3090.01	Aus-/Weiterbildung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5310.3100.01	Büromaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5310.3132.01	Externe Führung Ausgl.Kasse	8.5	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
5310.3170.01	Spesenentschädigungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5310.3636.01	Mitglieder-/Verbandsbeiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5310.3910.01	Int. Verrechnung Dienstleistung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	129.8	130.5	144.0	147.6	152.5	158.1	157.5
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	129.8	130.5	144.0	147.6	152.5	158.1	157.5
5320.3631.6	Lastenausgleich EL-Renten	129.8	130.5	144.0	147.6	152.5	158.1	157.5 gemäss FILAG
535	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5350	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5350.3000.01	Sitzungsgelder Delegierte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
5350.3170.01	Spesenentschädigung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
5350.3632.01	Beitrag Altersleitbild			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5350.3634.01	Spitex-Mahlzeitendienst			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
5350.3635.01	Beitrag Seniorenreise			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
6155.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6155.3151.01	UH System Parkgebühreninkasso			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
62	Öffentlicher Verkehr	54.3	59.0	61.5	61.7	62.3	63.4	62.8
621	Bahninfrastruktur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6210	Bahninfrastruktur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6210.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6210.3130.01	Telefon			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6210.3134.01	Sachversicherungsprämien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6210.3144.01	Baulicher UH SBB-Station			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6210.3149.01	UH Sachanlagen S-Bahnstation			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
622	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6220	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6220.3109.01	Mehrfahrtenkarten Postauto			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6220.3632.01	Beitrag Moonliner			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6220.3632.02	Beitrag Postauto			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
629	Öffentlicher Verkehr	54.3	59.0	61.5	61.7	62.3	63.4	62.8
6290	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290.3109.01	SBB Generalabonnement			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6290.3109.02	SBB Mehrfahrtenkarten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	54.3	59.0	61.5	61.7	62.3	63.4	62.8
6291.3631.6	Lastenausgleich öff. Verkehr	54.3	59.0	61.5	61.7	62.3	63.4	62.8 gemäss FILAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	454.5	266.3	320.8	315.0	317.1	319.3	321.6
71	Wasserversorgung	104.4	63.5	92.4	93.1	93.7	94.4	95.1
710	Wasserversorgung	104.4	63.5	92.4	93.1	93.7	94.4	95.1
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	104.4	63.5	92.4	93.1	93.7	94.4	95.1

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7101.3000.01	Lohn Brunnenmeister	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Personalaufwand
7101.3050.01	Sozialversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7101.3101.01	Verbrauchsmaterial	11.8	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
7101.3120.01	Energie	1.2	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7101.3130.01	Übriger Verwaltungsaufwand	2.1	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
7101.3132.01	Gen. Wasserversorgungsplanung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3132.02	Vernetzung Wasserversorgung	3.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3143.01	Baulicher Unterhalt	8.9	17.0	10.0	10.1	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand
7101.3143.02	Leitungssicherung		6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
7101.3181.01	Abschreibung auf Foderungen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7101.3409.01	Intern verr. Zinsen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3500.01	Einlage in SF RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3510.02	Einlage in SF RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3510.10	Einlage in SF WE	61.4	25.1	61.0	61.3	61.6	61.9	62.2 schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlage Anschlussgeb. in SF WE	8.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3610.01	Interne Verrechnung SF			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3612.01	Int. verr. Aufwand	5.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3690.01	Interne Verrechnungen		5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
7101.3910.01	Int. verr. Aufwand	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.9010.10	Abschluss SF und Fonds in EK Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.10	Abschluss SF und Fonds im EK Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	301.6	147.8	164.4	165.3	166.3	167.2	168.2
720	Abwasserentsorgung	301.6	147.8	164.4	165.3	166.3	167.2	168.2
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	301.6	147.8	164.4	165.3	166.3	167.2	168.2
7201.3000.01	Sitzungsgelder			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3101.01	Betriebs-/Verbrauchsmaterial			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7201.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7201.3130.01	Telefon			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7201.3130.02	Versandkosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7201.3132.01	Honorar für Pläne, Projekte	3.7	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt	10.5	10.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
7201.3143.02	Leitungssicherung		6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
7201.3181.01	Forderungsverluste Abwassergebühren	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3409.01	Intern verr. Zinsen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.3510.01	Einlage in SF WE (neu 3510,10)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7201.3510.02	Einlage Spezialfinanzierung RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.3510.10	Einlage Spezialfinanzierung WE gemäss Wiederbeschaffungsw	58.2	40.8	58.0	58.3	58.6	58.9	59.2 schwacher Zuwachs
7201.3510.50	Einlage Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	169.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.3610.01	Interne Verrechnung SF			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.3611.01	Einlage Spezialfinanzierung RA Abwasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.3612.01	Interne Verrechnung	5.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.3612.02	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.3631.01	Abwasserfonds des Kantons	3.5	7.0	7.0	7.0	7.1	7.1	7.1 schwacher Zuwachs
7201.3632.01	Beitrag Gemeindeverband (ARA Region Murten)	43.8	53.9	53.9	54.2	54.4	54.7	55.0 schwacher Zuwachs
7201.3632.02	Beitrag Gemeindeverband (ARA Seeland-Süd)	5.9	17.6	22.0	22.1	22.2	22.3	22.4 schwacher Zuwachs
7201.3690.01	Interne Verrechnung		5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
7201.3900.01	Interne Verrechnung Maschinen/Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	0.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Nullwachstum
7201.9010.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.9010.20	Abschluss SF und Fonds im EK Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.9011.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.9011.20	Abschluss SF und Fonds im EK Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall	37.2	36.5	39.5	40.0	40.5	40.9	41.4
730	Abfall	37.2	36.5	39.5	40.0	40.5	40.9	41.4
7300	Tierkörperbeseitigung	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
7300.3632.01	Beitrag Tierkörpersammelstelle	1.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	36.2	35.0	38.0	38.5	38.9	39.4	39.9
7301.3000.02	Sitzungsgelder			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7301.3101.01	Grünutdeponie	10.6	12.0	15.0	15.2	15.4	15.6	15.8 Sachaufwand
7301.3101.02	Abfuhrkosten	21.4	20.0	22.0	22.3	22.6	22.8	23.1 Sachaufwand
7301.3102.01	Allg. Sachaufw. u. Altglasentsorgung	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3111.01	Anschaffungen Robidog			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.01	Abfallverwertung Kehricht			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.02	Abfallverwertung Grünabfuhr			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.03	Entsorgung Sammelstellen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.04	Versandkosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3150.01	UH Abfallanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3181.01	Forderungsverluste Abfall			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7301.3409.01	Interne Verrechnung Zinsen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.3510.02	Einlage in SF RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.3612.01	Interne Verrechnung	0.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.3612.02	Verrechnung zu Gunsten Tierkörpersammelstelle			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.3612.03	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.3690.01	Interne Verrechnung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.3900.01	Interne Verrechnung Maschinen/Fahrzeuge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7301.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
7301.3950.01	Interne Verrechnung Abschreibungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7301.9010.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9010.30	Abschluss SF und Fonds im EK Ertragsüberschuss	3.3	2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9011.30	Abschluss SF und Fonds im EK Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	0.2	0.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3
741	Gewässerverbauungen	0.2	0.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3
7410	Gewässerverbauungen	0.2	0.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3
7410.3143.01	Sanierung Kontrollschacht			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7410.3143.02	Bachunterhalt	0.2		5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
7410.3632.01	Gemeindeanteil UH-Kosten JGK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7410.3632.02	Beitrag Verband			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7500.3636.01	Beitrag Tierschutzverein			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	8.7	7.5	8.5	8.5	8.6	8.6	8.6
771	Friedhof und Bestattung	8.7	7.5	8.5	8.5	8.6	8.6	8.6
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	8.7	7.5	8.5	8.5	8.6	8.6	8.6
7710.3130.01	Unterhalt der Anlage	0.2	6.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7710.3130.02	Allg. Aufwand	2.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9101.3180.01	Werberichtigung gef. Sondersteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9102	Liegenschaftssteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9102.3180.01	Wertberichtigung gef. LS-Steuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9102.3181.01	Forderungsverluste LS-Steuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9103	Hundesteuern	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9103.3181.01	Forderungsverluste Hundesteuern	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
93	Finanz- und Lastenausgleich	105.0	106.1	107.4	109.8	111.0	112.2	111.6
930	Finanz- und Lastenausgleich	105.0	106.1	107.4	109.8	111.0	112.2	111.6
9300	Finanz- und Lastenausgleich	105.0	106.1	107.4	109.8	111.0	112.2	111.6
9300.3621.6	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	105.0	106.1	107.4	109.8	111.0	112.2	111.6 gemäss FILAG
9300.3622.7	Anteil Disparitätenabbau			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
95	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
950	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9500	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	7.5	4.4	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5
961	Zinsen	7.5	4.4	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5
9610	Zinsen	7.5	4.4	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5
9610.3181.01	Forderungsverluste Verzugszins NESKO	0.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9610.3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. FK
9610.3406.02	Zinsen an Sonderrechnungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.3409.01	Interne Verrechnung Aktivzinse	5.5	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9 schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen Nesko	1.7	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6 schwacher Zuwachs
9610.3910.01	Int. Verr. Zinsen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	20.5	16.5	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0
01	Legislative und Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
011	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0110	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0110.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
012	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0120	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
02	Allgemeine Dienste	20.5	16.5	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0
022	Allgemeine Dienste	15.1	13.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
0220	Allgemeine Dienste	15.1	13.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
0220.4240.01	Dienstleistungen an Dritte	0.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Diverse			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0220.4260.02	Rückerstattungen Betriebskosten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0220.4610.01	Interne Verrechnung SF			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4611.01	Registerführung Kirchensteuer			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4611.02	Registerführung Quellensteuer			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Inerne Verrechnung	12.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4612.02	Verrechnung zu Lasten Abwasser			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4690.01	Interne Verrechnung		12.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2.6		3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
0220.4920.01	Interne Verr. von Mieten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	5.4	3.5	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
0290	Verwaltungsliegenschaften	5.4	3.5	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0290.4470.01	Vermietung Saal Gde.-Haus	1.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
0290.4910.01	Interne Verr. Saalmiete	2.8	1.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Nullwachstum

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	118.4	46.1	40.1	40.1	40.1	40.1	40.1
14	Allgemeines Rechtswesen	2.8	5.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3
140	Allgemeines Rechtswesen	2.8	5.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3
1400	Allgemeines Rechtswesen	2.8	5.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3
1400.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle/Baupolizei	2.8	5.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
1400.4631.01	Ertrag numerische Pläne		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr (einseitige SF)	114.2	34.3	34.5	34.5	34.5	34.5	34.5
150	Feuerwehr (einseitige SF)	114.2	34.3	34.5	34.5	34.5	34.5	34.5
1500	Feuerwehr (einseitige SF)	114.2	34.3	34.5	34.5	34.5	34.5	34.5
1500.4200.01	Wehrdienstersatzabgaben	22.5	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0 Nullwachstum
1500.4260.01	Rückerstattungen GVB	8.4	8.3	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5 Nullwachstum
1500.4470.01	Liegenschaftserträge WD			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.4510.01	Entnahme aus SF RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.4690.01	Übriger Ertrag	83.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.4940.01	Int. Verr. Zinsen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
16	Verteidigung	1.4	6.5	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1610.4612.01	Beiträge von Gemeinden		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
162	Zivile Verteidigung	1.4	6.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3
1620	Zivilschutz	1.4	6.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3
1620.4200.01	Schutzraumersatzabgaben			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
1620.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.3	5.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
1620.4470.01	Liegenschaftserträge ZS	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
1620.4500.01	Entnahme aus SF			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
1620.4631.01	Beiträge Kanton			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2	Bildung	293.9	242.1	253.4	254.6	255.8	257.0	258.2
21	Obligatorische Schule	293.9	242.1	253.4	254.6	255.8	257.0	258.2
211	Eingangsstufe	36.5	28.7	25.1	25.2	25.4	25.5	25.6
2110	Kindergarten	36.5	28.7	25.1	25.2	25.4	25.5	25.6
2110.4611.01	Rückerst. Lehrerbefoldung KG	36.5	28.7	25.1	25.2	25.4	25.5	25.6 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	150.9	122.9	119.2	119.8	120.3	121.0	121.6
2120	Primarstufe	150.9	122.9	119.2	119.8	120.3	121.0	121.6
2120.4260.01	Übrige Einnahmen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2120.4611.01	Schülerbeiträge Kanton	150.9	122.9	119.2	119.8	120.3	121.0	121.6 schwacher Zuwachs
2120.4612.01	Schulgelder von anderen Gde.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	85.2	77.5	91.1	91.6	92.0	92.5	92.9
2130	Sekundarstufe I	85.2	77.5	91.1	91.6	92.0	92.5	92.9
2130.4611.01	Rückerst. Kanton Lehrerbefoldung Sek1			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2130.4612.02	Rückerst. OSZ - Betriebskosten	85.2	77.5	91.1	91.6	92.0	92.5	92.9 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2140.4612.01	Rückerstattungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2170	Schulliegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2170.4260.01	Rückerst. Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4480.01	Liegenschaftserträge Schulanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2170.4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2170.4910.01	Int. Verrechnung Dienstleistungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
218	Tagesbetreuung	21.4	13.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.1
2180	Tagesbetreuung	21.4	13.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.1
2180.4240.01	Elternbeiträge Tagesschule	17.6	12.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum
2180.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2180.4611.01	Betriebsbeiträge Kanton	3.8	1.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1 schwacher Zuwachs
2180.4630.01	Anstossfinanzierung Bund			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
219	Obligatorische Schule	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2190.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2192	Schulbibliothek	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2192.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2193	Schulveranstaltungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29	Übriges Bildungswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299	Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	12.3	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0
32	Kultur, übrige	12.3	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0
322	Konzert und Theater	12.3	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0
3220	Konzert und Theater	12.3	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0
3220.4260.01	Kurtaxen	9.8	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0 Nullwachstum
3220.4290.01	Übrige Entgelte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
3220.4409.01	Verr. Aktivzinsen	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
6290.4250.01	Benützung SBB GA durch Dritte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6290.4250.02	Verkauf SBB Mehrfahrtenkarten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6291.4631.60	Rückerstattungen Kanton			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7	Umweltschutz und Raumordnung	470.6	282.8	337.3	329.7	330.2	330.6	331.0
71	Wasserversorgung	114.6	79.5	103.4	103.6	103.7	103.9	104.1
710	Wasserversorgung	114.6	79.5	103.4	103.6	103.7	103.9	104.1
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	114.6	79.5	103.4	103.6	103.7	103.9	104.1
7101.4240.01	Erlös Wasserverkauf	69.2	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0 Nullwachstum
7101.4240.50	Wasser-Anschlussgebühren	8.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4409.01	Intern verr. Zinsen	2.7	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6 schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme aus SF RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.4510.10	Entnahme aus SF WE	10.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.4511.01	Entnahme aus SF WE			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.4690.01	Einnahmenüberschuss IR			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.4940.01	Int. verr. Zinsen (neu 4409,01)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.9010.10	Abschluss SF und Fonds in EK Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.10	Abschluss SF und Fonds im EK Aufwandüberschuss	24.3	6.0	29.9	30.0	30.2	30.4	30.5 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	308.4	154.3	170.9	171.1	171.3	171.5	171.7
720	Abwasserentsorgung	308.4	154.3	170.9	171.1	171.3	171.5	171.7
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	308.4	154.3	170.9	171.1	171.3	171.5	171.7
7201.4240.01	Benützungsgebühren	119.9	124.0	130.0	130.0	130.0	130.0	130.0 Nullwachstum
7201.4240.50	Anschlussgebühren	7.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.4260.01	Rückerstattung Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.4409.01	Interne Verr. Zinsen	2.7	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6 schwacher Zuwachs
7201.4510.10	Entnahme Spezialfinanzierung WE	7.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.4511.01	Entnahme Spezialfinanzierung RA			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.4602.01	Diverse Einnahmen	162.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7201.4690.01	Einnahmenüberschuss IR			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
84	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
840	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8400	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
85	Industrie, Gewerbe, Handel	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
850	Industrie, Gewerbe, Handel	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
87	Brennstoffe und Energie	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
871	Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8710	Elektrizität allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern	1'630.6	1'380.2	1'642.2	1'710.9	1'700.6	1'697.4	1'717.9
91	Steuern	1'206.0	1'261.2	1'541.5	1'554.4	1'567.3	1'580.2	1'593.2
910	Steuern	1'206.0	1'261.2	1'541.5	1'554.4	1'567.3	1'580.2	1'593.2
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'005.2	1'106.6	1'348.5	1'360.4	1'372.4	1'384.3	1'396.3
9100.4000.01	Einkommenssteuern nP	936.6	1'037.0	1'175.3	1'185.5	1'195.7	1'206.0	1'216.2 gem. Steuerprog.
9100.4000.02	Eingang abgeschr. Steuern per.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4000.20	Nach- und Strafsteuern NP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Steuerteilungen z.G. Gde nat.P.	6.4	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Steuerteilungen z.L. Gde nat.P.	-7.6	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.60	Pausch. Steueranrechnungen nP		-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Verm.steuern nat. Personen	91.0	83.6	90.2	91.9	93.6	95.4	97.1 gem. Steuerprog.

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 31.01.25

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9100.4001.2	Straf-/Nachsteuern nP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4001.40	Steuerteilungen NP zu Gunsten	2.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Steuerteilungen NP zu Lasten	-5.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	29.2	20.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.02	Franz. Grenzgänger			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4002.10	Quellensteuer BGSA	-0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern jur.P.	-53.1	-37.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0 gem. Steuerprog.
9100.4010.2	Straf-/Nachsteuern jP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9100.4010.40	Steuerteilungen JP zu Gunsten	4.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern jur.P.	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 ab 2024 unter Gewinnsteuern
9100.4011.40	Steuerteilungen z.G. Gde jur.P.	0.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 gem. Steuerprog.
9100.4011.50	Steuerteilungen z.L. Gde jur.P.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4019.01	Holdingssteuern		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 ab 2024 unter Gewinnsteuern
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	92.9	41.6	80.0	80.4	80.8	81.2	81.6
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	39.3	18.4	50.0	50.3	50.5	50.8	51.0 schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagung	53.0	23.2	30.0	30.2	30.3	30.5	30.6 schwacher Zuwachs
9101.4022.11	Nach- und Strafsteuern			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9101.4022.80	Mehrwertabschöpfung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern aper.	0.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	104.9	110.0	110.0	110.6	111.1	111.7	112.2
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	104.9	110.0	110.0	110.6	111.1	111.7	112.2 schwacher Zuwachs
9103	Hundesteuern	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1
9103.4033.01	Hundesteuern	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1 schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	41.3	105.1	86.7	142.5	119.3	103.1	110.5
930	Finanz- und Lastenausgleich	41.3	105.1	86.7	142.5	119.3	103.1	110.5
9300	Finanz- und Lastenausgleich	41.3	105.1	86.7	142.5	119.3	103.1	110.5
9300.4621.5	Zuschuss Mindestausstattung		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. FILAG
9300.4621.60	Zuschuss soziodemographische Lasten	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7 gem. FILAG
9300.4621.61	Zuschuss geografisch-topografische Lasten	15.1	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3 gem. FILAG
9300.4621.90	Übriger Finanzausgleich			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
10	Finanzvermögen	3'680.8						
100	flüssige Mittel	2'762.0						
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)		<i>Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!</i>					
102	kurzfristige Finanzanlagen							
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	17.7						
107	Finanzanlagen	0.2	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren							
108	Sachanlagen Finanzvermögen	179.6						
1087	Anlagen im Bau FV							
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK							
14	Verwaltungsvermögen	1'407.6						
140	Sachanlagen VV (Buchwerte)	1'094.8						
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)							
140x0	Allgemeiner Haushalt	377.6						
140x1	Wasserversorgung	555.3						
140x2	Abwasserentsorgung	162.0						
140x3	Abfall							
140x4	Elektrizität							
140xx	Gasversorgung							
140xx	Kabelfernsehen							
140xx	Reserve SF WE 1							
140xx	Reserve SF WE 2							
140xx	Reserve SF 1							
140xx	Reserve SF 2							
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):</i>		<i>Hinweis: Im Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>					
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt							
14071/14271/14691	Wasserversorgung							
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung							
14073/14273/14693	Abfall							
14074/14274/14694	Elektrizität							
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung							
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2							
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)							
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
14099	Allgemeiner Haushalt							
14099	Wasserversorgung							
14099	Abwasserentsorgung							
14099	Abfall							
14099	Elektrizität							
14099	Gasversorgung							
14099	Kabelfernsehen							
14099	Reserve SF WE 1							
14099	Reserve SF WE 2							
14099	Reserve SF 1							
14099	Reserve SF 2							
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
146	Investitionsbeiträge	59.3	<i>Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)	20.5	
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)	38.8	
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)		
146x3	Abfall (ohne SG 14693)		
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)		
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)		
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)		
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
20	Fremdkapital	410.3						
200	Laufende Verbindlichkeiten	340.0						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
204	Passive Rechnungsabgrenzung	35.0						
205	Kurzfristige Rückstellungen							
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2062	Kassascheine		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2063	Anleihen		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2024	2025	2026	2027	2028	2029
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	Zusammenzug Darlehen 1 - 6	0.0	-	-	-	-	-	-
	Zusammenzug vertragl. Abzahlungen		-	-	-	-	-	-
208	Langfristige Rückstellungen							
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	35.2						

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.
29	Eigenkapital	4'678.1
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:	1'798.5
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	784.4
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	566.9
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	440.5
29003	Spezialfinanzierung Abfall	6.7
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	
293	Vorfinanzierungen:	2'091.7
29300	Allgemeiner Haushalt	0.8
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'019.0
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'072.0
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	
294	Reserven (Finanzpolitische Reserve)	186.4
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	1.9
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
29601	Schwankungsreserve	1.9
2961x	Marktwertreserve	
298	übriges Eigenkapital	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	599.5

Beträge in CHF 1'000

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Wasserversorgung: _____

Kontaktperson: _____

Telefon: _____

Datengrundlagen

- Geschätzt
- GWP
- Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Warterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	50'000		50'000	50	2.00%	1'000
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	40'280		40'280	50	2.00%	806
4. Reservoir	780'000		780'000	66	1.50%	11'700
5. Leitungen und Hydranten	4'174'100		4'174'100	80	1.25%	52'176
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	80'158		80'158	20	5.00%	4'008
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	5'124'538	-	5'124'538			69'690

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$

Bemerkungen:

	⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
	⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	69'690
	Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
	Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	69'690
	① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
	② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: _____

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Münchenwiler

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Gemeinde: _____

Kontaktperson: _____

Telefon: _____

E-Mail: _____

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung _____

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung _____

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	4'383'000	80	1.25%	54'788	75%	41'091
1.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	4'383'000			54'788	75%	41'091

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen	524'400	80	1.25%	6'555	75%	4'916
2.2 Spezialbauwerke	110'400	50	2.00%	2'208	75%	1'656
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	469'200	33	3.00%	14'076	75%	10'557
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	1'104'000			22'839	75%	17'129

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	5'487'000			77'627	75%	58'220
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						58'220

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	_____
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	_____

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	_____
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	_____

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
 EW ⁶ _____
 Fr./EW _____

Bemerkungen: _____

Datum: _____

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kosterverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

**Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.11.2020)**

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoire	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere VV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; für Wasser/Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.