

Finanzplan der Burgergemeinde

Busswil BE

Grunddaten:

Basisjahr	2021
Zeitraum	2023 - 2027
Erarbeitet durch	Susanne Gerber
Erarbeitet im	Oktober 2022

Zinsprognose	Basisjahr 2021	Budgetjahr 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027
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 2023 - 2027
----------------------------------	-------------------------------

Tabelle 1: Bestandesrechnung	Basisjahr 2021	Budgetjahr 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
1 Aktiven	4 050							Total Aktiven	
2 Finanzvermögen	3 930								
3 davon als flüssige Mittel verfügbar *	1 068	1 068							in Tabelle 9, Zeile 88
4 davon abzuschreibendes FV	799	745	694	647	603	562	524	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	4 050							Total Passiven	
10 Fremdkapital zinspflichtig	400	400	400	400	400	400	400	Vorjahr - Zeile 20	in Tabelle 10, Zeile 114
11 Fremdkapital übriges	21	21	21	21	21	21	21	Vorjahr - Zeile 21	in Tabelle 10, Zeile 114
12 Spezialfinanzierungen	439								
13 Eigenkapital	3 190								

* 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 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
14 Abschreibungen best. FV	6.8%	54	51	47	44	41	38	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 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	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 2021	Budgetjahr 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
24	41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0		
25	42 Vermögenserträge	280	278	278	278	278	278	278	Total Zeile 26 bis 32	
26	422 Zinsen auf Geldanlagen	5	5	5	5	5	5	5		
27	423 Miet-/Pacht-/BR-Zinsen	247	253	253	253	253	253	253	Erweiterung Leitner ab 2022	
28	423 Waldhaus	14	20	20	20	20	20	20		
29	424 Buchgewinn Finanzvermögen	14	0	0	0	0	0	0		
30										
31										
32										
33	43 Entgelte	24	9	49	49	49	49	49	Total Zeile 34 bis 42	
34	434 Gebühren	0	0	0	0	0	0	0		
35	435 Holzverkäufe	15	9	9	9	9	9	9		
36	436 Rückerstattungen	9	0	40	40	40	40	40		
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	9	9	9	9	9	9		
55	Total Ertrag	304	296	336	336	336	336	336		in Tabelle 5, Zeile 84

Tabelle 5: Aufwand Laufende Rechnung		Basisjahr 2021	Budgetjahr 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
56	30 Personalaufwand	58	65	65	65	65	65	65	Total Zeile 57 bis 61	
57	300 Sitzungsgelder	9	16	16	16	16	16	16		
58	301 Löhne und Entschädigungen	42	40	40	40	40	40	40		
59	303 Sozialleistungen	4	5	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	70	74	88	75	75	75	75	Total Zeile 63 bis 70	
63	310 Büromaterial, Drucksachen	1	1	1	1	1	1	1		
64	311 Anschaffungen	8	0	2	2	2	2	2		
65	312 Wasser/Energie/Heizmaterial	3	5	6	6	6	6	6		
66	313 Dienstleistungen u. Honorare	31	33	36	31	31	31	31		
67	314 Baulicher Unterhalt	7	18	18	10	10	10	10		
68	316 Mieten (Büro + Maschinen)	14	14	14	14	14	14	14		
69	317 Spesenentschädigungen	6	2	10	10	10	10	10		
70	319 übriger Sachaufwand	0	1	1	1	1	1	1		
71	321 Zinsen kurzfristige Schulden	0	0	0	0	0	0	0		
72	322 Zinsen langfristige Schulden	3	2	2	2	2	2	2		von Tabelle 3, Zeile 23
73	330 Abschreibungen Finanzvermögen	60	54	51	47	44	41	38		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	5	0	4	4	4	4	4		
79	36 Eigene Beiträge	24	32	31	29	29	29	29		
80	37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0		
81	38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	32	36	36	36	36	36	36		in Tabelle 9, Zeile 98
82	39 Interne Verrechnungen	0	9	9	9	9	9	9		
83	Total Aufwand	252	273	286	268	264	261	259		in Tabelle 10, Zeile 109
84	Total Ertrag	304	296	336	336	336	336	336	von Tabelle 4, Zeile 55	in Tabelle 10, Zeile 108
85	Handlungsspielraum der LR	52	23	50	68	72	75	77	= Zeile 84 - Zeile 83	in Tabelle 9 und 10
86	Abschreibungen FV / VV / BF	60	54	51	47	44	41	38	Total Zeilen 73 bis 76	
87	Selbstfinanzierung	112	78	101	116	116	116	116	= 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 2022		Prog 1 2023		Prog 2 2024		Prog 3 2025		Prog 4 2026		Prog 5 2027		später Investition
						Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	
1	Sanierung Spielplatz Busswil	A	80					80										
					80													
2	PV-Anlage Liegenschaft Bahnhofstrasse 26	C	70							70								
					70													
3	Kauf Mehrfamilienhaus	C	3 000									3 000	-100		-100		-100	
					3 000													
4																		
5																		
6																		
7																		
8																		
9																		
10																		
Total Investitionen / Folgekosten			3 150	0	3 150	0	0	80	0	70	0	3 000	-100	0	-100	0	-100	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 2022		Prog 1 2023		Prog 2 2024		Prog 3 2025		Prog 4 2026		Prog 5 2027		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	Buswil BE	Finanzplan 2023 - 2027
-----------------------	------------------	-------------------------------

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

Beträge in 1000 Fr.

Nr.	Projekt	Prio-rität	Brutto	Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	später
1	Sanierung Spielplatz Buswil	A	80									
					80		80					
2	PV-Anlage Liegenschaft Bahnhofstrasse 26	C	70									
					70			70				
3	Kauf Mehrfamilienhaus	C	3 000									
					3 000				3 000			
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
Total			3 150	0	3 150	0	80	70	3 000	0	0	0
Vermögen Vorjahr (Restbuchwert)						0	-20	42	96	2 974	2 854	2 736
Vermögen vor Abschreibungen ¹⁾						0	60	112	3 096	2 974	2 854	2 736
Steuerliche Abschreibungen ²⁾							20	18	122	120	118	116
Vermögen nach Abschreibungen (Restbuchwert)						-20	42	96	2 974	2 854	2 736	2 620
Veränderung Vermögen						-20	62	54	2 878	-120	-118	-116

¹⁾ Total Vermögen Vorjahr + Nettoinvestitionen laufendes Jahr

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

Burgergemeinde	Busswil BE	Finanzplan 2023 - 2027
-----------------------	-------------------	-------------------------------

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 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	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 2022		Prog 1 2023		Prog 2 2024		Prog 3 2025		Prog 4 2026		Prog 5 2027		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 durch den Kauf MFH									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

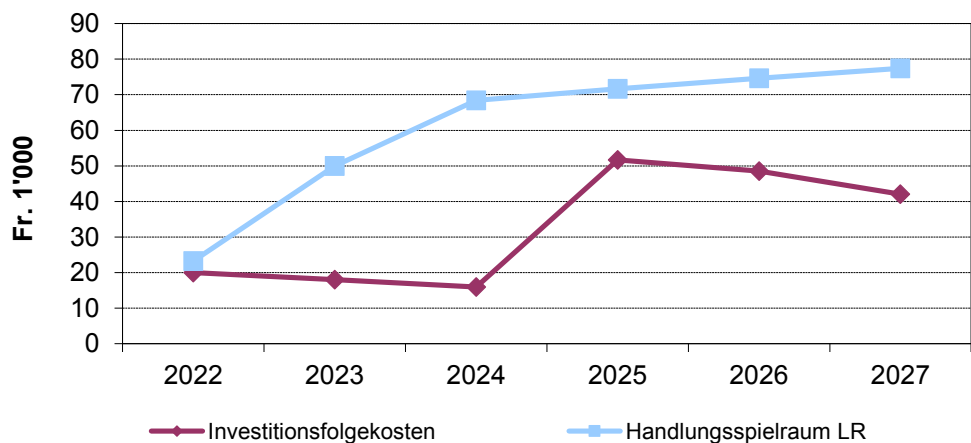
Tabelle 9: Mittelflussrechnung		Budgetjahr 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
88	1) Flüssige Mittel verfügbar per 1.1.	1 068						gemäss Bestandesrg.	von Tabelle 1, Zeile 3
89	2) Neues Fremdkapital / Eigene Mittel per 1.1.	0	1 182	1 238	1 320	-1 177	-954	Zeile 104 oder 105 Vorjahr	
90	3) Investitionen	0	-80	-70	-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	0	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	23	50	68	72	75	77		von Tabelle 5, Zeile 85
95	7) Abschreibungen best. FV + VV	54	51	47	44	41	38		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	36	36	36	36	36	36		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	-24	-19	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	-24	-19	= Zeile 100 bis 102	in Tabelle 10, Zeile 117
104	16) Eigene Mittel per 31.12.	1 182	1 238	1 320	0	0	0	Zeilen 88 bis 102 wenn +	
105	17) Neues Fremdkapital per 31.12.	0	0	0	-1 177	-954	-727	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 2023 - 2027
-----------------------	-------------------	-------------------------------

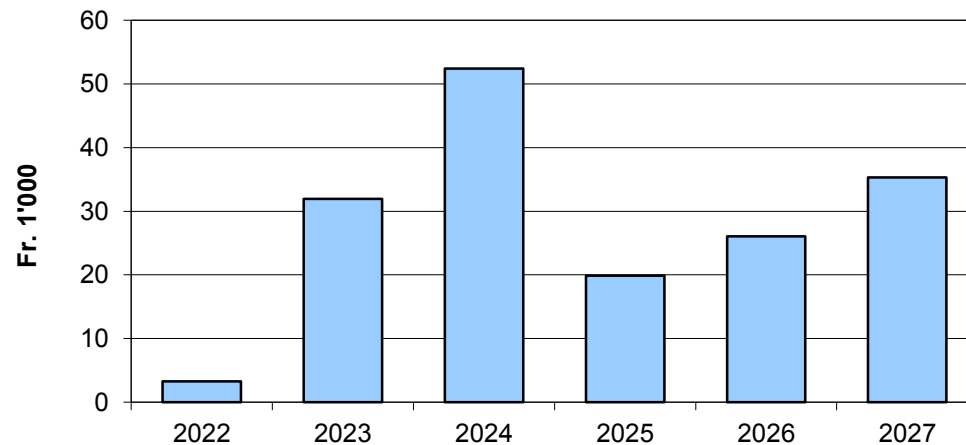
Tabelle 10: Ergebnisse	Budgetjahr 2022	Prog 1 2023	Prog 2 2024	Prog 3 2025	Prog 4 2026	Prog 5 2027	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
Prognose Laufende Rechnung								
108 Ertrag	296	336	336	336	336	336		von Tabelle 5, Zeile 84
109 Aufwand	273	286	268	264	261	259		von Tabelle 5, Zeile 83
110 Handlungsspielraum der LR	23	50	68	72	75	77		von Tabelle 5, Zeile 85
Investitionen und Anlagen								
111 Total Investitionen	0	80	70	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	1 177	954	727	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 9, Zeile 105
114 Bestehendes Fremdkapital	421	421	421	421	421	421		von Tabelle 1, Zeile 10 + 11
115 Total Fremdkapital	421	421	421	1 598	1 375	1 148	Zeile 113 + Zeile 114	
Prognose der Belastung								
116 Abschreibungen neue Investitionen	20	18	16	122	120	118		von Tabellen 7a+b (Abschr.)
117 Zinsaufwand neue Investitionen	0	0	0	25	24	19	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 9, Zeile 103
118 Betriebsfolgekosten neue Investitionen + Anlagen	0	0	0	-95	-95	-95		von Tabellen 6a+b + 8
119 Total Investitionsfolgekosten	20	18	16	52	49	42	= Zeilen 116 bis 118	
120 Handlungsspielraum der LR	23	50	68	72	75	77		von Zeile 110
121 Unter-/Überdeckung (Ergebnis LR)	3	32	52	20	26	35	Zeile 120 - Zeile 119	
Bilanzsituation								
122 Abschreibung alter Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 5, Zeile 76
123 Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag neu	3 193	3 225	3 278	3 298	3 324	3 359	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).

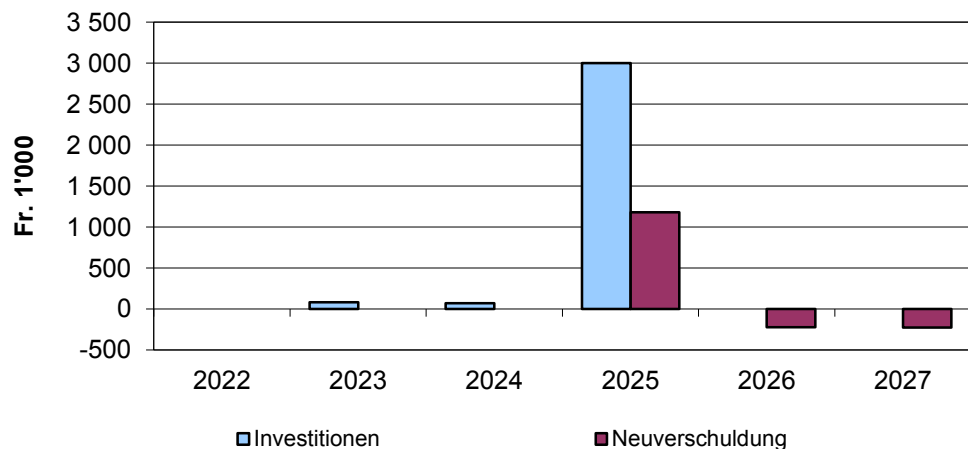
Investitionsfolgekosten und Handlungsspielraum der LR



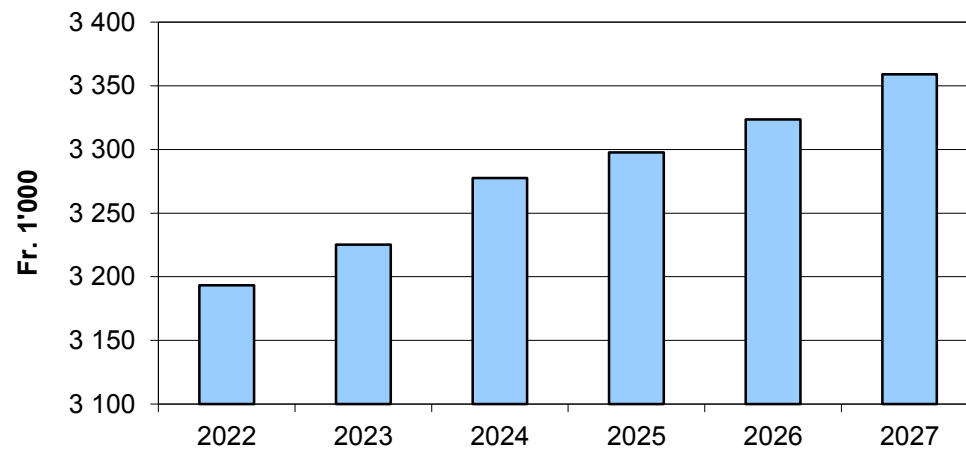
Ergebnis der Laufenden Rechnung



Investitionen und Neuverschuldung



Eigenkapital bzw. Bilanzfehlbetrag



Grafik Investitionsfolgekosten - Handlungsspielraum der LR

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investitionsfolgekosten	20	18	16	52	49	42
Handlungsspielraum LR	23	50	68	72	75	77

Grafik Ergebnis der Laufenden Rechnung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der LR	3	32	52	20	26	35

Grafik Investitionen - Neuverschuldung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investitionen	0	80	70	3 000	0	0
Neuverschuldung	0	0	0	1 177	-223	-228

Grafik Entwicklung Eigenkapital

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigenkapital	3 193	3 225	3 278	3 298	3 324	3 359