

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



BUDGET 2025

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

Vorbericht Budget 2025

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellsatz 0,11 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- Ertragsüberschuss CHF 960.--
- Nettoinvestitionen CHF 145'000.--

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 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 2025 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 2024 um ca. CHF 29'000.-- höher aus (Lohnanpassungen und Treueprämien). Der Anteil am Gesamtaufwand beträgt 47.8 %

2.1.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (SG 31)

Reine Unterhaltsarbeiten werden direkt der Erfolgsrechnung belastet. Im Vergleich zum Budget 2024 wird ein um ca. CHF 64'000.-- höherer Sachaufwand budgetiert.

2.1.3 Erläuterung zur Entwicklung Schwellentelle (SG 40)

Die Schwellentelle beträgt unverändert 0.11 ‰ des amtlichen Wertes. Die Einsprachen aus der Neubewertung der amtlichen Werte werden fortlaufend bearbeitet und anschliessend werden die rückwirkend auf das Jahr 2020 gültigen amtlichen Werte veranlagt. Daher wird auch im Jahr 2025 voraussichtlich noch mit solchen Nachzahlungen zu rechnen sein.

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 2025 sind die folgenden Investitionsvorhaben geplant (vollständige Liste auf Seite 10):

- | | |
|--|--|
| ➤ Chalberhöribach, 2. Etappe | CHF 250'000.-- (Nettokosten CHF 50'000.--) |
| ➤ Lauibach Gstaad | CHF 250'000.-- (Nettokosten CHF 70'000.--) |
| ➤ WKW Turbach, Ersatzmassnahmen | CHF 300'000.-- (Nettokosten CHF 15'000.--) |
| ➤ Stilles Bächli, Revitalisierungsprojekt (Gändli) | CHF 200'000.-- (Nettokosten CHF 10'000.--) |

Total werden Nettoinvestitionen von CHF 145'000.-- vorgesehen. Nach wie vor ist unklar, wann mit den Investitionsprojekten Chalberhöni 2. Etappe und Hochwasserschutz Lauibach tatsächlich begonnen werden kann.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'216'400.00	1'123'100.00	962'788.46
Betrieblicher Ertrag	1'160'000.00	1'100'000.00	1'263'733.30
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-56'400.00	-23'100.00	300'944.84
Finanzaufwand	100.00	100.00	50.30
Finanzertrag	45'000.00	60'000.00	72'361.15
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	44'900.00	59'900.00	72'310.85
OPERATIVES ERGEBNIS	-11'500.00	36'800.00	373'255.69
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	960.00	49'260.00	385'715.69

3.1.2 Investitionsrechnung

Position	SG	CHF
Aktivierte Investitionsausgaben	690	1'000'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen	590	855'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung		145'000.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>	SG	+/-	CHF
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+/-	960.00
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			 170'000.00
 <i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung			145'000.00
 Finanzierungsergebnis			 25'000.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Die Nettoinvestitionen werden vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden können.

4 Erfolgsrechnung**4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung**

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	581'400.00		552'100.00		492'534.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	413'500.00		349'500.00		295'622.86	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	181'500.00		181'500.00		140'053.65	
34 Finanzaufwand	100.00		100.00		50.30	
36 Transferaufwand	40'000.00		40'000.00		34'577.55	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
3 TOTAL AUFWAND	1'216'500.00		1'123'200.00		962'838.76	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		900'000.00		800'000.00		972'029.75
42 Entgelte		25'000.00		25'000.00		47'636.00
43 Verschiedene Erträge		80'000.00		100'000.00		85'868.00
44 Finanzertrag		45'000.00		60'000.00		72'361.15
46 Transferertrag		155'000.00		175'000.00		158'199.55
48 Ausserordentlicher Ertrag		12'460.00		12'460.00		12'460.00
4 TOTAL ERTRAG		1'217'460.00		1'172'460.00	0.00	1'348'554.45
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	960.00	0.00	49'260.00	0.00	385'715.69	0.00

5 Antrag

ANTRAG

- a) Genehmigung Schwellentellsatz von 0.11 ‰ des amtlichen Wertes.
b) Genehmigung Budget 2025 wie folgt:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	CHF	1'216'500.00
	Ertrag	CHF	1'217'460.00
	Ertragsüberschuss	CHF	960.00

Dem Vorstand wird beantragt, das Budget 2025 zu genehmigen.

Saanen, 2. Dezember 2024

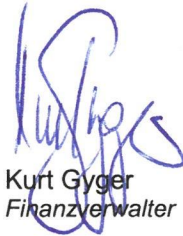
SCHWELLENKORPORATION SAANEN



Klaus Mösching
Präsident



Daniel Bütschi
Sekretär



Kurt Gyger
Finanzverwalter

6 Genehmigung Budget

Der Vorstand hat das Budget 2025 am 2. Dezember 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag genehmigt.

Saanen, 2. Dezember 2024

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



Klaus Mösching
Präsident



Daniel Bütschi
Sekretär

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	1'217'460.00	1'217'460.00	1'172'460.00	1'172'460.00	1'348'554.45	1'348'554.45
74	Verbauungen	1'216'500.00	1'217'460.00	1'123'200.00	1'172'460.00	962'838.76	1'348'554.45
	Nettoertrag	960.00		49'260.00		385'715.69	
7410	Gewässerverbauungen	1'216'500.00	1'217'460.00	1'123'200.00	1'172'460.00	962'838.76	1'348'554.45
3000.01	Sitzungsgelder Vorstand	6'000.00		12'000.00		4'400.00	
3010.01	Löhne Schwellenarbeiter	460'000.00		430'000.00		412'511.45	
3010.09	Taggelderleistungen					-14'781.00	
3042.01	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		4'440.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	36'000.00		34'000.00		31'689.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	41'600.00		41'000.00		37'945.65	
3053.01	AG-Beiträge UVG	14'200.00		13'600.00		12'233.85	
3055.01	KK-Taggeld	7'600.00		5'500.00		5'104.75	
3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Personalanlässe	5'000.00		5'000.00			
3099.02	Überzeitguthaben, Bildung/Auflösung Rückstellung					-1'010.00	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		3'000.00		80.30	
3101.01	Treib- und Schmierstoffe	55'000.00		55'000.00		48'434.60	
3102.01	Kopien und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffungen Material	10'000.00		10'000.00		5'604.35	
3111.01	Anschaffungen Mobilien	40'000.00		10'000.00		1'780.00	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		4'373.85	
3120.01	Elektrizität Werkhof	2'000.00		2'500.00		1'298.95	
3130.01	Telefon/Porti	2'000.00		2'500.00		1'920.00	
3131.01	Projekthonorare	10'000.00		10'000.00		5'143.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		16'746.65	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	160'000.00		115'000.00		131'344.60	
3142.02	Gerinnepflege für Dritte	10'000.00		15'000.00		6'177.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	60'000.00		60'000.00		37'489.71	
3160.01	Mieten Werkhof und Garagen	20'000.00		23'000.00		19'556.00	
3161.01	Mieten Maschinen und Geräte	10'000.00		10'000.00		9'419.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		6'252.95	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Verbauungen	100'000.00		100'000.00		100'407.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	81'500.00		81'500.00		39'646.00	
3420.01	Bankgebühren	100.00		100.00		50.30	
3612.01	Gemeinde für Verwaltung / Provision	40'000.00		40'000.00		34'577.55	
4039.01	Schwellentellen		900'000.00		800'000.00		972'029.75
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		10'000.00		10'000.00		36'377.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Einnahmen Gerinnepflege für Dritte		15'000.00		15'000.00		11'258.55
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen		80'000.00		100'000.00		85'868.00
4400.01	Zinsertrag Banken		35'000.00		50'000.00		28'408.30
4401.01	Zinsertrag Kontokorrent Gemeinde		10'000.00		10'000.00		31'652.85
4442.01	Marktwertanpassung Beteiligungen FV						12'300.00
4611.01	Kantonsbeiträge an Unterhalt		80'000.00		100'000.00		81'981.85
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75'000.00		75'000.00		76'217.70
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		12'460.00		12'460.00		12'460.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	960.00		49'260.00		385'715.69	
	Nettoaufwand		960.00		49'260.00		385'715.69
9990	Abschluss	960.00		49'260.00		385'715.69	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	960.00		49'260.00		385'715.69	

Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		1'855'000.00	1'855'000.00	2'648'250.00	2'648'250.00	400'261.60	400'261.60
74	Verbauungen	1'000'000.00	855'000.00	1'665'000.00	983'250.00	261'090.50	139'171.10
	Nettoausgaben		145'000.00		681'750.00		121'919.40
7410	Gewässerverbauungen	1'000'000.00	855'000.00	1'665'000.00	983'250.00	261'090.50	139'171.10
5020.03	Chalberhönibach, 2. Etappe	250'000.00		250'000.00		3'455.90	
5020.09	Lauibach Gstaad, Hochwasserschutz	250'000.00		500'000.00		80'305.15	
5020.33	Wasserkraftwerk Turbach, Ersatzmassnahmen	300'000.00		450'000.00		25'279.70	
5020.35	Rüblegraben 2020 (ISP)			25'000.00		152'049.75	
5020.36	Stilles Bächli, Revitalisierungsprojekt (Gändli)	200'000.00					
5060.03	Anschaffung Menzi Muck 2024			440'000.00			
6310.03	Kanton für Chalberhönibach 2. Etappe		190'000.00		180'000.00		
6310.09	Kanton für Lauibach, Hochwasserschutz		167'500.00		300'000.00		40'000.00
6310.34	Kanton für Rüblegraben				15'000.00		86'117.10
6310.35	Kanton für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		124'000.00		259'000.00		
6310.36	Kanton für Stilles Bächli, Revitalisierungsprojekt (Gändli)		180'000.00				
6320.03	Gemeinde für Chalberhönibach 2. Etappe		10'000.00		12'500.00		173.00
6320.09	Gemeinde für Lauibach, Hochwasserschutz		12'500.00		25'000.00		4'015.00
6320.36	Gemeinde für Rüblegraben				1'250.00		7'602.00
6320.37	Gemeinde für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		15'000.00		22'500.00		1'264.00
6320.38	Gemeinde für Menzi Muck 2024				22'000.00		
6320.39	Gemeinde für Stilles Bächli, Revitalisierungsprojekt (Gändli)		10'000.00				
6350.02	WKW Turbach, Ersatzmassn., Beiträge Dritter		146'000.00		146'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	855'000.00	1'000'000.00	983'250.00	1'665'000.00	139'171.10	261'090.50
9990	Abschluss	855'000.00	1'000'000.00	983'250.00	1'665'000.00	139'171.10	261'090.50
5900.01	passivierte Einnahmen	855'000.00		983'250.00		139'171.10	
6900.01	aktivierte Ausgaben		1'000'000.00		1'665'000.00		261'090.50