

Vorbericht Budget 2025

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2024

Inhalt

0 Auf einen Blick (Management Summary)	3
1.1 Allgemeines	3
2 Erläuterungen	3
2.1 Allgemeines	3
2.2 Investitionen	3
3 Ergebnis	4
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	4
3.1.1 Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	4
3.1.2 Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	4
4 Erfolgsrechnung	5
4.1 Budget der Erfolgsrechnung nach Konten	5
5 Investitionsrechnung	8
5.1 Budget der Investitionsrechnung nach Konten	8
6 Antrag	9
7 Genehmigung Budget	9

Vorbericht Budget 2025

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2025 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 6'352.65 aus.
Das Eigenkapital von derzeit Fr. 733'109.60 verringert sich dadurch auf Fr. 726'756.95.

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2023 betrug Fr. 27'880.46
- Die neuen Einnahmen aus der Gewerbezone (Baurechtszinse & Vermieten von Lagerflächen) tragen wesentlich dazu bei, dass sich die finanzielle Lage der Bäuertgemeinde Wengen nachhaltig verbessert und zukünftig Bankschulden amortisiert werden können

2.2 Investitionen

- Im Jahr 2025 sind keine Investitionen vorgesehen

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	170'982.65	164'630.00	153'343.15	144'880.00	155'929.55	183'810.01
	Aufwandüberschuss		6'352.65		8'463.15		
	Ertragsüberschuss					27'880.46	
8	Forstrechnung	8'600.00	8'600.00	9'600.00	9'600.00	5'075.55	5'075.55
	Netto Aufwand/Ertrag		0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern	162'382.65	156'030.00	143'743.15	135'280.00	150'854.00	178'734.46
	Netto Aufwand/Ertrag		6'352.65		8'463.15	27'880.46	

3.1.2 Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

		Voranschlag 2025		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	32'682.90	0.00
50	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	32'682.90	0.00
	Nettoausgaben/Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	32'682.90	0.00

Hinweis: Die Totalisierung ist bei der Auswertung nach Funktionen nicht zwingend. Aufwand und Ertrag werden ausgeglichen dargestellt.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Budget der Erfolgsrechnung nach Konten

Konto	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		170'982.65	164'630.00	153'343.15	144'880.00	155'929.55	183'810.01
Ertragsüberschuss		0.00	0.00	0.00	0.00	27'880.46	0.00
Aufwandüberschuss		0.00	6'352.65	0.00	8'463.15	0.00	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	8'600.00	8'600.00	9'600.00	9'600.00	5'075.55	5'075.55
82	Forstwirtschaft	8'600.00	8'600.00	9'600.00	9'600.00	5'075.55	5'075.55
820	Forstwirtschaft	8'600.00	8'600.00	9'600.00	9'600.00	5'075.55	5'075.55
8200	Forstwirtschaft	100.00	100.00	100.00	100.00	2'683.55	2'683.55
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00		2'591.55	
8200.3130.10	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	100.00		100.00		92.00	
8200.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		100.00		100.00		2'683.55
8201	Kulturen, Pflegemassnahmen	4'000.00	4'000.00	5'000.00	5'000.00	592.00	592.00
8201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		5'000.00		592.00	
8201.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		4'000.00		5'000.00		592.00
8202	Holzernte	500.00	500.00	500.00	500.00	1'800.00	1'800.00
8202.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	500.00		500.00		1'800.00	
8202.4250.01	Holzverkäufe		500.00		500.00		1'800.00
8203	Strassen- und Wegunterhalt	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
8203.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		0.00	
8203.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		0.00

9	FINANZEN UND STEUERN	162'382.65	156'030.00	143'743.15	135'280.00	150'854.00	178'734.46
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	162'382.65	156'030.00	143'743.15	135'280.00	150'854.00	178'734.46
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	90'335.40	102'000.00	86'045.65	90'000.00	96'644.70	80'000.00
9630	Restaurant Allmend	67'235.40	72'000.00	62'845.65	60'000.00	89'884.10	60'000.00
9630.3111.01	Anschaffungen Mobilien Rest. Allmend	4'000.00		4'000.00		0.00	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien Restaurant Allmend	3'400.00		3'000.00		2'938.55	
9630.3137.01	Liegenschaftssteuer Restaurant Allmend	1'800.00		1'800.00		1'468.90	
9630.3406.01	Hypothekarzinsen BEKB, Restaurant Allmend	9'200.00		6'500.00		6'200.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Restaurant Allmend	20'000.00		20'000.00		2'306.85	
9630.3431.01	Nichtbaulicher Unterhalt Restaurant Allmend	10'000.00		8'000.00		12'897.45	
9630.3439.01	Gebäudeversicherung Restaurant Allmend	3'000.00		2'500.00		2'325.35	
9630.3441.01	Wertberichtigungen Restaurant Allmend	15'835.40		17'045.65		61'747.00	
9630.4430.01	Pachtzins Restaurant Allmend		72'000.00		60'000.00		60'000.00
9631	Einstellhalle Gewerbezone	6'100.00	10'000.00	4'400.00	10'000.00	2'305.70	0.00
9631.3137.01	Liegenschaftssteuer Einstellhalle Gewerbezone	800.00		500.00		0.00	
9631.3406.01	Hypothekarzinsen Stückguthalle Gewerbezone	3'800.00		2'400.00		2'305.70	
9631.3439.02	Gebäudeversicherung Einstellhalle Gewerbezone	1'500.00		1'500.00		0.00	
9631.3441.01	Wertberichtigungen Einstellhalle Gewerbezone	0.00		0.00		0.00	
9631.4430.01	Mietzinse Einstellhalle Gewerbezone		10'000.00		10'000.00		0.00
9632	Alpwirtschaft Allmend	17'000.00	20'000.00	18'800.00	20'000.00	4'454.90	20'000.00
9632.3111.0	Anschaffungen Mobilien Alpwirtschaft	1'500.00		1'500.00		0.00	
9632.3137.01	Liegenschaftssteuer Alpwirtschaft	500.00		300.00		269.65	
9632.3430.01	Baulicher Unterhalt Alpwirtschaft Allmend	7'500.00		10'000.00		911.30	
9632.3431.01	Nichtbaulicher Unterhalt Alpwirtschaft Allmend	5'000.00		5'000.00		1'298.45	
9632.3439.01	Gebäudeversicherung Alpwirtschaft Allmend	2'500.00		2'000.00		1'975.50	
9632.4430.01	Pachtzins Alpwirtschaft Allmend		20'000.00		20'000.00		20'000.00

969	Finanzvermögen	72'047.25	54'030.00	57'697.50	45'280.00	54'209.30	98'734.46
9695	Bäuertgut	72'047.25	54'030.00	57'697.50	45'280.00	54'209.30	98'734.46
9695.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'000.00		4'500.00		4'075.50	
9695.3010.01	Besoldungen Verwaltungspersonal	5'600.00		5'600.00		6'100.00	
9695.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		100.00	
9695.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		6.20	
9695.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00		150.00		657.65	
9695.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		2'000.00		1'655.95	
9695.3130.10	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	400.00		400.00		305.00	
9695.3132.01	Honorare externe Berater	3'500.00		5'000.00		2'672.00	
9695.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'340.00	
9695.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'000.00		4'647.85	
9695.3137.01	Gewinn- und Kapitalsteuern	750.00		1'000.00		149.90	
9695.3137.02	Liegenschaftssteuer Bäuertgutsrechnung	1'400.00		700.00		1'144.10	
9695.3142.01	Unterhalt Wasseranlage	1'500.00		1'000.00		1'232.50	
9695.3143.01	Unterhalt Schuttdeponie	7'500.00		3'000.00		9'264.40	
9695.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00		1'175.65	
9695.3199.01	Übriger Betriebsaufwand / Ratskredit	2'500.00		2'500.00		95.00	
9695.3300.21	Abschreibungen Wasseranlage	6'997.95		2'210.85		2'763.60	
9695.3300.31	Abschreibungen Deponie	749.30		936.65		1'170.80	
9695.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000.00		1'500.00		0.00	
9695.3439.01	Gebäudeversicherungen Bäuertgutsrechnung	1'000.00		800.00		711.75	
9695.3600.01	Abgaben Schuttdeponie Bund	7'500.00		6'000.00		11'537.50	
9695.3602.01	Abgaben Schuttdeponie Gemeinde	1'000.00		800.00		1'537.00	
9695.3604.01	Abgaben Schuttdeponie (Eternit)	2'000.00		2'000.00		0.00	
9695.3631.01	Bürgergutsbeiträge (Sozialhilfe)	400.00		300.00		391.40	
9695.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'100.00		9'100.00		1'475.55	

6 Antrag

Der Vorstand der Bäuert Wengen hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 26.08.2024 beschlossen und beantragt der Einungsversammlung:

- Genehmigung des Budgets 2025 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'352.65

Wengen, 26.08.2024

Bäuert Wengen

Der Präsident

Die Sekretärin

Der Bäuertkassier

Andreas Lauener

Priska Gertsch

Mario von Allmen

7 Genehmigung Budget

Die Einungsversammlung der Bäuert Wengen hat das Budget 2025 am 03.12.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes genehmigt.

Wengen, 03.12.2024

Bäuert Wengen

Der Präsident

Die Sekretärin

Andreas Lauener

Priska Gertsch