

Budget 2022



**Burgergemeinde
Wilderswil**

Vorbericht Budget 2022

Erarbeitung

Die Erarbeitung des Budgets erfolgte durch den Burgerkassier, aufgrund der von der Präsidualabteilung und den Burgerräten sowie deren Kommissionen eingereichten Anträge. Die Finanzkommission und der Burgerrat haben das vorliegende Budget geprüft und beschlossen.

Das Budget ist erstmals nach den Vorgaben von HRM2, welches auf 2022 eingeführt wird, erstellt worden. Da der Aufbau des Kontenplanes nach HRM2 nicht 1:1 aus dem bestehenden Kontenplan überführt werden konnte, sind in den Detailauswertungen die Vorjahreszahlen nicht enthalten. Aufgrund der unterschiedlichen Kontenstruktur ist ein detaillierter Vergleich nicht ohne weiteres möglich.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2022 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 874'200.00 und einem Gesamtertrag von CHF 704'000.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 170'200.00 ab. Das Ergebnis wird dem Eigenkapital belastet.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Das Budget der Bürgergemeinde wurde aus der Rechnung 2020, dem Budget 2021 sowie den eingereichten Anträgen erarbeitet.

Die wesentlichen Änderungen gegenüber dem Budget 2021 und der Jahresrechnung 2020 sind in folgenden Konten zu finden:

- Mit höheren Erträgen ist bei den Baurechtszinsen zu rechnen (rund CHF 50'000);
- Tieferer Ertrag wird bei den Deponien erwartet;
- Infolge eines geplanten Gemeinschaftsprojektes mit der Weggenossenschaft Rotenflue-Bannwald, für welches die Bürgergemeinde federführend ist und die Aufwände vorfinanziert, fallen die Rückerstattungen durch die Weiterverrechnung der Aufwände für den Strassenunterhalt an die Weggenossenschaft höher aus;
- Der Alpunterhalt fällt höher aus; dies aufgrund verschiedener geplanten Unterhaltsarbeiten an Alp- und Stallgebäuden, Käsespeicher, Weidhäuser sowie weitere Unterhaltsarbeiten;
- Der bauliche Unterhalt an den Liegenschaften Finanzvermögen (FV) fällt ebenfalls höher aus als in den Vorjahren;
- Der Unterhalt an den Strassen fällt infolge des Gemeinschaftsprojektes mit der Weggenossenschaft Rotenflue-Bannwald höher aus, der Anteil der Weggenossenschaft wird weiterverrechnet.

Die Wertberichtigungen (Abschreibungen) an Sachanlagen Gebäude FV sowie die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (VV) werden nach der Abschreibungsverordnung der kantonalen Steuerverwaltung auf dem voraussichtlichen Vermögensbestand berechnet.

Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung dient lediglich zur Information und orientiert über die geplanten Investitionsvorhaben. Die darin enthaltenen Beträge werden mittels Verpflichtungskredit einzeln durch das zuständige Organ beschlossen, über den Zeitpunkt der Ausführung entscheidet der Burgerrat.

Die geplanten Investitionen des nächsten Jahres sind dem Budget Investitionsrechnung zu entnehmen.

Antrag

Der Burgerrat hat das Budget 2022 an seiner Sitzung vom 17.11.2021 beschlossen und beantragt der Burgerversammlung:

- Genehmigung des Budget 2022
- Kenntnisnahme des Budget 2022 der Investitionsrechnung

Wilderswil, 17. November 2021

BURGERGEMEINDE WILDERSWIL

Präsident:

Burgerschreiberin:

Bürgerkassier:

Stefan Amacher

Daniela Glaus

Daniel Seiler
intertreuhand.gfag, interlaken

Konto	Erfolgsrechnung BG HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		kein Vorjahr		kein Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag				
9	Finanzen und Steuern	874'200.00	704'000.00				
	Netto Aufwand		170'200.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	874'200.00	704'000.00				
	Netto Aufwand		170'200.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	361'700.00	571'500.00				
	Netto Ertrag	209'800.00					
9630.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Liegenschaften FV	26'000.00					
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	158'000.00					
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt Hotel Hirschen	54'300.00					
9630.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Land FV	5'000.00					
9630.3431.03	Anschaffung von Mobilien, Geräten Hotel Hirschen	7'500.00					
9630.3439.01	Energie, Wasser, Abwasser, Heizaufwand	19'500.00					
9630.3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	16'000.00					
9630.3439.03	Liegenschaftssteuern/Schwellentelle	21'000.00					
9630.3439.04	Pachtzins Flugplatzland	2'400.00					
9630.3441.01	Wertberichtigungen (Abschreibungen) Sachanlagen Gebäude FV	52'000.00					
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten		14'500.00				
9630.4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		270'000.00				
9630.4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		20'000.00				
9630.4430.03	Baurechtszinse Liegenschaften FV		267'000.00				
9695	Burgergut	512'500.00	132'500.00				
	Netto Aufwand		380'000.00				
9695.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000.00					
9695.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	80'000.00					
9695.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	6'700.00					
9695.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'500.00					
9695.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00					
9695.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00					
9695.3090.01	Übriger Personalaufwand, Weiterbildung	3'000.00					
9695.3100.01	Büromaterial, Publikationen, Zeitschriften	5'000.00					
9695.3110.01	Anschaffung von Mobilien, Geräten, Hardware	2'000.00					
9695.3120.01	Energie Burgerverwaltung	500.00					
9695.3130.01	Telefon und Kommunikation, Porto	1'500.00					
9695.3130.02	Post- und Bankspesen	500.00					
9695.3132.01	Buchhaltung, Beratungen	94'000.00					
9695.3133.01	Softwarenutzung	13'000.00					
9695.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'000.00					

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung BG HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		kein Vorjahr		kein Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag				
9695.3137.01	Steuern und Abgaben	3'500.00					
9695.3140.01	Unterhalt Marchen	500.00					
9695.3141.01	Unterhalt Strassen	65'000.00					
9695.3144.01	Unterhalt Alpen inkl. Gebäude	120'000.00					
9695.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00					
9695.3199.01	Burgerratskredit	15'000.00					
9695.3199.02	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00					
9695.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	3'400.00					
9695.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	5'400.00					
9695.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'100.00					
9695.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00					
9695.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500.00					
9695.3612.01	Infrastrukturbeitrag Deponien	10'000.00					
9695.3631.01	Burgergutsbeiträge (Fürsorge)	10'500.00					
9695.3635.01	Unterhaltsbeiträge an Weggenossenschaften	23'500.00					
9695.3636.01	Mitgliederbeiträge, Spenden	5'000.00					
9695.4240.01	Erträge aus Deponien		40'000.00				
9695.4260.01	Rückerstattungen Dritter		45'000.00				
9695.4451.01	Überschuss Gemeindeverband Forst Lüttschinentäler		7'000.00				
9695.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'500.00				
9695.4612.01	Entschädigung für Forststrassen (Gemeindeverband Forst Lüttschinentäler)		17'000.00				
	Total	874'200.00	704'000.00				
	Netto Aufwand		170'200.00				
	Gesamttotal	874'200.00	874'200.00				

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung BG HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2022		kein Vorjahr		kein Vorjahr	
		Ausgaben	Einnahmen				
9	Finanzen und Steuern Netto Ausgaben	150'000.00	90'000.00				
			60'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Ausgaben	150'000.00	90'000.00				
			60'000.00				
9695	Bürgergut Netto Ausgaben	150'000.00	90'000.00				
			60'000.00				
9695.5031.01	Sanierung Wasserversorgung Bortstuel	150'000.00					
9695.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton für Sanierung Wasserversorgung Bortstuel		90'000.00				
	Total	150'000.00	90'000.00				
	Netto Ausgaben		60'000.00				
	Gesamttotal	150'000.00	150'000.00				