

Finanzplan 2018 - 2023



**Burgergemeinde
Wilderswil**

Vorbericht

1. Erarbeitung

Der Finanzplan wurde durch den Finanzverwalter, Daniel Seiler, erarbeitet und am 16. Oktober 2018 fertig gestellt.

Die Finanzkommission hat den Finanzplan an ihrer Sitzung vom 29. Oktober 2018 diskutiert und einstimmig als in Ordnung befunden und zur Genehmigung an den Burgerrat empfohlen. Am 14. November 2018 wurde der Finanzplan vom Burgerrat einstimmig genehmigt.

2. Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2017, die an der Burgerversammlung vom 8. Juni 2018 genehmigt wurde.

3. Forstrechnung

An der Burgerversammlung vom 8.6.2018 wurde beschlossen, dass der Forstbetrieb ab dem 01.01.2019 neu in einem Gemeindeverband geführt wird. Somit sind keine Einnahmen und Ausgaben für die Forstrechnung in der Planung enthalten.

4. Vermögenserträge

Die Hypothekarzinsätze verbleiben im 2018 immer noch auf rekordtiefem Niveau. Die Finanzkommission geht von stabilen bis leicht steigenden Zinssätzen aus. Die Miet- und Baurechtszinse wurden in der Prognoseperiode unverändert belassen.

5. Investitionen

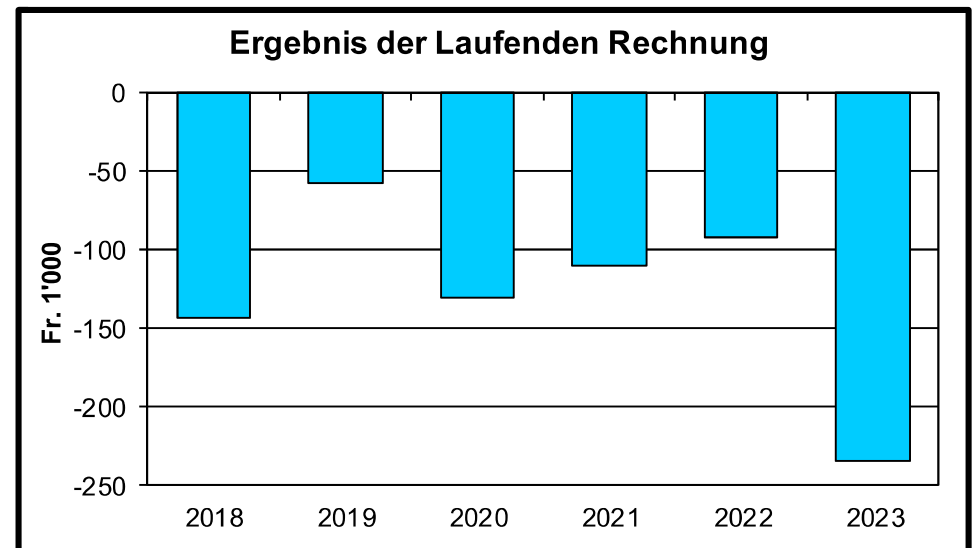
Die bereits durch das zuständige Organ beschlossenen Investitionen sind in der Tabelle 6a mit einem * gekennzeichnet. Zusätzliche geplante Investitionen welche noch zu beschliessen sind, wurden in der Finanzplanung ebenfalls berücksichtigt. Total sind in den Jahren 2018 bis 2023 Bruttoinvestitionen in Liegenschaften/Grundstücken von CHF 3'045'000 geplant. Die grössten Anteile davon betreffen einerseits die Liegenschaft Hotel Hirschen, für die Sanierung des Erdgeschosses inkl. Küche/Gaststube/Toiletten, welche durch die Burgerversammlung bereits beschlossen ist und andererseits steht eine Totalsanierung der Liegenschaft Kirchgasse 31 (Gemeindeverwaltung) an. Wie diese Liegenschaft saniert werden soll ist derzeit noch nicht klar, da von der Einwohnergemeinde her noch Initiativen ausstehen (Verbleib der Gemeindeverwaltung in der Liegenschaft oder Auszug) über welche noch zu befinden sind. Weiter stehen grössere Positionen für die Sanierung der Forststrasse Chrummeney-Rechenfeld inkl. Brücke, die Stallsanierung an Bordstuhl und die Fassadensanierung der Liegenschaften Kreuzimaadweg 32 und 34 sowie weitere Positionen an.

Die geplanten Investitionen sind im Detail in den Tabellen 6a + b, Investitionen – Finanzierung, enthalten.

6. Laufende Rechnung

Im Finanzplan wurde das Budgetjahr 2018 bereits den aktuellen Zahlen angepasst. Es zeichnet sich ab, dass das Ergebnis der Laufenden Rechnung pro 2018 mit einem grösseren Aufwandüberschuss abschliesst, als dies noch im Voranschlag berechnet wurde. Dies ist aufgrund verschiedener Nachkredite der Fall. Es ist zu erwarten, dass die Laufende Rechnung voraussichtlich auch in den Folgejahren mit grösseren Aufwandüberschüssen abschliessen wird.

Die Details sind in der Tabelle 10, Ergebnisse, ersichtlich.

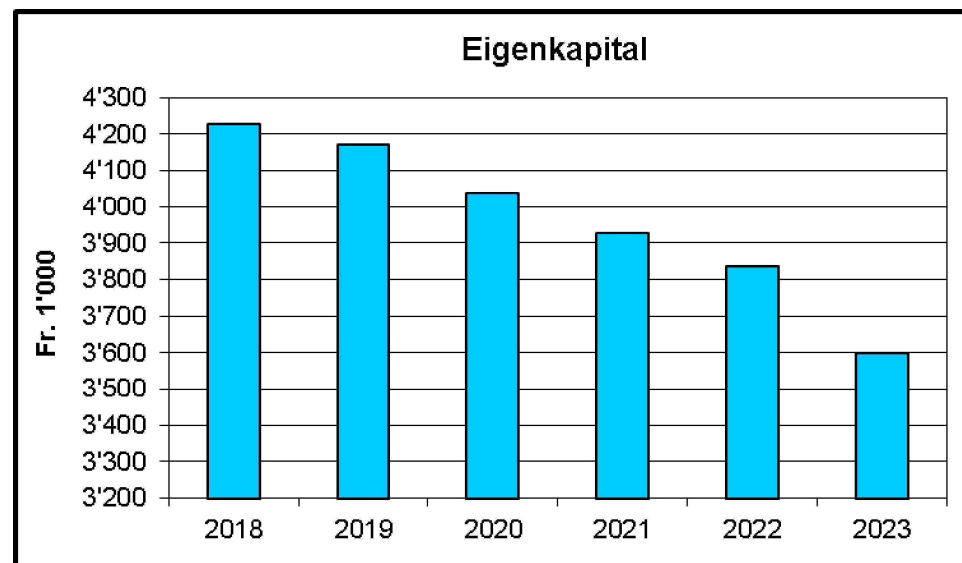


7. Bestandesrechnung

Die zu erwartenden Aufwandüberschüsse werden dem Eigenkapital belastet. Mit einem Ausgangswert von CHF 4'372'000 per Ende 2017, wird das Eigenkapital voraussichtlich stets abnehmen. Gemäss Auswertungen ist ein Eigenkapital im Jahr 2023 von CHF 3'600'000 zu erwarten.

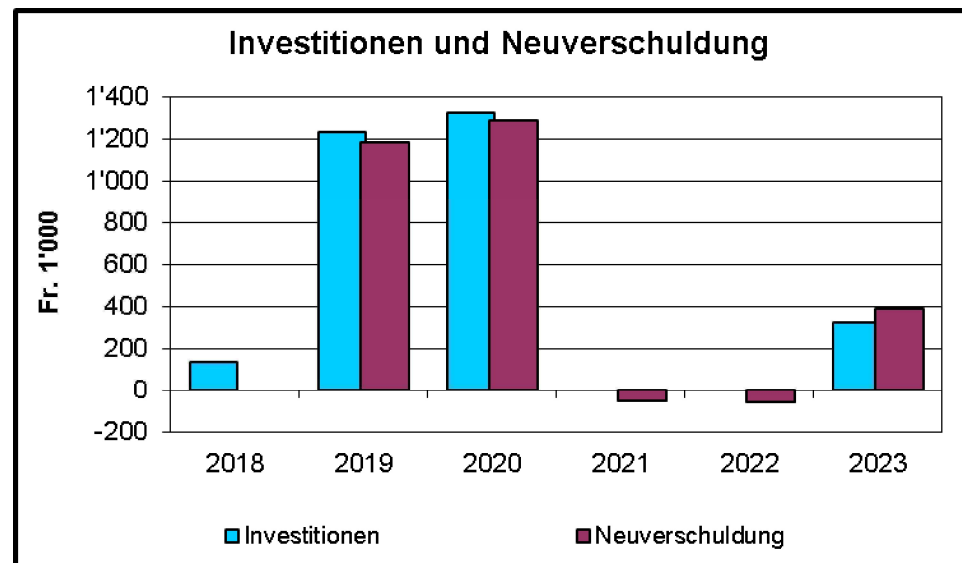
In den Jahren 2019 und 2020 nimmt die Neuverschuldung massiv zu, dies infolge des Sanierungsbedarfes an den Liegenschaften Hotel Hirschen und Gemeindeverwaltung (Kirchgasse 31) sowie die Stallsanierung Bordstuhl. Das Fremdkapital per Ende 2017 betrug rund CHF 1'759'000 und würde bis 2023 nach den vorliegenden Berechnungen auf über CHF 4'400'000 steigen.

Die Entwicklung von Fremd- und Eigenkapital ist im Detail in der Tabelle 10, Ergebnisse, ersichtlich.



8. Finanzkennzahlen

Es werden keine Finanzkennzahlen ausgewiesen (gemäss Handbuch Gemeindefinanzen, Ziffer 3.6.1, nur für Einwohner- und Gemischte Gemeinden verbindlich).



9. Schlussfolgerungen

Der Finanzplan zeigt auf, dass sich die Finanzlage in den Jahren 2018 – 2023 deutlich verschlechtert. Die Neuverschuldung wird aufgrund der geplanten Investitionen massiv zunehmen und wird sich auf die Ertragslage auswirken, was zu den aufgezeigten Aufwandüberschüssen führen wird. Die dargestellte Entwicklung des Finanzplanes zeigt auf, dass jegliche Ausgaben streng auf deren Notwendigkeit zu prüfen und entsprechend klein zu halten oder wenn möglich zu verhindern sind. Das Fremdkapital wird unter den geplanten Gegebenheiten dermassen stark ansteigen, dass dieses nicht mehr durch die kreditgebende Hausbank finanziert wird. Der Burgerrat wird sich in den nächsten Monaten mit dieser Thematik auseinandersetzen müssen um tragbare Lösungen zu finden.

Die Folgekosten (Abschreibungen und Zinsen) der intensiven Investitionstätigkeit werden unter den vorliegenden Berechnungen nicht durch den Handlungsspielraum der Laufenden Rechnung abgedeckt und es resultieren Aufwandüberschüsse die durch das Eigenkapital abgedeckt werden, welches dadurch vermindert wird.

Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird an der Burgerversammlung vom 7. Dezember 2018 orientiert.

Wilderswil, 14. November 2018

BURGERGEMEINDE WILDERSWIL

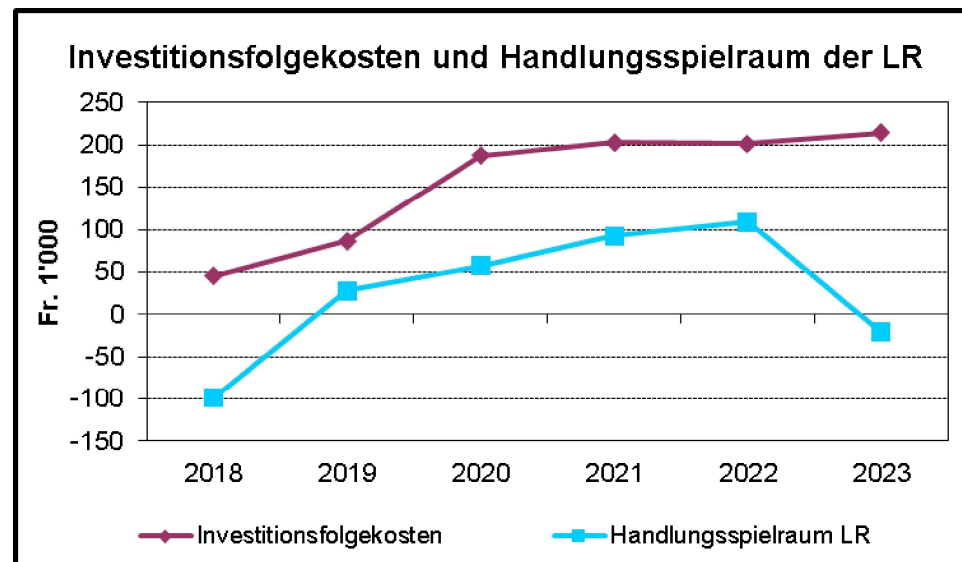
Der Präsident: Die Burgerschreiberin:

Ueli Vögeli Daniela Glaus

Der Burgerkassier:

Daniel Seiler
intertreuhand.gfag, interlaken

Beilage: Tabellensatz Finanzplan inkl. Grafiken



Finanzplan der Bürgergemeinde

Wilderswil

Grunddaten:

Basisjahr	2017
Zeitraum	2018 - 2023
Erarbeitet durch	Daniel Seiler, Bürgerkassier
Erarbeitet am	16. Oktober 2018

Zinsprognose	Basisjahr 2017	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023
Bestehendes Fremdkapital	1.15%	1.15%	1.30%	1.30%	1.50%	1.60%	1.70%
Neues Fremdkapital	3.00%	3.00%	3.00%	3.25%	3.25%	3.50%	3.50%
Aktiv-Zinssatz	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Burgergemeinde Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
----------------------------------	-------------------------------

Tabelle 1: Bestandesrechnung	Basisjahr 2017	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
1 Aktiven	6'553							Total Aktiven	
2 Finanzvermögen	5'456								
3 davon als flüssige Mittel verfügbar	389	389	0	0	0	0	0		in Tabelle 9, Zeile 88
4 davon abzuschreibendes FV	2'694	2'654	2'614	2'575	2'536	2'498	2'460	Vorjahr - (Zeile 14 + 17)	
5 VV Liegenschaften	307	298	289	280	272	264	256	Vorjahr - (Zeile 15 + 18)	
6 VV Mobilien, Fahrzeuge usw.	0	0	0	0	0	0	0	Vorjahr - (Zeile 16 + 19)	
7 VV übriges	790								
8 Bilanzfehlbetrag	0								
9 Passiven	6'553							Total Passiven	
10 Fremdkapital zinspflichtig	1'486	1'478	1'470	1'462	1'454	1'446	1'438	Vorjahr - Zeile 20	in Tabelle 10, Zeile 114
11 Fremdkapital übriges	273	242	226	226	226	226	226	Vorjahr - Zeile 21	in Tabelle 10, Zeile 114
12 Spezialfinanzierungen	422								
13 Eigenkapital	4'372								

Tabelle 2: Abschreibungen	Abschr.- satz ¹⁾	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
14 Abschreibungen best. FV	1.5%	40	40	39	39	38	37	in Tabelle 5, Zeile 73	in Tabelle 9, Zeile 95
15 Abschreibungen best. VV Liegensch.	3.0%	9	9	9	8	8	8	in Tabelle 5, Zeile 74	in Tabelle 9, Zeile 95
16 Abschreibungen best. VV Mobilien	50.0%	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 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
20 Amortisation best. FK zinspflichtig	8	8	8	8	8	8		
21 Amortisation best. FK übriges	31	16	0	0	0	0		
22 Total	39	24	8	8	8	8	Zeile 20 + 21	in Tabelle 9, Zeile 97
23 Zinsaufwand best. Fremdkapital	17	19	19	22	23	25	Zeile 10 x Zinssatz	in Tabelle 5, Zeile 72

Burgergemeinde Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
----------------------------------	-------------------------------

Tabelle 4: Ertrag Laufende Rechnung	Basisjahr 2017	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
24 41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0		
25 42 Vermögenserträge	530	527	524	524	524	524	524	Total Zeile 26 bis 32	
26 423 Mietzinse	271	270	267	267	267	267	267	zum Ergänzen	
27 423 Pachtzinse	51	50	50	50	50	50	50	zum Ergänzen	
28 423 Baurechtszinse	208	207	207	207	207	207	207	zum Ergänzen	
29 428 Einnahmenüberschuss IR								zum Ergänzen	
30 424 Buchgewinne auf FV								zum Ergänzen	
31								zum Ergänzen	
32								zum Ergänzen	
33 43 Entgelte	156	185	73	102	102	102	102	Total Zeile 34 bis 42	
34 434 Arb f.Dritte/Deponie/Blockabbau	124	98	68	97	97	97	97	zum Ergänzen	
35 435 Erlös aus Holzverkäufen	17	72	0	0	0	0	0	zum Ergänzen	
36 436 Rückerstattungen	12	15	5	5	5	5	5	zum Ergänzen	
37 438 Eigenleistungen für Investitionen	3							zum Ergänzen	
38								zum Ergänzen	
39								zum Ergänzen	
40								zum Ergänzen	
41								zum Ergänzen	
42								zum Ergänzen	
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								zum Ergänzen	
46								zum Ergänzen	
47 46 Beiträge	205	199	17	17	17	17	17	Total Zeile 48 bis 51	
48 461 Subventionen Kanton	138	133	0	0	0	0	0	zum Ergänzen	
49 461 Kantonsbeitrag Forstrevier	64	64	0	0	0	0	0	zum Ergänzen	
50 462 Gemeinde	3	2	17	17	17	17	17	zum Ergänzen	
51								zum Ergänzen	
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	18	16	0	0	0	0	0		
55 Total Ertrag	909	927	614	643	643	643	643		in Tabelle 5, Zeile 84

Burgergemeinde Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
----------------------------------	-------------------------------

Tabelle 5: Aufwand Laufende Rechnung	Basisjahr 2017	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
56 30 Personalaufwand	237	251	131	131	132	133	134	Total Zeile 57 bis 61	
57 300 Behörden und Kommissionen	18	32	30	30	30	30	30	zum Ergänzen	
58 301 Löhne Verwaltungs- und Betriebsp	179	174	80	81	82	83	84	zum Ergänzen	
59 303 Sozialversicherungsbeiträge	35	39	16	17	17	17	17	zum Ergänzen	
60 übriger Personalaufwand	5	6	5	3	3	3	3	zum Ergänzen	
61								zum Ergänzen	
62 31 Sachaufwand	363	641	330	318	280	262	413	Total Zeile 63 bis 70	
63 310 Büromaterial, Drucksachen	4	6	5	5	5	5	5	zum Ergänzen	
64 311 Anschaffungen Mobilien	11	26	17	7	7	7	7	zum Ergänzen	
65 312 Wasser, Energie, Heizung	19	23	22	22	22	22	22	zum Ergänzen	
66 313 Verbrauchsmaterialien	5	7	0	0	0	0	0	zum Ergänzen	
67 314 Dienstleistungen Dritter	118	178	142	140	102	84	235	zum Ergänzen	
68 316 Mieten, Benützungskosten	4	4	4	4	4	4	4	zum Ergänzen	
69 317 Spesenentschädigungen	9	17	15	15	15	15	15	zum Ergänzen	
70 318 Honorare/allg. Verwaltungsaufw.	193	380	125	125	125	125	125	zum Ergänzen	
71 321 Zinsen kurzfristige Schulden	0	2	2	2	2	2	2		
72 322 Zinsen langfristige Schulden	17	17	19	19	22	23	25		von Tabelle 3, Zeile 23
73 330 Abschreibungen Finanzvermögen	107	40	40	39	39	38	37		von Tabelle 2, Zeile 14+17
74 331 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15	9	9	9	8	8	8		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	9	10	17	30	30	30	30		
79 36 Eigene Beiträge	33	38	38	38	38	38	15		
80 37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0		
81 38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0		in Tabelle 9, Zeile 98
82 39 Interne Verrechnungen	18	17	0	0	0	0	0		
83 Total Aufwand	799	1'026	586	586	551	534	664		in Tabelle 10, Zeile 109
84 Total Ertrag	909	927	614	643	643	643	643	von Tabelle 4, Zeile 55	in Tabelle 10, Zeile 108
85 Handlungsspielraum der LR	110	-99	28	57	92	109	-21	= Zeile 84 - Zeile 83	in Tabelle 9 und 10
86 Abschreibungen FV / VV / BF	122	50	49	48	47	46	45	Total Zeilen 73 bis 76	
87 Selbstfinanzierung	232	-49	77	105	139	155	24	= Zeile 85 + Zeile 86	

Burgergemeinde	Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
-----------------------	-------------------	-------------------------------

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 2018		Prog 1 2019		Prog 2 2020		Prog 3 2021		Prog 4 2022		Prog 5 2023		später Investition	
						Inv.	F ⁴⁾	Inv.	F ⁴⁾	Inv.	F ⁴⁾	Inv.	F ⁴⁾	Inv.	F ⁴⁾	Inv.	F ⁴⁾		
1*	Aufnahme Geb-Fläche/ Abbruch Lieg., GB 615		7	0	7	7													
2*	Sanierung Quelle Steinigen und Windegg		10	0	10	10													
3*	Mauersanierung Stall Windegg		20	0	20	20													
4*	Sanierung Chrummeney- Rechenfeld, inkl. Brücke		80	-36	44			80	-36										
5*	Küche Wohnung 1.OG Kreuzimaadweg 34		30	0	30	30													
6*	Planung+Arch./Bauleitung Sanierung EG Hotel Hirschen		65	0	65	65													
7*	Hotel Hirschen, Wilderswil Totalsanierung EG		990	0	990			990											
8	Hotel Hirschen, Wilderswil Totalsan. EG (Risiko-Reserve)		200	0	200			200											
9	Totalsanierung Kirchgasse 31		1'000	0	1'000					1'000									
10	Zusammenzug ab Tabelle 6a, 2. Seite		643	0	643	0	0	0	0	323	0	0	0	0	0	0	320	0	
Total Investitionen / Folgekosten			3'045	-36	3'009	132	0	1'234	0	1'323	0	0	0	0	0	320	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)

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

Burgergemeinde Wilderswil Finanzplan 2018 - 2023

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 2018		Prog 1 2019		Prog 2 2020		Prog 3 2021		Prog 4 2022		Prog 5 2023		später Investition	
						Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)		
1	Fassadensanierung Kreuzimaadweg EFH/MFH		300		300												300		
2	Stützmauer Hang Windegg		20		20												20		
3	Stallsanierung Bordstuhl		323		323					323									
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10																			
Total Investitionen / Folgekosten			643	0	643	0	0	0	0	323	0	0	0	0	0	0	320	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)
- 4) F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Abwärtsbesoldung, Heizung bei neuen Liegenschaften Verkäufe mit Minus eintragen

Burgergemeinde Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
----------------------------------	-------------------------------

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 2018		Prog 1 2019		Prog 2 2020		Prog 3 2021		Prog 4 2022		Prog 5 2023		später Investition
						Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	Inv.	F 4)	
1*	Neues Fahrzeug für den Forstbetrieb	A	0			0												
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)
- 4) F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Unterhalt bei neuen Maschinen
Verkäufe mit Minus eintragen

Burgergemeinde Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
----------------------------------	-------------------------------

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

Beträge in 1000 Fr.

Nr.	Projekt	Priorität	Brutto	Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	später
1*	Aufnahme Geb-Fläche/ Abbruch Lieg., GB 615		7		7	7						
2*	Sanierung Quelle Steinigen und Windegg		10		10	10						
3*	Mauersanierung Stall Windegg		20		20	20						
4*	Sanierung Chrummeney- Rechenfeld, inkl. Brücke		80	-36	44		44					
5*	Küche Wohnung 1.OG Kreuzimaadweg 34		30		30	30						
6*	Planung+Arch./Bauleitung Sanierung EG Hotel Hirschen		65		65	65						
7*	Hotel Hirschen, Wilderswil Totalsanierung EG		990		990		990					
8	Hotel Hirschen, Wilderswil Totalsan. EG (Risiko-Reserve)		200		200		200					
9	Totalsanierung Kirchgasse 31		1'000		1'000			1'000				
10	Zusammenzug ab Tabelle 6a, 2. Seite		643		643			323			320	
Total			3'045	-36	3'009	132	1'234	1'323	0	0	320	0
Vermögen Vorjahr (Restbuchwert)						0	90	1'258	2'452	2'329	2'213	2'406
Vermögen vor Abschreibungen ¹⁾						132	1'324	2'581	2'452	2'329	2'533	2'406
Sofortabschreibungen mit Unterhaltscharakter						37	0	0	0	0	0	0
Steuerliche Abschreibungen ²⁾					5.0%	5	66	129	123	116	127	120
Vermögen nach Abschreibungen (Restbuchwert)						90	1'258	2'452	2'329	2'213	2'406	2'286
Veränderung Vermögen						90	1'168	1'194	-123	-116	193	-120

¹⁾ Total Vermögen Vorjahr + Nettoinvestitionen laufendes Jahr

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

Burgergemeinde Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
----------------------------------	-------------------------------

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 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	später
1*	Neues Fahrzeug für den Forstbetrieb	A										
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⁾					25.0%	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)

Burgergemeinde Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
----------------------------------	-------------------------------

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

Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Anlage	Total	Budgetjahr 2018		Prog 1 2019		Prog 2 2020		Prog 3 2021		Prog 4 2022		Prog 5 2023		später Anlage
			Anl.	F 2)	Anl.	F 2)	Anl.	F 2)	Anl.	F 2)	Anl.	F 2)	Anl.	F 2)	
1	Beteiligung forstl. Zusammenarb. Lütschinentäler/Bödeli	150			150										
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
Total Anlagen / Folgekosten		150	0	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem * zu kennzeichnen

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

Burgergemeinde	Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
-----------------------	-------------------	-------------------------------

Tabelle 9: Mittelflussrechnung	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
88 1) Flüssige Mittel verfügbar per 1.1.	389	0	0	0	0	0	gemäss Bestandesrg.	von Tabelle 1, Zeile 3
89 2) Neues Fremdkapital / Eigene Mittel per 1.1.	0	166	-1'185	-2'470	-2'419	-2'357	Zeile 104 oder 105 Vorjahr	
90 3) Investitionen	-132	-1'234	-1'323	0	0	-320	Vorzeichenwechsel	von Tabellen 6a+b (Total)
91 4) Anlagen	0	-150	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 8 (Total)
92 5) Betriebsfolgekosten/-ertrag aus Investitionen	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabellen 6a+b (Total)
93 Betriebsfolgekosten/-ertrag aus Anlagen	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 8 (Total)
94 6) Handlungsspielraum der LR	-99	28	57	92	109	-21		von Tabelle 5, Zeile 85
95 7) Abschreibungen best. FV + VV	50	49	48	47	46	45		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	-39	-24	-8	-8	-8	-8	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 3, Zeile 22
98 10) Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0		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	-39	-80	-85	-82	Zinsberechnung 1 Jahr	
101 13) Aktiv-/Passivzinsen 3) bis 11)	-3	-20	-20	0	0	-5	Zinsberechnung 1/2 Jahr	
102 14) Zinsreduktion für zinsloses Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	Zinsberechnung 1 Jahr	
103 15) Zinsen total	-3	-20	-58	-80	-85	-88	= Zeile 100 bis 102	in Tabelle 10, Zeile 117
104 16) Eigene Mittel per 31.12.	166	0	0	0	0	0	Zeilen 88 bis 102 wenn +	
105 17) Neues Fremdkapital per 31.12.	0	-1'185	-2'470	-2'419	-2'357	-2'748	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	Wilderswil	Finanzplan 2018 - 2023
-----------------------	-------------------	-------------------------------

Tabelle 10: Ergebnisse	Budgetjahr 2018	Prog 1 2019	Prog 2 2020	Prog 3 2021	Prog 4 2022	Prog 5 2023	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge (automatisch)
Prognose Laufende Rechnung								
108 Ertrag	927	614	643	643	643	643		von Tabelle 5, Zeile 84
109 Aufwand	1'026	586	586	551	534	664		von Tabelle 5, Zeile 83
110 Handlungsspielraum der LR	-99	28	57	92	109	-21		von Tabelle 5, Zeile 85
Investitionen und Anlagen								
111 Total Investitionen	132	1'234	1'323	0	0	320		von Tabellen 6a+b (Total)
112 Total Anlagen Finanzvermögen	0	150	0	0	0	0		von Tabelle 8 (Total)
Finanzierung von Investitionen								
113 Neues Fremdkapital	0	1'185	2'470	2'419	2'357	2'748	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 9, Zeile 105
114 Bestehendes Fremdkapital	1'720	1'696	1'688	1'680	1'672	1'664		von Tabelle 1, Zeile 10 + 11
115 Total Fremdkapital	1'720	2'881	4'158	4'099	4'029	4'412	Zeile 113 + Zeile 114	
Prognose der Belastung								
116 Abschreibungen neue Investitionen	42	66	129	123	116	127		von Tabellen 7a+b (Abschr.)
117 Zinsaufwand neue Investitionen	3	20	58	80	85	88	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 9, Zeile 103
118 Betriebsfolgekosten neue Investitionen + Anlagen	0	0	0	0	0	0		von Tabellen 6a+b + 8
119 Total Investitionsfolgekosten	45	86	188	203	201	214	= Zeilen 116 bis 118	
120 Handlungsspielraum der LR	-99	28	57	92	109	-21		von Zeile 110
121 Unter-/Überdeckung	-144	-58	-130	-111	-93	-235	Zeile 120 - Zeile 119	
Bilanzsituation								
122 Abschreibung alter Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 5, Zeile 76
123 Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag neu	4'228	4'170	4'040	3'929	3'836	3'601	EK Vorjahr + Zeile 121 + Zeile 122	

Burgergemeinde Wilderswil **Finanzplan 2018 - 2023**

