

Finanzplan der Burgergemeinde

Busswil BE

Grunddaten:

Basisjahr	2019
Zeitraum	2021 - 2025
Erarbeitet durch	Susanne Gerber
Erarbeitet im	Oktober 2020

Zinsprognose	Basisjahr 2019	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025
Bestehendes Fremdkapital	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%
Neues Fremdkapital	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Aktiv-Zinssatz	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Burgergemeinde Busswil BE	Finanzplan 2021 - 2025
----------------------------------	-------------------------------

Tabelle 1: Bestandesrechnung	Basisjahr 2019	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
1 Aktiven	3 819							Total Aktiven	
2 Finanzvermögen	3 699								
3 davon als flüssige Mittel verfügbar *	725	725							in Tabelle 9, Zeile 88
4 davon abzuschreibendes FV	709	666	626	589	554	520	489	Vorjahr - (Zeile 14 + 17)	
5 VV Liegenschaften	120	120	120	120	120	120	120	Vorjahr - (Zeile 15 + 18)	
6 VV Mobilien, Fahrzeuge usw.	0	0	0	0	0	0	0	Vorjahr - (Zeile 16 + 19)	
7 Spezialfinanzierungen	0								
8 Bilanzfehlbetrag	0								
9 Passiven	3 819							Total Passiven	
10 Fremdkapital zinspflichtig	400	400	400	400	400	400	400	Vorjahr - Zeile 20	in Tabelle 10, Zeile 114
11 Fremdkapital übriges	18	18	18	18	18	18	18	Vorjahr - Zeile 21	in Tabelle 10, Zeile 114
12 Spezialfinanzierungen	351								
13 Eigenkapital	3 050								

* Achtung: zur Finanzierung eingesetztes Vermögen wirft keinen Aktivzins mehr ab (in Tabelle 4, Kontengruppe 42 Vermögenserträge, entsprechend berücksichtigen)

Tabelle 2: Abschreibungen	Abschr.- satz ¹⁾	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
14 Abschreibungen best. FV	6.0%	43	40	38	35	33	31	in Tabelle 5, Zeile 73	in Tabelle 9, Zeile 95
15 Abschreibungen best. VV Liegensch.	0.0%	0	0	0	0	0	0	in Tabelle 5, Zeile 74	in Tabelle 9, Zeile 95
16 Abschreibungen best. VV Mobilien	0.0%	0	0	0	0	0	0	in Tabelle 5, Zeile 74	in Tabelle 9, Zeile 95
17 Zusätzliche Abschr. best. FV		0	0	0	0	0	0	in Tabelle 5, Zeile 73	in Tabelle 9, Zeile 95
18 Übrige Abschr. best. VV Liegensch.		0	0	0	0	0	0	in Tabelle 5, Zeile 75	in Tabelle 9, Zeile 95
19 Übrige Abschr. best. VV Mobilien		0	0	0	0	0	0	in Tabelle 5, Zeile 75	in Tabelle 9, Zeile 95

¹⁾ Mischsatz steuerliche Abschreibungen (Abschreibungsverordnung, BSG 661.312.59)

Tabelle 3: Amortisation/Zinsaufwand	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
20 Amortisation best. FK zinspflichtig	0	0	0	0	0	0		
21 Amortisation best. FK übriges	0	0	0	0	0	0		
22 Total	0	0	0	0	0	0	Zeile 20 + 21	in Tabelle 9, Zeile 97
23 Zinsaufwand best. Fremdkapital	2	2	2	2	2	2	Zeile 10 x Zinssatz	in Tabelle 5, Zeile 72

Tabelle 4: Ertrag Laufende Rechnung		Basisjahr 2019	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
24	41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0		
25	42 Vermögenserträge	266	272	269	269	269	269	269	Total Zeile 26 bis 32	
26	422 Zinsen auf Geldanlagen	7	7	5	5	5	5	5		
27	423 Miet-/Pacht-/BR-Zinsen	243	244	244	244	244	244	244		
28	423 Waldhaus	16	21	20	20	20	20	20		
29										
30										
31										
32										
33	43 Entgelte	55	14	14	14	14	14	14	Total Zeile 34 bis 42	
34	434 Gebühren	0	0	0	0	0	0	0		
35	435 Holzverkäufe	15	14	14	14	14	14	14		
36	436 Rückerstattungen	40	0	0	0	0	0	0		
37										
38										
39										
40										
41										
42										
43	44 Anteile + Beiträge ohne Zweckb.	0	0	0	0	0	0	0		
44	45 Rückerst. von Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0	Total Zeile 45 bis 46	
45										
46										
47	46 Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	Total Zeile 48 bis 51	
48	461 Kantonsbeitrag									
49										
50										
51										
52	47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0		
53	48 Entnahmen aus Spezialfinanz.	0	0	0	0	0	0	0		in Tabelle 9, Zeile 99
54	49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0		
55	Total Ertrag	321	286	283	283	283	283	283		in Tabelle 5, Zeile 84

Tabelle 5: Aufwand Laufende Rechnung		Basisjahr 2019	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
56	30 Personalaufwand	62	65	65	65	65	65	65	Total Zeile 57 bis 61	
57	300 Sitzungsgelder	9	12	12	12	12	12	12		
58	301 Löhne und Entschädigungen	46	45	44	44	44	44	44		
59	303 Sozialleistungen	4	4	5	5	5	5	5		
60	305 Unfallversicherungen	1	2	2	2	2	2	2		
61	309 übriger Personalaufwand	2	2	2	2	2	2	2		
62	31 Sachaufwand	64	85	82	82	82	82	82	Total Zeile 63 bis 70	
63	310 Büromaterial, Drucksachen	1	2	1	1	1	1	1		
64	311 Anschaffungen	0	2	2	2	2	2	2		
65	312 Wasser/Energie/Heizmaterial	5	6	6	6	6	6	6		
66	314 Baulicher Unterhalt	23	20	19	19	19	19	19		
67	316 Mieten (Büro + Maschinen)	11	14	14	14	14	14	14		
68	317 Spesenentschädigungen	4	10	9	9	9	9	9		
69	318 Dienstleistungen u. Honorare	19	30	30	30	30	30	30		
70	319 übriger Sachaufwand	1	1	1	1	1	1	1		
71	321 Zinsen kurzfristige Schulden	0	0	0	0	0	0	0		
72	322 Zinsen langfristige Schulden	5	2	2	2	2	2	2		von Tabelle 3, Zeile 23
73	330 Abschreibungen Finanzvermögen	47	43	40	38	35	33	31		von Tabelle 2, Zeile 14+17
74	331 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 2, Zeile 15+16
75	332 Übrige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 2, Zeile 18+19
76	333 Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	BF aus Basisjahr	in Tabelle 9 + 10
77	34 Anteile und Beiträge ohne Zweckb.	0	0	0	0	0	0	0		
78	35 Entsch. an Gemeinwesen	4	4	4	4	4	4	4		
79	36 Eigene Beiträge	31	29	29	29	29	29	29		
80	37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0		
81	38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	56	32	32	32	32	32	32		in Tabelle 9, Zeile 98
82	39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0		
83	Total Aufwand	269	260	254	252	250	248	246		in Tabelle 10, Zeile 109
84	Total Ertrag	321	286	283	283	283	283	283	von Tabelle 4, Zeile 55	in Tabelle 10, Zeile 108
85	Handlungsspielraum der LR	52	26	29	31	33	35	37	= Zeile 84 - Zeile 83	in Tabelle 9 und 10
86	Abschreibungen FV / VV / BF	47	43	40	38	35	33	31	Total Zeilen 73 bis 76	
87	Selbstfinanzierung	99	69	69	69	69	69	69	= Zeile 85 + Zeile 86	

Tabelle 6a: Investitionsprogramm Liegenschaften (Finanz- und Verwaltungsvermögen) - Finanzierung neuer Investitionen inkl. Verkäufe

Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Projekt	2) Prio- rität	Brutto	3) Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2020		Prog 1 2021		Prog 2 2022		Prog 3 2023		Prog 4 2024		Prog 5 2025		später Investition	
						Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F		
1	Solaranlage Gewerbe- liegenschaft	C	150		150			150											
2	Erschliessung Neufeld	B	-213		-213			-213	-17										
3	Mehrfamilienhaus	C	3 000		3 000							3 000	-100		-100			-100	
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10																			
Total Investitionen / Folgekosten			2 937	0	2 937	0	0	-63	-17	0	0	3 000	-100	0	-100	0	-100	0	0

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen

2) Prioritäten: A = Zwangsbedarf, B = Entwicklungsbedarf, C = Wunschbedarf

3) Bruttoinvestitionen und Subventionen/Beiträge sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt (Subv./Beiträge mit Minus eingeben)

F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Abwärtsbesoldung, Heizung usw. bei neuen Liegenschaften
Verkäufe mit Minus eintragen

Tabelle 6b: Investitionsprogramm Mobilien, Fahrzeuge usw. (Fiananz- und Verwaltungsvermögen) - Finanzierung neuer Investitionen inkl. Verkäufe

Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Projekt	2) Prio- rität	Brutto	3) Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2020		Prog 1 2021		Prog 2 2022		Prog 3 2023		Prog 4 2024		Prog 5 2025		später Investition
						Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	
1																		
2																		
3																		
4																		
5																		
6																		
7																		
8																		
9																		
10																		
Total Investitionen / Folgekosten			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- 1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen
 - 2) Prioritäten: A = Zwangsbedarf, B = Entwicklungsbedarf, C = Wunschbedarf
 - 3) Bruttoinvestitionen und Subventionen/Beiträge sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt (Subv./Beiträge mit Minus eingeben)
- F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Unterhalt bei neuen Maschinen
Verkäufe mit Minus eintragen

Burgergemeinde	Busswil BE	Finanzplan 2021 - 2025
-----------------------	-------------------	-------------------------------

Tabelle 7a: Investitionsprogramm Liegenschaften (Finanz- und Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfs

Beträge in 1000 Fr.

Nr.	Projekt	Prio-rität	Brutto	Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	später
1	Solaranlage Gewerbe- liegenschaft	C	150		150		150					
2	Erschliessung Neufeld	B	-213		-213		-213					
3	Mehrfamilienhaus	C	3 000		3 000				3 000			
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
Total			2 937	0	2 937	0	-63	0	3 000	0	0	0
Vermögen Vorjahr (Restbuchwert)						0	0	-60	-58	2 824	2 711	2 603
Vermögen vor Abschreibungen ¹⁾						0	-63	-60	2 942	2 824	2 711	2 603
Steuerliche Abschreibungen ²⁾					4.0%	0	-3	-2	118	113	108	104
Vermögen nach Abschreibungen (Restbuchwert)						0	-60	-58	2 824	2 711	2 603	2 499
Veränderung Vermögen						0	-60	2	2 882	-113	-108	-104

¹⁾ Total Vermögen Vorjahr + Nettoinvestitionen laufendes Jahr

²⁾ Mischsatz steuerliche Abschreibungen für geplante Investitionen Liegenschaften (Abschreibungsverordnung, BSG 661.312.59)

Burgergemeinde	Busswil BE	Finanzplan 2021 - 2025
-----------------------	-------------------	-------------------------------

Tabelle 7b: Investitionsprogramm Mobilien, Fahrzeuge usw. (Finanz- und Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfs

Beträge in 1000 Fr.

Nr.	Projekt	Prio-rität	Brutto	Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	später
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
Total			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vermögen Vorjahr (Restbuchwert)						0	0	0	0	0	0	0
Vermögen vor Abschreibungen ¹⁾						0	0	0	0	0	0	0
Steuerliche Abschreibungen ²⁾					0.0%	0	0	0	0	0	0	0
Vermögen nach Abschreibungen (Restbuchwert)						0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Vermögen						0	0	0	0	0	0	0

¹⁾ Total Vermögen Vorjahr + Nettoinvestitionen laufendes Jahr

²⁾ Mischsatz steuerliche Abschreibungen für geplante Investitionen Mobilien, Fahrzeuge usw. (Abschreibungsverordnung, BSG 661.312.59)

Tabelle 8: Anlagen des Finanzvermögens (Kontengruppe 102, ohne Liegenschaften, Mobilien, Fahrzeuge usw.)

Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Anlage	Total	Budgetjahr 2020		Prog 1 2021		Prog 2 2022		Prog 3 2023		Prog 4 2024		Prog 5 2025		später Anlage
			Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	
1	UBS: 5'532 NA à Fr. -10 Nennwert (Buchwert)	-44							-44						
2	Raiff: Schweiz (Lux) Fonds (Buchwert)	-134							-134						
3	BEKB: 30 NA à Fr. 20.- (Buchwert)	-4							-4						
4	Raiff: Genossenschaftsanteilscheine	-10							-10						
5	BEKB: 385 Anteile Aktienfonds Small + Mid Caps	-43							-43						
6	BEKB: 464 Anteile Aktienfonds- Aktien Schweiz Value	-46							-46						
7															
8	Wertschriftenertrag, der wegfällt									5		5		5	
9															
10															
Total Anlagen / Folgekosten		-281	0	0	0	0	0	0	-281	5	0	5	0	5	0

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen

F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Depotgebühren

im Ertrag (Tabelle 4) und Aufwand (Tabelle 5) sind diese jedoch noch resp. noch nicht enthalten, die Folgen der Anlagen werden erst hier erfasst

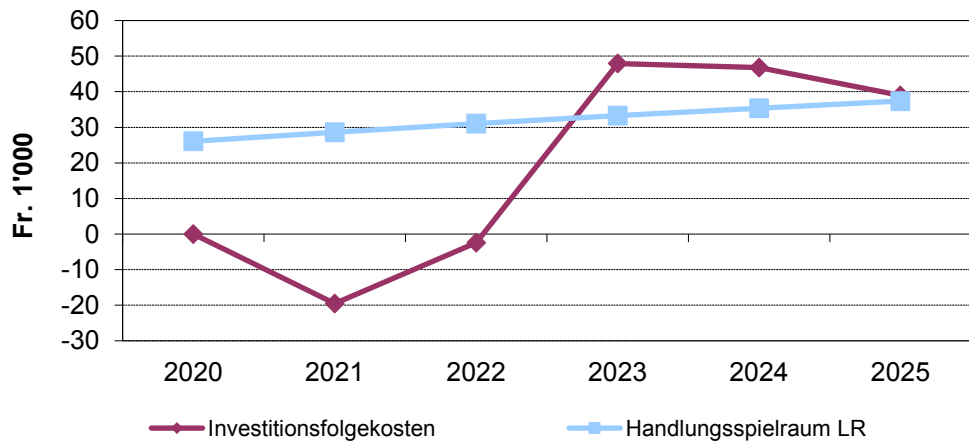
Tabelle 9: Mittelflussrechnung		Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
88	1) Flüssige Mittel verfügbar per 1.1.	725						gemäss Bestandesrg.	von Tabelle 1, Zeile 3
89	2) Neues Fremdkapital / Eigene Mittel per 1.1.	0	826	1 006	1 107	-1 442	-1 275	Zeile 104 oder 105 Vorjahr	
90	3) Investitionen	0	63	0	-3 000	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabellen 6a+b (Total)
91	4) Anlagen	0	0	0	281	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 8 (Total)
92	5) Betriebsfolgekosten/-ertrag aus Investitionen	0	17	0	100	100	100	Vorzeichenwechsel	von Tabellen 6a+b (Total)
93	Betriebsfolgekosten/-ertrag aus Anlagen	0	0	0	-5	-5	-5	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 8 (Total)
94	6) Handlungsspielraum der LR	26	29	31	33	35	37		von Tabelle 5, Zeile 85
95	7) Abschreibungen best. FV + VV	43	40	38	35	33	31		von Tabelle 2, Zeile 14 - 19
96	8) Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 5, Zeile 76
97	9) Amortisation best. Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 3, Zeile 22
98	10) Einlagen in Spezialfinanzierungen	32	32	32	32	32	32		von Tabelle 5, Zeile 81
99	11) Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 4, Zeile 53
100	12) Aktiv-/Passivzinsen 1) und 2)	0	0	0	0	-29	-26	Zinsberechnung 1 Jahr	
101	13) Aktiv-/Passivzinsen 3) bis 11)	0	0	0	-25	0	0	Zinsberechnung 1/2 Jahr	
102	14) Zinsreduktion für zinsloses Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	Zinsberechnung 1 Jahr	
103	15) Zinsen total	0	0	0	-25	-29	-26	= Zeile 100 bis 102	in Tabelle 10, Zeile 117
104	16) Eigene Mittel per 31.12.	826	1 006	1 107	0	0	0	Zeilen 88 bis 102 wenn +	
105	17) Neues Fremdkapital per 31.12.	0	0	0	-1 442	-1 275	-1 105	Zeilen 88 bis 102 wenn -	in Tabelle 10, Zeile 113
106	davon zinslos	0	0	0	0	0	0	z.B. IHG-Darlehen	
107	Total neues zinsloses Fremdkapital	0	0	0	0	0	0		

Burgergemeinde	Busswil BE	Finanzplan 2021 - 2025
-----------------------	-------------------	-------------------------------

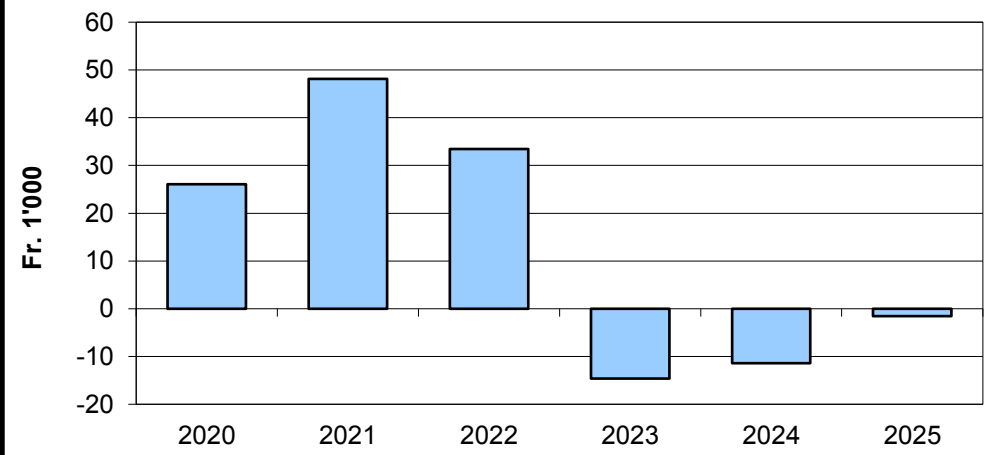
Tabelle 10: Ergebnisse	Budgetjahr 2020	Prog 1 2021	Prog 2 2022	Prog 3 2023	Prog 4 2024	Prog 5 2025	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
Prognose Laufende Rechnung								
108 Ertrag	286	283	283	283	283	283		von Tabelle 5, Zeile 84
109 Aufwand	260	254	252	250	248	246		von Tabelle 5, Zeile 83
110 Handlungsspielraum der LR	26	29	31	33	35	37		von Tabelle 5, Zeile 85
Investitionen und Anlagen								
111 Total Investitionen	0	-63	0	3 000	0	0		von Tabellen 6a+b (Total)
112 Total Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	-281	0	0		von Tabelle 8 (Total)
Finanzierung von Investitionen								
113 Neues Fremdkapital	0	0	0	1 442	1 275	1 105	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 9, Zeile 105
114 Bestehendes Fremdkapital	418	418	418	418	418	418		von Tabelle 1, Zeile 10 + 11
115 Total Fremdkapital	418	418	418	1 860	1 693	1 523	Zeile 113 + Zeile 114	
Prognose der Belastung								
116 Abschreibungen neue Investitionen	0	-3	-2	118	113	108		von Tabellen 7a+b (Abschr.)
117 Zinsaufwand neue Investitionen	0	0	0	25	29	26	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 9, Zeile 103
118 Betriebsfolgekosten neue Investitionen + Anlagen	0	-17	0	-95	-95	-95		von Tabellen 6a+b + 8
119 Total Investitionsfolgekosten	0	-20	-2	48	47	39	= Zeilen 116 bis 118	
120 Handlungsspielraum der LR	26	29	31	33	35	37		von Zeile 110
121 Unter-/Überdeckung (Ergebnis LR)	26	48	33	-15	-11	-2	Zeile 120 - Zeile 119	
Bilanzsituation								
122 Abschreibung alter Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 5, Zeile 76
123 Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag neu	3 076	3 124	3 158	3 143	3 132	3 130	EK Vorjahr + Zeile 121 + Zeile 122	

Tabelle jeweils bis spätestens Ende Jahr dem Amt für Gemeinden und Raumordnung einreichen (gemäss Artikel 64 Absatz 1 Gemeindeverordnung).

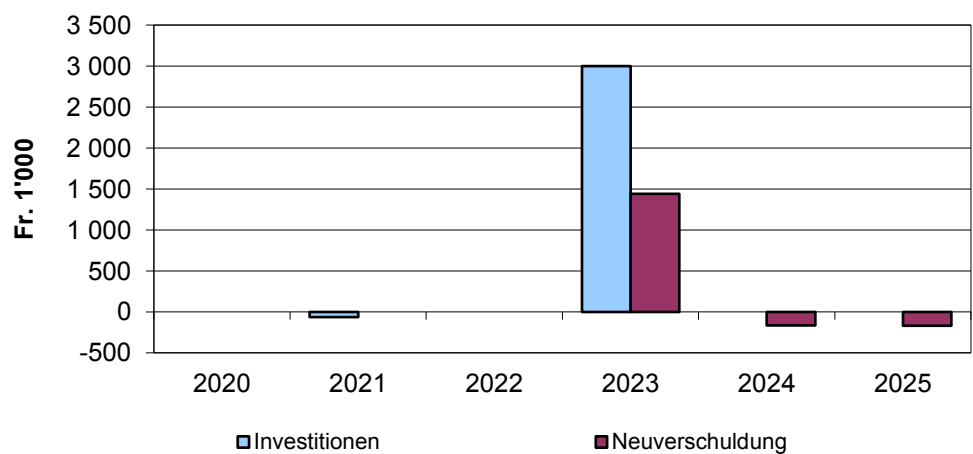
Investitionsfolgekosten und Handlungsspielraum der LR



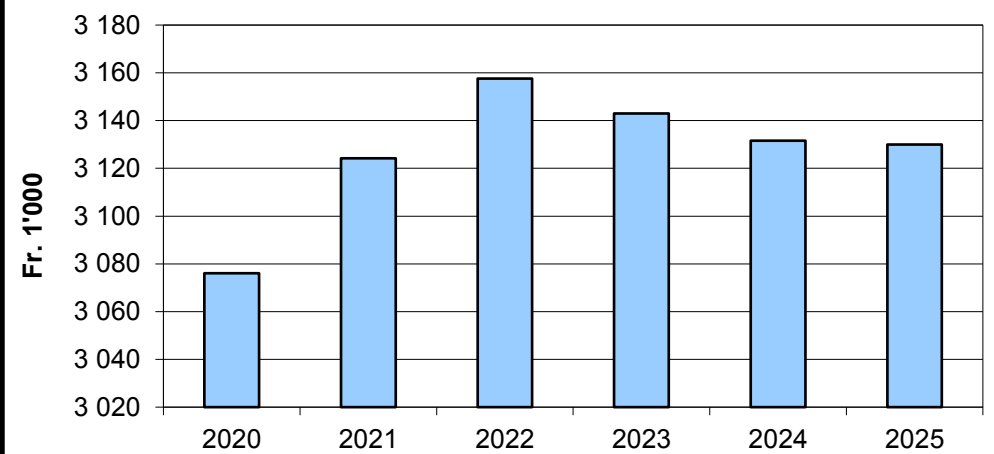
Ergebnis der Laufenden Rechnung



Investitionen und Neuverschuldung



Eigenkapital bzw. Bilanzfehlbetrag



Grafik Investitionsfolgekosten - Handlungsspielraum der LR

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investitionsfolgekosten	0	-20	-2	48	47	39
Handlungsspielraum LR	26	29	31	33	35	37

Grafik Ergebnis der Laufenden Rechnung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der LR	26	48	33	-15	-11	-2

Grafik Investitionen - Neuverschuldung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investitionen	0	-63	0	3 000	0	0
Neuverschuldung	0	0	0	1 442	-167	-170

Grafik Entwicklung Eigenkapital

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Eigenkapital	3 076	3 124	3 158	3 143	3 132	3 130