

Traktandum: Budget 2023 – AFP 2022-2027

- Highlights und Herausforderungen
- Forecast 2022
- Ergebnisse Budget 2023
- Ergebnisse Planjahre 2024 - 2027



Highlights

- Forecast 2022: budgetierter Gewinn von rund 0,3 Mio. sollte erreicht werden
- Budget 2023 beinhaltet KEINEN Leistungsabbau
- Gleichbleibende Steuer- und Gebührensätze
- Stetige Erholung der Wirtschaft und somit auch der Steuereinnahmen
- Kleine „Verschnaufpause“ bei den Kosten in den Lastenverteilsystemen: diese werden vom Kanton im Budget-Jahr 2023 tiefer angenommen als noch vor einem Jahr (Ausnahme Lehrergehälter); steigende Kosten ab 2024 zu erwarten

Herausforderungen

- Weltweit grosse Verunsicherung (Krieg Ukraine, Teuerung, drohende Energiekrise, steigende Zinsen)
- Wesentliche Einflussfaktoren im Budget 2023
 - Steigende Kosten im Bildungswesen inkl. Tagesbetreuungen
 - Steigende Personalkosten (1+1%)
 - Steigende Kosten aufgrund der Teuerung und der Zinsen
 - Steigende Abschreibungskosten aufgrund der Investitionen
- Einschätzungen für die Planjahre 2024 - 2027
 - Wirtschaft wird sich nach Covid-19 und Energiekrise wieder erholen, aber aufgrund der Inflation und der weltweiten Verunsicherung in abgeschwächter Form
 - Kosten im Lastenverteiler erhöhen sich ab 2024 voraussichtlich wieder

Forecast 2022

Das Jahr 2022 schliesst voraussichtlich gemäss Budget ab:

Forecast		
in CHF1'000	Budget 2022	HR 2022
Betriebsergebnis Steuerhaushalt (vor Einlage/Entnahme finanzpolitischer Reserve)	-2'109	-2'076
+ Buchgewinn/Aufwertungen	1'615	1'615
+ Auflösung Neubewertungsverserven ab 2021-2025	761	761
Gewinn / Verlust Steuerhaushalt	267	300
- Einlagen in finanzpolitische Reserven bei Gewinn / + Entnahme bei Verlust	-267	-300
Ergebnis Steuerhaushalt	0	0

Prognoseannahmen Budget 2023

(Basis Hochrechnung 2022)

Münsingen	2023
Entwicklung Einkommenssteuern (1)	2.9
Entwicklung Vermögenssteuern	2.3
Entwicklung Steuern JP	0.0
Aktiv-Zinsen Geldmarkt	0.1
Passiv-Zinsen Kapitalmarkt	eff.
Personalkosten (1+1)	2.0
Sachkosten (zero base im Budgetjahr)	0.0
Bevölkerung	13'199
Steuerpflichtige	8'051

(1) sep. Modell-Berechnung (KPG-Empfehlung für 2023: + 3,1%)

Ergebnisse Budget 2023

Budget 2023			
in CHF1'000	Budget 2022	FP 2023	Budget 2023
Betriebsergebnis Steuerhaushalt (vor Einlage/Entnahme finanzpolitischer Reserve)	-2'109	-2'490	-1'249
+ Buchgewinn/Aufwertungen	1'615		
+ Auflösung Neubewertungsverserven ab 2021-2025	761	761	761
Gewinn / Verlust Steuerhaushalt	267	-1'729	-488
- Einlagen in finanzpolitische Reserven bei Gewinn / + Entnahme bei Verlust	-267	1'729	488
Ergebnis Steuerhaushalt	0	0	0

Ergebnis Steuerhaushalt Budget 2023

(nach Funktionen)

Konto-Bezeichnung	RG 2021	BU 2022	BU 2023	Abweichung
ERGEBNIS	-202'302	-234'700	-388'523	-153'823
0 Allgemeine Verwaltung	-6'072'456	-6'842'830	-6'874'471	-31'641
Öffentliche Ordnung und Sicherheit,				
1 Verteidigung	456'457	344'750	360'055	15'305
2 Bildung	-11'036'456	-11'282'820	-12'076'174	-793'354
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-1'777'577	-1'873'790	-1'901'188	-27'398
4 Gesundheit	-140'535	-137'270	-132'035	5'235
5 Soziale Sicherheit	-10'907'233	-12'499'780	-11'997'803	501'977
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-2'637'238	-2'991'960	-2'934'096	57'864
7 Umweltschutz und Raumordnung	-908'648	-923'990	-1'106'371	-182'381
8 Volkswirtschaft	903'645	857'660	839'710	-17'950
9 Finanzen und Steuern	31'917'739	35'115'330	35'433'850	318'520

Details Budget 2023 Aufwand in TCHF

		Rechnung 2021 Aufwand	Budget 2022 Aufwand	Budget 2023
3	Aufwand	66'602	67'782	69'000
30	Personalaufwand 1)	14'312	14'715	15'221
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand 2)	9'225	10'765	11'193
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'579	3'310	3'525
34	Finanzaufwand	367	422	501
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen 3)	1'215	1'215	1'215
36	Transferaufwand 4)	34'546	35'760	35'944
37	Durchlaufende Beiträge	505	472	483
38	Ausserordentlicher Aufwand 5)	2'927	267	
39	Interne Verrechnungen	922	855	916

1) 0,5 Mio. durch 2% Lohnerhöhung und höheren Weiterbildungskosten, zusätzliche Stellenprozente

2) 0,4 Mio. u.a. höhere Energiekosten und Unterhalt

3) 1,2 Mio. Einlage Werterhalt Abwasser 70% inkl. Anschlussgebühren

4) LV Kanton (- 0,15 Mio.), ges. wirtschaftliche Hilfe (+ 0,15 Mio.), Moonliner (+ 0,07 Mio.) => ggü. Budget 22

5) in RG 21 sind 2,1 Mio. Gewinn enthalten, im Budget 2022 0,3 Mio. Gewinn

Details Lastenverteiler (Jahre 2021 - 2027)

Lastenausgleich Sozialhilfe	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584
Total			7'383'040	7'708'216	7'783'838	7'808'112	7'884'000
Franken pro Einwohner	512	577					
Total	6'641'351	7'586'396					

Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253
Total			3'177'344	3'207'357	3'267'618	3'354'000	3'415'500
Franken pro Einwohner	235	241					
Total	3'042'017	3'168'668					

Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181
Total			2'428'499	2'419'712	2'423'598	2'436'346	2'440'117
Franken pro Einwohner	182	185					
Total	2'365'540	2'432'380					

Details Lastenverteiler (Jahre 2021 - 2027)

Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kindergarten			1'120'816	1'102'364	1'070'009	1'083'139	1'093'346
Primarschule			4'958'094	4'912'946	4'866'174	4'852'488	4'898'215
Sekundarstufe 1			3'240'797	3'346'580	3'473'520	3'515'440	3'548'568
Total			9'319'707	9'361'891	9'409'703	9'451'066	9'540'129
Total	9'242'016	9'152'064					

Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Franken pro ÖV			386	398	398	414	407
Anteil ÖV-Punkte			872'360	899'480	899'480	935'640	919'820
Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53
Anteil Einwohner			646'016	659'950	677'433	711'048	715'500
Total			1'468'376	1'509'430	1'526'913	1'596'688	1'585'320
Franken pro ÖV		409					
Anteil ÖV-Punkte		924'340					
Franken pro Einwohner		51					
Anteil Einwohner		670'548					
Total	1'341'627	1'594'888					

Details Budget 2023 Ertrag in TCHF

		Rechnung 2021 Aufwand	Budget 2022 Aufwand	Budget 2023
4	Ertrag	66'602	67'782	69'000
40	Fiskalertrag 6)	36'624	36'539	37'903
41	Regalien und Konzessionen	45	44	45
42	Entgelte	9'455	9'408	9'493
43	Verschiedene Erträge	84	107	82
44	Finanzertrag 7)	2'188	3'679	2'150
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen 8)	65	750	738
46	Transferertrag	14'751	14'601	15'198
47	Durchlaufende Beiträge	505	472	483
48	Ausserordentlicher Ertrag 9)	1'757	1'093	1'605
49	Interne Verrechnungen	922	855	916
90	Abschluss			389

6) Einkommen nat. Personen (+ 0,8 Mio.), Vermögen nat. Personen (+ 0,07 Mio.), Steuern jur. Personen (+ 0,4 Mio.)

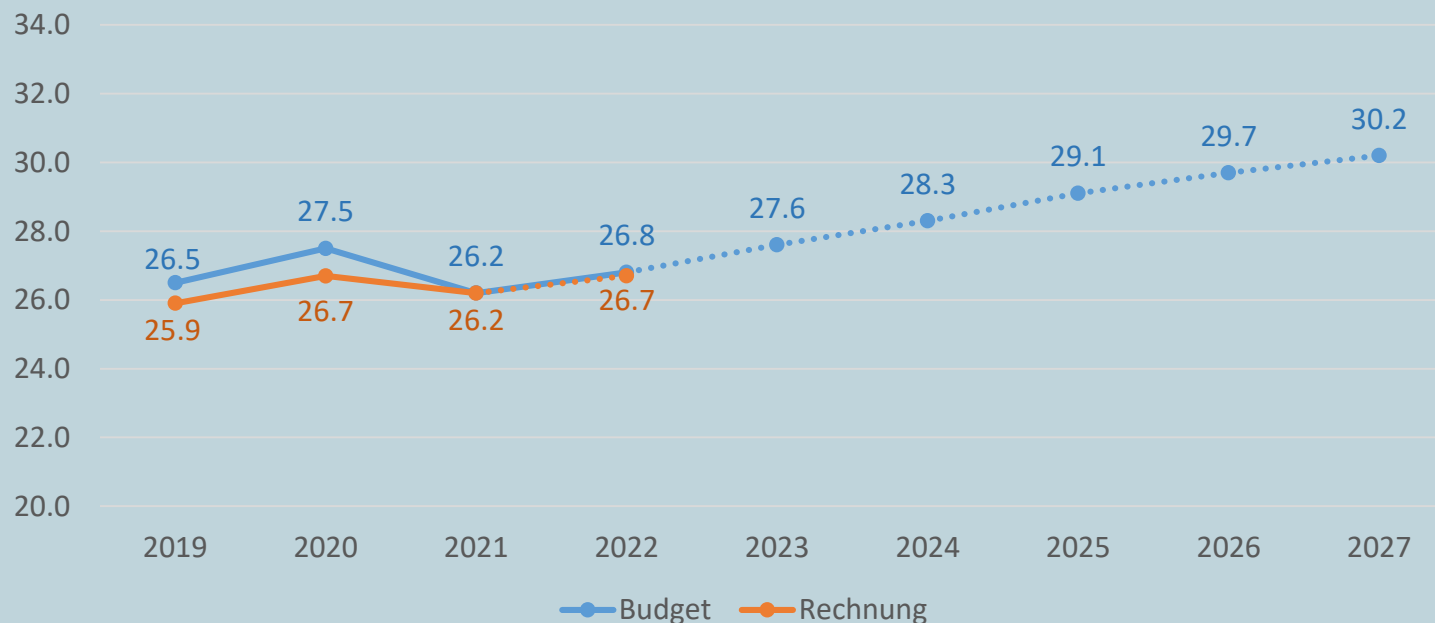
7) Im Budget 2022: Aufwertung Grundstücke (1,6 Mio.)

8) Werterhaltender Unterhalt Abwasser Entnahme (0,74 Mio.)

9) Entnahmen MWA für Abschreibungen (0,3 Mio.), Entnahme Neubewertungsreserve (0,8 Mio.), Entnahme Defizit (0,6 Mio.)

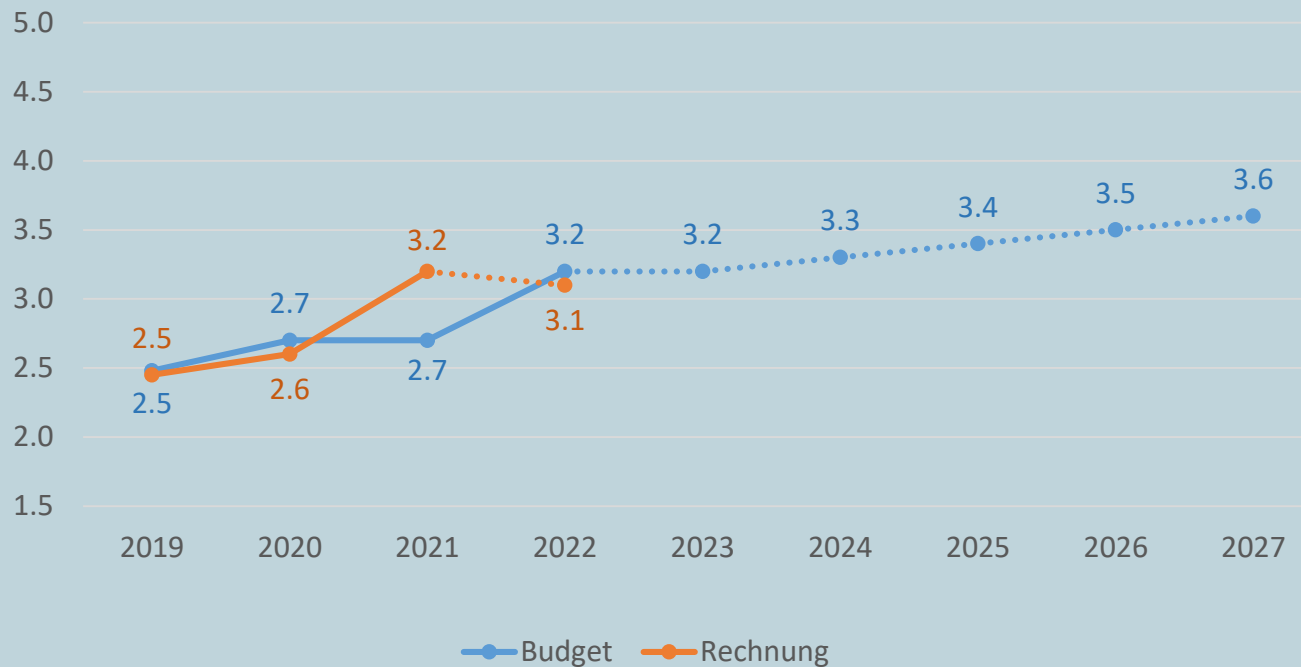
Entwicklung Einkommenssteuern natürliche Personen

(in Mio. CHF)



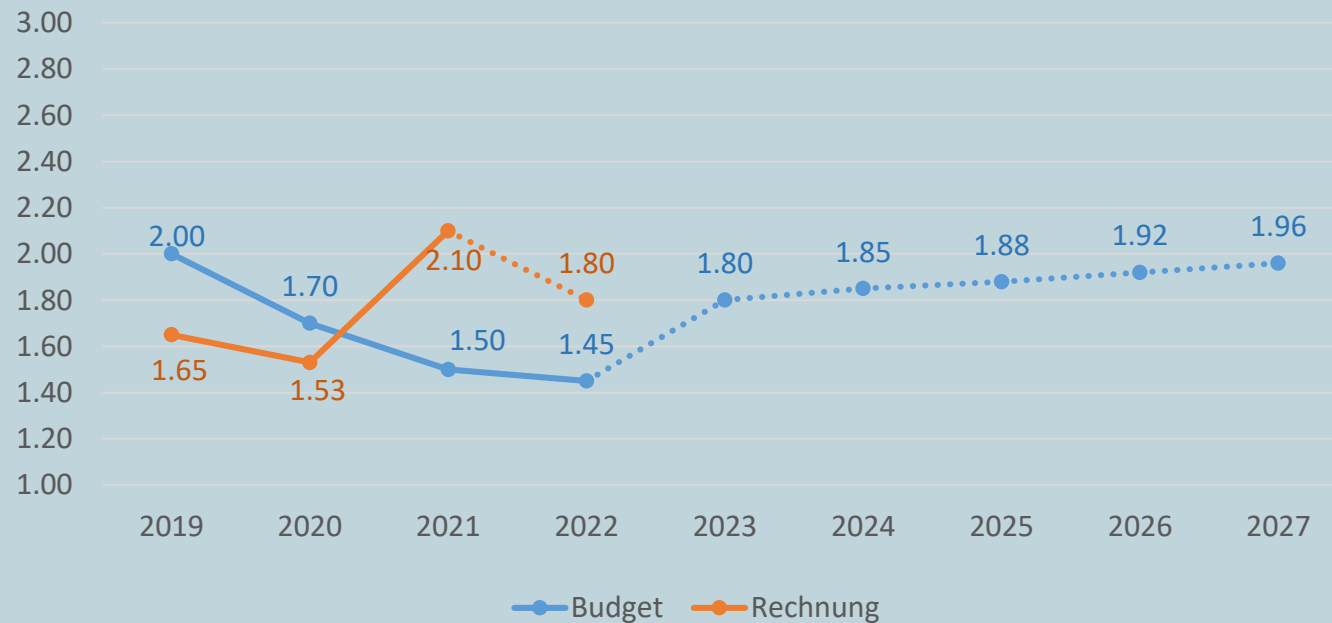
Entwicklung Vermögenssteuern

(in Mio. CHF)



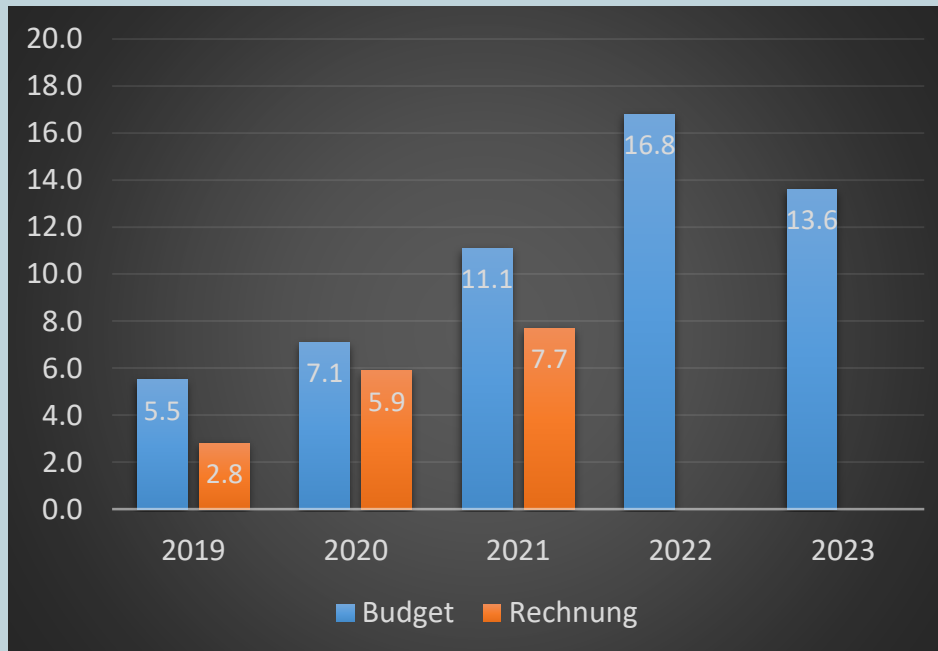
Entwicklung Gewinnsteuern juristische Personen

(in Mio. CHF)



Entwicklung Netto-Investitionen Gesamthaushalt

(in Mio. CHF)



Investitionen 2023*:

(unter anderem und zum Teil mehrjährig)

- Ersatz / Weiterentwicklung IT
- Planungen „üses Gmeindshuus“
- Gebäudesanierungen (u.a. Freizeithaus)
- SZ Schlossmatt Erweiterung Prisma
- Sportanlage Sandreuteneu Garderoben
- Entlastungsstrasse Nord
- Sanierungen Strassen
- Neubau Schützenfahrbrücke

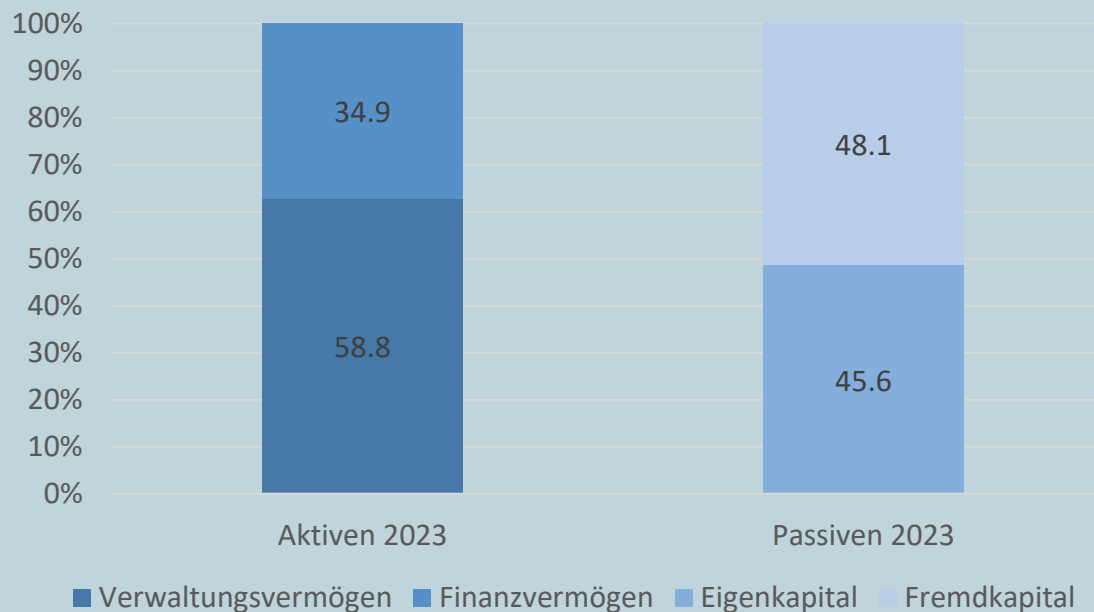
* Sämtliche Projekte werden einzeln dem Parlament zur Genehmigung unterbreitet (z.T. bereits erfolgt)

Budget 2023: Finanzierung Gesamthaushalt

Berechnung	In Mio. CHF
Ergebnis Gesamthaushalt	-0.4
+ Abschreibungen, Einlagen-Entnahmen aus SF / EK	<u>2.4</u>
= Selbstfinanzierung	2.0
Nettoinvestitionen 13.6 Mio. (80% Erfüllungsgrad)	10.9
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)	18.5%

Plan-Bilanz per 31.12.2023

(in Mio. CHF)



Gebäudeversicherungswert rund CHF 195 Mio.

Plan-Bilanz per 31.12.2023

	RG 2021	BU 2022	BU 2023
AKTIVEN	77'574'572	86'178'132	93'712'253
10 Finanzvermögen	36'427'906	34'920'783	34'920'783
14 Verwaltungsvermögen	41'146'666	51'257'349	58'791'470
PASSIVEN	77'574'572	86'178'132	93'712'253
20 Fremdkapital	29'857'980	39'056'500	48'106'551
29 Eigenkapital	47'716'592	47'121'632	45'605'702
290 SF Allgemeiner Haushalt	1'453'526	1'376'526	1'331'526
290 SF Feuerwehr	1'335'048	1'267'988	1'199'071
290 SF Abwasserentsorgung	1'053'226	953'846	701'636
290 SF Abfallentsorgung, Abfallverwertung	836'524	768'264	700'868
293 VF Allgemeiner Haushalt	10'953'020	10'621'010	10'265'540
293 VF Abwasserentsorgung	15'056'051	15'598'341	16'120'617
294 Finanzpolitische Reserven zusätzl. Abschr.	4'981'218	5'248'468	4'760'043
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'763'803	3'003'013	2'242'225
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'284'176	8'284'176	8'284'176

- 0,49 Mio. Verlust 2023

- 0,76 Mio. Aufl. NBR

Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027



AFP: Prognoseannahmen

(Basis Hochrechnung 2022)

Münsingen	2023	2024	2025	2026	2027
Entwicklung Einkommenssteuern (1)	2.9	2.1	1.5	1.5	1.5
Entwicklung Vermögenssteuern	2.3	2.0	2.0	2.0	2.0
Entwicklung Steuern JP	0.0	2.0	2.0	2.0	2.0
Aktiv-Zinsen Geldmarkt	0.1	0.2	0.2	0.5	0.5
Passiv-Zinsen Kapitalmarkt	eff.	1.3	1.3	1.3	1.3
Personalkosten (1+1)	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
Sachkosten (zero base im Budgetjahr)	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Bevölkerung	13'199	13'283	13'416	13'500	13'550
Steuerpflichtige	8'051	8'102	8'183	8'235	8'265

(1) sep. Modell-Berechnung (KPG-Empfehlung für 2023: + 3,1%)

AFP 2024 - 2027 Eckwerte Steuerhaushalt

Budget 2023 - Finanzplan 2024-2027					
in CHF1'000	Budget 2023	2024	2025	2026	2027
Betriebsergebnis Steuerhaushalt (vor Einlage/Entnahme finanzpolitischer Reserve)	-1'249	-1'820	-1'652	-2'263	-1'815
+ Buchgewinn/Aufwertungen					
+ Auflösung Neubewertungsverserven ab 2021-2025	761	761	761		
Gewinn / Verlust Steuerhaushalt	-488	-1'059	-891	-2'263	-1'815
- Einlagen in finanzpolitische Reserven bei Gewinn / + Entnahme bei Verlust	488				
Ergebnis Steuerhaushalt	0	-1'059	-891	-2'263	-1'815

AFP 2024 - 2027 Eckwerte Gesamthaushalt

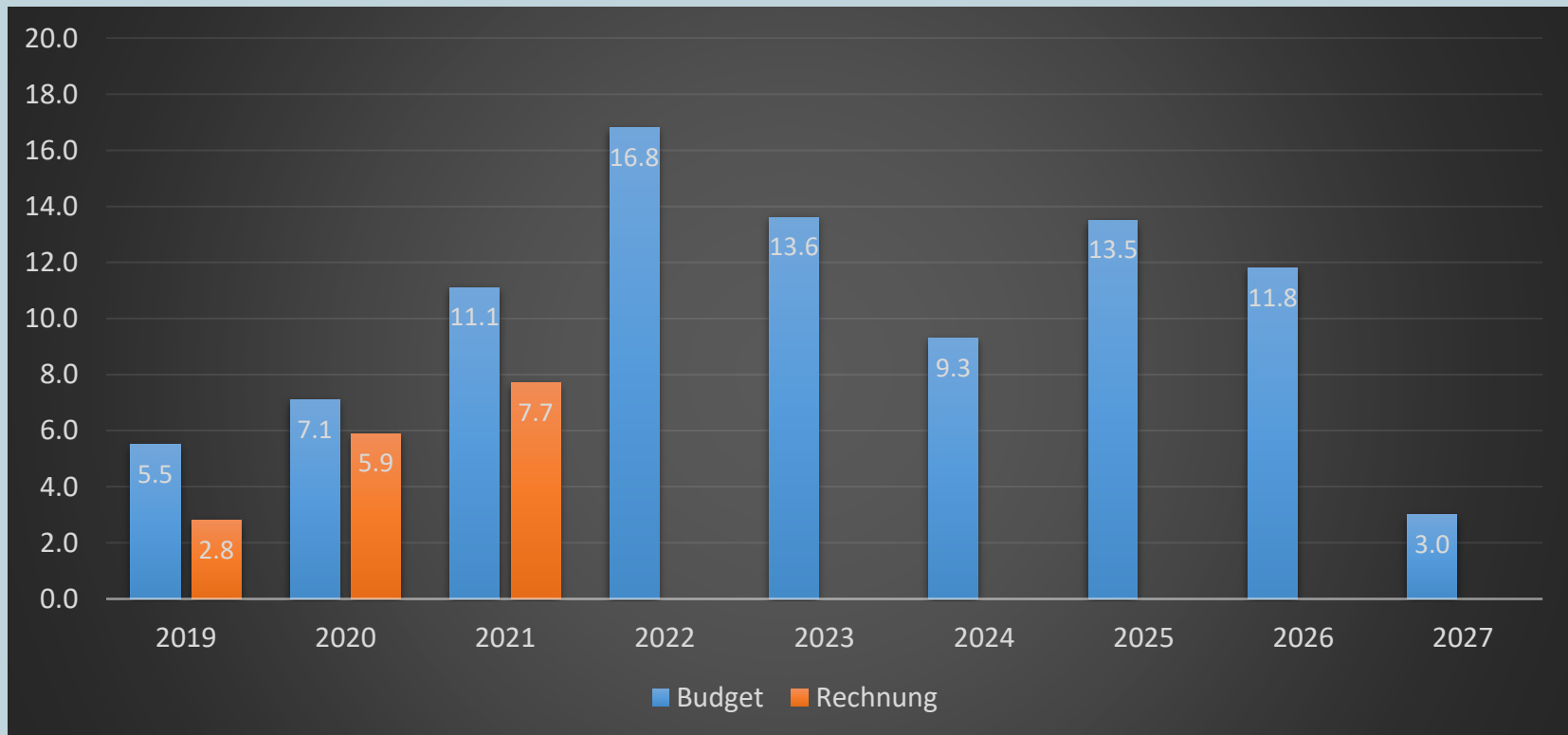
	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allg. Haushalt	0	0	0	-1'058'591	-891'206	-2'262'556	-1'815'021
Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr	-18'355	-67'060	-68'917	-58'952	-69'495	-71'344	-80'149
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-187'240	-99'380	-252'210	-89'796	-77'256	-69'876	-66'434
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallensorgung	3'293	-68'260	-67'396	-87'971	-97'649	-106'402	-118'112
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-202'302	-234'700	-388'523	-1'295'310	-1'135'606	-2'510'178	-2'079'716

AFP 2024 - 2027 Planbilanz Gesamthaushalt

	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	77'574'572	86'178'132	93'712'253	97'458'435	103'352'112	108'168'844	106'371'279
10 Finanzvermögen	36'427'906	34'920'783	34'920'783	34'920'783	34'040'783	34'040'783	34'040'783
14 Verwaltungsvermögen	41'146'666	51'257'349	58'791'470	62'537'652	69'311'329	74'128'061	72'330'496
PASSIVEN	77'574'572	86'178'132	93'712'253	97'458'435	103'352'112	108'168'844	106'371'279
20 Fremdkapital	29'857'980	39'056'500	48'106'551	53'969'945	61'871'921	69'296'085	69'724'930
29 Eigenkapital	47'716'592	47'121'632	45'605'702	43'488'490	41'480'191	38'872'759	36'646'349
290 SF Allgemeiner Haushalt	1'453'526	1'376'526	1'331'526	1'286'526	1'191'826	1'084'326	921'626
290 SF Feuerwehr	1'335'048	1'267'988	1'199'071	1'140'119	1'070'624	999'280	919'131
290 SF Abwasserentsorgung	1'053'226	953'846	701'636	611'840	534'584	464'708	398'274
290 SF Abfallentsorgung, Abfallverwertung	836'524	768'264	700'868	612'897	515'248	408'846	290'734
293 VF Allgemeiner Haushalt	10'953'020	10'621'010	10'265'540	9'900'060	9'533'880	9'195'150	8'862'180
293 VF Abwasserentsorgung	15'056'051	15'598'341	16'120'617	16'469'985	16'818'962	17'167'938	17'516'914
294 Finanzpolitische Reserven zusätzl. Abschr.	4'981'218	5'248'468	4'760'043	4'760'043	4'760'043	4'760'043	4'760'043
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'763'803	3'003'013	2'242'225	1'481'435	720'645	720'645	720'645
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'284'176	8'284'176	8'284'176	7'225'585	6'334'379	4'071'823	2'256'802

Entwicklung Netto-Investitionen Gesamthaushalt

(in Mio. CHF)



Fazit oder weshalb die Defizite der nächsten Jahre nicht beunruhigen müssen...

- Unser Gesamtangebot inkl. Kultur, Sport und Freizeit trägt zur hohen Lebensqualität in Münsingen bei, Münsingen bleibt attraktiv
- Investitionen in die Grundinfrastruktur ermöglichen eine massvolle zukünftige Entwicklung in Münsingen
- Die Investitionen sind tragbar und geben wichtige Impulse in die lokale Wertschöpfung
- Bei künftigen Entscheidungen im Bereich von gemeindeeigenen Landparzellen/Gebäuden sind die finanziellen Auswirkungen zu berücksichtigen (z.B. Unterrüti)
- Mehrwertabschöpfungsbeiträge werden anfallen, Höhe und Zeitpunkt aber unklar
- Möglichkeiten für Desinvestitionen sind vorhanden

Fragen?

