

Budget 2023



**Burgergemeinde
Wilderswil**

Vorbericht Budget 2023

Erarbeitung

Die Erarbeitung des Budgets erfolgte durch den Burgerkassier auf Basis der von der Präsidiabteilung und den Burgerräten sowie deren Kommissionen eingereichten Anträgen. Die Finanzkommission und der Burgerrat haben das vorliegende Budget geprüft und beschlossen.

Das Budget ist zum zweiten Mal nach den Vorgaben von HRM2 erstellt worden. Da der Aufbau des Kontenplanes nach HRM2 nicht 1:1 aus dem Kontenplan nach HRM1 überführt werden konnte, sind in den Detailauswertungen lediglich die Vorjahres-Budgetzahlen 2022 enthalten, nicht aber die Zahlen aus der Jahresrechnung 2021 (noch nach bisherigem Rechnungsmodell HRM1 erstellt). Aufgrund der unterschiedlichen Kontenstruktur ist ein detaillierter Vergleich nicht ohne weiteres möglich.

Erfolgsrechnung

Die vorliegenden Zahlen im Budget 2023 basieren auf der Annahme, dass die wirtschaftliche Entwicklung und die Teuerung sich im normalen Rahmen verhalten und keine aussergewöhnlichen, unvorhersehbaren Ausschläge stattfinden werden. Das Budget schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 684'100.00 und einem Gesamtertrag von CHF 735'500.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 51'400.00 ab. Das Ergebnis wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Das Budget der Burgergemeinde wurde aus der Rechnung 2021, dem Budget 2022 sowie den eingereichten Anträgen erarbeitet.

Die wesentlichen Änderungen gegenüber dem Budget 2022 und der Jahresrechnung 2021 sind in folgenden Konten zu finden:

- Mit höheren Erträgen ist bei den Mietzinsen Liegenschaften FV (plus CHF 25'000) und bei den Deponieerträgen (plus CHF 45'000) zu rechnen;
- Die Rückerstattungen Dritter (Burgergut) fallen tiefer aus als im Vorjahr (infolge Einmaleffekt im Vorjahr);
- Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften FV fällt deutlich tiefer aus als im Vorjahr (rund CHF 120'000);
- Die Löhne des Verwaltungspersonals fallen tiefer aus, ebenfalls die Lohnnebenkosten (Sozialversicherungen), dies infolge Reduktion der Arbeitspensen des Verwaltungspersonals;
- Die Aufwände für Buchhaltung und Beratungen fallen tiefer aus, dies ebenfalls wegen Reduktion des Arbeitspensums des Mandates Burgerkassier sowie weiteren Positionen;
- Der Alpunterhalt fällt tiefer aus (diverse Unterhaltsarbeiten im Vorjahr ausgeführt);
- Der Infrastrukturbeitrag Deponien wird, aufgrund erwarteter höherer Erträge aus Deponien, ebenfalls höher ausfallen.

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 2023 an seiner Sitzung vom 16.11.2022 beschlossen und beantragt der Burgerversammlung:

- Genehmigung Budget 2023
- Kenntnisnahme Budget 2023 Investitionsrechnung

Wilderswil, 16. November 2022

BURGERGEMEINDE WILDERSWIL

Präsident:



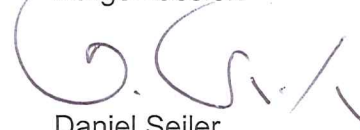
Stefan Amacher

Burgerschreiberin:



Daniela Glaus

Bürgerkassier:



Daniel Seiler
intertreuhand.gfag, Interlaken

Konto	Erfolgsrechnung BG HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		kein Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9	Finanzen und Steuern	684'100.00	735'500.00	874'200	704'000		
	Netto Aufwand				170'200		
	Netto Ertrag	51'400.00					
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	684'100.00	735'500.00	874'200	704'000		
	Netto Aufwand				170'200		
	Netto Ertrag	51'400.00					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	221'100.00	594'000.00	361'700	571'500		
	Netto Ertrag	372'900.00		209'800			
9630.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Liegenschaften FV	28'000.00		26'000			
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'300.00		158'000			
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt Hotel Hirschen	36'300.00		54'300			
9630.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Land FV	7'000.00		5'000			
9630.3431.03	Anschaffung von Mobilien, Geräten Hotel Hirschen	6'500.00		7'500			
9630.3439.01	Energie, Wasser, Abwasser, Heizaufwand	23'000.00		19'500			
9630.3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	17'000.00		16'000			
9630.3439.03	Liegenschaftssteuern/Schwellentelle	20'000.00		21'000			
9630.3439.04	Pachtzins Flugplatzland			2'400			
9630.3441.01	Wertberichtigungen (Abschreibungen) Sachanlagen Gebäude FV	48'000.00		52'000			
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten		15'000.00		14'500		
9630.4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		295'000.00		270'000		
9630.4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		16'000.00		20'000		
9630.4430.03	Baurechtszinse Liegenschaften FV		268'000.00		267'000		
9695	Burgergut	463'000.00	141'500.00	512'500	132'500		
	Netto Aufwand		321'500.00		380'000		
9695.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'000.00		20'000			
9695.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	54'000.00		80'000			
9695.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	4'800.00		6'700			
9695.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'200.00		4'500			
9695.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		700			
9695.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		700			
9695.3090.01	Übriger Personalaufwand, Weiterbildung	3'000.00		3'000			
9695.3100.01	Büromaterial, Publikationen, Zeitschriften	5'000.00		5'000			
9695.3110.01	Anschaffung von Mobilien, Geräten, Hardware	2'000.00		2'000			
9695.3120.01	Energie Burgerverwaltung	700.00		500			
9695.3130.01	Telefon und Kommunikation, Porto	1'500.00		1'500			
9695.3130.02	Post- und Bankspesen	500.00		500			
9695.3132.01	Buchhaltung, Beratungen	75'000.00		94'000			

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung BG HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		kein Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9695.3133.01	Softwarenutzung	11'000.00		13'000			
9695.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'000.00		11'000			
9695.3137.01	Steuern und Abgaben	7'000.00		3'500			
9695.3140.01	Unterhalt Marchen	500.00		500			
9695.3141.01	Unterhalt Strassen	50'000.00		65'000			
9695.3144.01	Unterhalt Alpen inkl. Gebäude	65'200.00		120'000			
9695.3153.01	Informatik-Unterhalt	1'000.00		1'000			
9695.3199.01	Burgerratskredit	15'000.00		15'000			
9695.3199.02	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000			
9695.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	2'700.00	-	3'400			
9695.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	50'400.00		5'400			
9695.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'100			
9695.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000			
9695.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'500.00		1'500			
9695.3612.01	Infrastrukturbeitrag Deponien	28'000.00		10'000			
9695.3631.01	Burgergutsbeiträge (Fürsorge)	10'500.00		10'500			
9695.3635.01	Unterhaltsbeiträge an Weggenossenschaften	23'500.00		23'500			
9695.3636.01	Mitgliederbeiträge, Spenden	5'000.00		5'000			
9695.4240.01	Erträge aus Deponien		85'000.00		40'000		
9695.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		45'000		
9695.4451.01	Überschuss Gemeindeverband Forst Lüttschinentäler		10'500.00		7'000		
9695.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'000.00		23'500		
9695.4612.01	Entschädigung für Forststrassen (Gemeindeverband Forst Lüttschinentäler)		17'000.00		17'000		
	Total	684'100.00	735'500.00	874'200	704'000		
	Netto Aufwand				170'200		
	Netto Ertrag	51'400.00					
	Gesamttotal	735'500.00	735'500.00	874'200	874'200		

Budget 2023

Konto	Investitionsrechnung BG HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023		Budget 2022		kein Vorjahr	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
9	Finanzen und Steuern	480'000.00	125'000.00	150'000	90'000		
	Netto Ausgaben		355'000.00		60'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	480'000.00	125'000.00	150'000	90'000		
	Netto Ausgaben		355'000.00		60'000		
9695	Burgergut	480'000.00	125'000.00	150'000	90'000		
	Netto Ausgaben		355'000.00		60'000		
9695.5031.01	Sanierung Wasserversorgung Bortstuel	230'000.00		150'000			
9695.5040.01	Sanierung Alpliegenschaft Bortstuel	250'000.00					
9695.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton für Sanierung Wasserversorgung Bortstuel		125'000.00		90'000		
	Total	480'000.00	125'000.00	150'000	90'000		
	Netto Ausgaben		355'000.00		60'000		
	Gesamttotal	480'000.00	480'000.00	150'000	150'000		