

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



BUDGET 2024

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
Vorbericht.....	1 - 6
Antrag und Beschluss.....	7
Erfolgsrechnung detailliert.....	8 - 9
Investitionsrechnung detailliert.....	10 - 11

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellsatz 0,11 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- Ertragsüberschuss CHF 49'260.--
- Nettoinvestitionen CHF 681'750.--

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Gemäss Reglement der Schwellenkorporation Saanen beschliesst der Vorstand über das Budget, wenn der Grundeigentümerbeitragssatz (Schwellentellsatz) nicht verändert wird. Dies ist für das Budget 2024 der Fall, womit es in Kompetenz des Vorstandes beschlossen werden kann.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Neues Verwaltungsvermögen

Auf den vorgesehenen Investitionsausgaben werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Im Budgetjahr sind Abschreibungen von insgesamt CHF 181'500.-- vorgesehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.-- werden direkt der Erfolgsrechnung belastet. Ebenfalls werden reine Unterhaltsarbeiten unabhängig ihrer Höhe direkt der Erfolgsrechnung belastet (Unterhaltsanzeigen).

2 Erläuterungen

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Der Personalaufwand fällt gegenüber dem Budget 2023 um knapp CHF 20'000.-- höher aus. Der Anteil am Gesamtaufwand beträgt 49.15 %

2.1.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (SG 31)

Reine Unterhaltsarbeiten werden direkt der Erfolgsrechnung belastet. Im Vergleich zum Budget 2023 wird ein um ca. CHF 27'500.-- höherer Sachaufwand budgetiert.

2.1.3 Erläuterung zur Entwicklung Schwellentelle (SG 40)

Aufgrund der Neubewertung der amtlichen Werte wurde der Schwellentellsatz per 2020 auf 0,11 ‰ des amtlichen Wertes gesenkt. Von den zahlreich eingegangenen Einsprachen hat die kantonale Steuerverwaltung seither einen grossen Teil abgearbeitet.

2.1.4 Erläuterung zur Entwicklung verschiedene Erträge (SG 43)

In den verschiedenen Erträgen sind die Eigenleistungen der Schwellenarbeiter für die diversen Investitionsvorhaben enthalten.

2.1.5 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag (SG 44)

Im Finanzertrag werden die Zinserträge der Bank und des bei der Gemeinde geführten Kontokorrentes verbucht.

2.1.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag (SG 46)

Im Transferertrag befinden sich die Beiträge von Kanton und Gemeinde Saanen an die z.L. der Erfolgsrechnung getätigten Unterhaltsarbeiten.

2.2 Investitionen

Im Jahr 2024 sind die folgenden, grösseren Investitionsvorhaben geplant (vollständige Liste auf Seite 10):

- Anschaffung Menzi Muck CHF 440'000.-- (Nettokosten CHF 418'000.--)
- Chalberhönibach, 2. Etappe CHF 250'000.-- (Nettokosten CHF 57'500.--)
- Lauibach Gstaad CHF 500'000.-- (Nettokosten CHF 175'000.--)
- WKW Turbach, Ersatzmassnahmen CHF 450'000.-- (Nettokosten CHF 22'500.--)

Total werden Nettoinvestitionen von CHF 681'750.-- vorgesehen. Die Lieferung des neuen Menzi Muck war ursprünglich für das Jahr 2023 vorgesehen, dieser Termin konnte jedoch nicht eingehalten werden, weshalb die Investition in das Jahr 2024 verschoben werden musste. Ob die Investitionsprojekte Chalberhöni 2. Etappe und Lauibach tatsächlich begonnen werden können ist auch für das Jahr 2024 ungewiss.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	1'123'100.00	1'078'000.00	1'001'895.81
Betrieblicher Ertrag	1'100'000.00	1'210'000.00	1'044'364.32
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-23'100.00	132'000.00	42'468.51
Finanzaufwand	100.00	100.00	54.80
Finanzertrag	60'000.00	35'500.00	56'668.75
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	59'900.00	35'400.00	56'613.95
OPERATIVES ERGEBNIS	36'800.00	167'400.00	99'082.46
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	12'460.00	12'460.00	12'460.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	12'460.00	12'460.00	12'460.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	49'260.00	179'860.00	111'542.46

3.1.2 Investitionsrechnung

Position	SG	CHF
Aktivierte Investitionsausgaben	690	1'665'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen	590	983'250.00
Ergebnis Investitionsrechnung		681'750.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>	SG	+/-	CHF
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+/-	49'260.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	181'500.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	0.00
WB Darlehen VV	364	+	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	0.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	<u>-12'460.00</u>
 Selbstfinanzierung			 218'300.00
 <i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung			681'750.00
 Finanzierungsergebnis			 -463'450.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Dieser Finanzierungsfehlbetrag kann durch vorhandene Reserven gedeckt werden.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	552'100.00		532'500.00		497'495.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	349'500.00		322'000.00		328'496.88	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	181'500.00		181'500.00		136'621.03	
34 Finanzaufwand	100.00		100.00		54.80	
36 Transferaufwand	40'000.00		42'000.00		39'281.95	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
3 TOTAL AUFWAND	1'123'200.00		1'078'100.00		1'001'950.61	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		800'000.00		750'000.00		743'046.72
42 Entgelte		25'000.00		35'000.00		59'981.00
43 Verschiedene Erträge		100'000.00		225'000.00		84'851.10
44 Finanzertrag		60'000.00		35'500.00		56'668.75
46 Transferertrag		175'000.00		200'000.00		156'485.50
48 Ausserordentlicher Ertrag		12'460.00		12'460.00		12'460.00
4 TOTAL ERTRAG		1'172'460.00		1'257'960.00	0.00	1'113'493.07
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	49'260.00	0.00	179'860.00	0.00	111'542.46	0.00

5 Antrag

ANTRAG

- a) Genehmigung Schwellentellsatz von 0.11 ‰ des amtlichen Wertes.
b) Genehmigung Budget 2024 wie folgt:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	CHF	1'123'200.00
	Ertrag	CHF	1'172'460.00
	Ertragsüberschuss	CHF	49'260.00

Dem Vorstand wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Saanen, 28. September 2023

**SCHWELLENKORPORATION
SAANEN**

Klaus Mösching
Präsident

Daniel Bütschi
Sekretär

Kurt Gyger
Finanzverwalter

6 Genehmigung Budget

Der Vorstand hat das Budget 2024 am 30. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag genehmigt.

Saanen, 30. November 2023

**SCHWELLENKORPORATION
SAANEN**

Klaus Mösching
Präsident

Daniel Bütschi
Sekretär

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		1'172'460.00	1'172'460.00	1'257'960.00	1'257'960.00	1'113'493.07	1'113'493.07
74	Verbauungen	1'123'200.00	1'172'460.00	1'078'100.00	1'257'960.00	1'001'950.61	1'113'493.07
	Nettoertrag	49'260.00		179'860.00		111'542.46	
7410	Gewässerverbauungen	1'123'200.00	1'172'460.00	1'078'100.00	1'257'960.00	1'001'950.61	1'113'493.07
3000.01	Sitzungsgelder Vorstand	12'000.00		12'000.00		4'400.00	
3010.01	Löhne Schwellenarbeiter	430'000.00		414'000.00		406'916.15	
3042.01	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		7'640.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	34'000.00		34'000.00		32'158.75	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	41'000.00		40'000.00		38'347.20	
3053.01	AG-Beiträge UVG	13'600.00		13'000.00		14'730.50	
3055.01	KK-Taggeld	5'500.00		5'500.00		5'181.00	
3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Personalanlässe	5'000.00		3'000.00		4'262.35	
3099.02	Überzeitguthaben, Bildung/Auflösung Rückstellung					-16'140.00	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'114.15	
3101.01	Treib- und Schmierstoffe	55'000.00		45'000.00		51'150.67	
3102.01	Kopien und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffungen Material	10'000.00		8'000.00		2'834.65	
3111.01	Anschaffungen Mobilien	10'000.00		10'000.00		6'707.90	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		4'165.15	
3120.01	Elektrizität Werkhof	2'500.00		2'000.00		2'354.50	
3130.01	Telefon/Porti	2'500.00		2'500.00		1'920.00	
3131.01	Projekthonorare	10'000.00		10'000.00		6'527.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		16'543.95	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	115'000.00		100'000.00		116'339.13	
3142.02	Gerinnepflege für Dritte	15'000.00		15'000.00		4'326.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	60'000.00		60'000.00		87'804.98	
3160.01	Mieten Werkhof und Garagen	23'000.00		23'000.00		19'556.00	
3161.01	Mieten Maschinen und Geräte	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		6'151.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Verbauungen	100'000.00		100'000.00		96'975.03	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	81'500.00		81'500.00		39'646.00	
3420.01	Bankgebühren	100.00		100.00		54.80	
3612.01	Gemeinde für Verwaltung / Provision	40'000.00		42'000.00		39'281.95	
4039.01	Schwellentellen		800'000.00		750'000.00		743'046.72
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		10'000.00		20'000.00		4'245.25
4260.02	Einnahmen Gerinnepflege für Dritte		15'000.00		15'000.00		55'735.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen		100'000.00		225'000.00		84'851.10
4400.01	Zinsertrag Banken		50'000.00		500.00		1'080.00
4401.01	Zinsertrag Kontokorrent Gemeinde		10'000.00		35'000.00		46'888.75
4442.01	Marktwertanpassung Beteiligungen FV						8'700.00
4611.01	Kantonsbeiträge an Unterhalt		100'000.00		100'000.00		90'533.80
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75'000.00		100'000.00		65'951.70
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		12'460.00		12'460.00		12'460.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	49'260.00		179'860.00		111'542.46	
	Nettoaufwand		49'260.00		179'860.00		111'542.46
9990	Abschluss	49'260.00		179'860.00		111'542.46	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	49'260.00		179'860.00		111'542.46	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'648'250.00	2'648'250.00	2'502'500.00	2'502'500.00	357'029.33	357'029.33
74	Verbauungen	1'665'000.00	983'250.00	1'640'000.00	862'500.00	232'022.03	125'007.30
	Nettoausgaben		681'750.00		777'500.00		107'014.73
7410	Gewässerverbauungen	1'665'000.00	983'250.00	1'640'000.00	862'500.00	232'022.03	125'007.30
5020.03	Chalberhönibach, 2. Etappe	250'000.00		500'000.00		4'869.05	
5020.09	Lauibach Gstaad, Hochwasserschutz	500'000.00		500'000.00		39'996.65	
5020.14	Turbach, ISP-Projekt					8'777.55	
5020.29	Eheftigraben, ISP					37'016.65	
5020.30	Hubelgraben ISP					61'035.83	
5020.33	Wasserkraftwerk Turbach, Ersatzmassnahmen	450'000.00					
5020.34	Gussetli Chalberhöni (ISP)					27'635.60	
5020.35	Rüblegraben 2020 (ISP)	25'000.00		200'000.00		52'690.70	
5060.03	Anschaffung Menzi Muck 2024	440'000.00		440'000.00			
6310.03	Kanton für Chalberhönibach 2. Etappe		180'000.00		360'000.00		
6310.09	Kanton für Lauibach, Hochwasserschutz		300'000.00		300'000.00		
6310.14	Kanton für Turbach, ISP-Projekt						11'709.05
6310.28	Kanton für Chalberhöni ISP 2017						-13'000.00
6310.29	Kanton für Eheftigraben ISP						21'987.70
6310.30	Kanton für Hubelgraben ISP						35'977.85
6310.33	Kanton für Gussetli						-38'324.45
6310.34	Kanton für Rüblegraben		15'000.00		120'500.00		31'000.00
6310.35	Kanton für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		259'000.00				
6320.03	Gemeinde für Chalberhönibach 2. Etappe		12'500.00		25'000.00		243.00
6320.09	Gemeinde für Lauibach, Hochwasserschutz		25'000.00		25'000.00		2'000.00
6320.14	Gemeinde für Turbach, ISP-Projekt						394.00
6320.30	Gemeinde für Eheftigraben ISP						1'851.00
6320.31	Gemeinde für Hubelgraben ISP						3'052.00
6320.35	Gemeinde für Gussetli						64'592.15
6320.36	Gemeinde für Rüblegraben		1'250.00		10'000.00		2'635.00
6320.37	Gemeinde für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		22'500.00				
6320.38	Gemeinde für Menzi Muck 2024		22'000.00		22'000.00		
6350.02	WKW Turbach, Ersatzmassn., Beiträge Dritter		146'000.00				
6350.03	Turbach, ISP-Projekt Beiträge Dritter						890.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	983'250.00	1'665'000.00	862'500.00	1'640'000.00	125'007.30	232'022.03
9990	Abschluss	983'250.00	1'665'000.00	862'500.00	1'640'000.00	125'007.30	232'022.03

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900.01	passivierte Einnahmen	983'250.00		862'500.00		125'007.30	
6900.01	aktivierte Ausgaben		1'665'000.00		1'640'000.00		232'022.03