

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



BUDGET 2022

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

Vorbericht Budget 2022

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellsatz 0,11 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- Ertragsüberschuss CHF 98'300.--
- Nettoinvestitionen CHF 273'000.--

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 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 2022 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 148'000.-- 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 2021 um CHF 22'600.-- höher aus. Eine Anpassung der Gehälter an die Personalvorschriften der Gemeinde begründen diesen Mehraufwand. Der Anteil am Gesamtaufwand beträgt 48.3 %

2.1.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (SG 31)

Reine Unterhaltsarbeiten werden direkt der Erfolgsrechnung belastet. Im Vergleich zum Budget 2021 wird ein um ca. CHF 35'000.-- tieferer Sachaufwand budgetiert.

2.1.3 Erläuterung zur Entwicklung Schwellentelle (SG 40)

Aufgrund der Neubewertung der amtlichen Werte aller nicht-landwirtschaftlichen Liegenschaften wurde der Schwellentellsatz per 2020 auf 0,11 ‰ des amtlichen Wertes gesenkt. Aufgrund der zahlreich eingegangenen Einsprachen in Zusammenhang mit der Neubewertung der amtlichen Werte fielen die Schwellentelleinnahmen im Jahr 2020 tiefer aus als budgetiert und auch die budgetierten Einnahmen für das Jahr 2021 dürften nicht erreicht werden. Aus diesem Grund wurden die Erwartungen für das Jahr 2022 entsprechend nach unten korrigiert.

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 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 2022 sind die folgenden, grösseren Investitionsvorhaben geplant:

➤ Ersatzmassnahmen Turbach	CHF	500'000.--	(Nettokosten CHF	25'000.--)
➤ Rühlegraben, ISP-Projekt	CHF	550'000.--	(Nettokosten CHF	190'000.--)

Total werden Nettoinvestitionen von CHF 273'000.-- vorgesehen. Mit den grossen Investitionsprojekten Chalberhöni 2. Etappe und Lauibach wird aus verschiedenen Gründen auch im 2022 noch nicht begonnen werden können.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	1'092'100.00	1'109'500.00	1'021'766.13
Betrieblicher Ertrag	1'160'000.00	1'090'000.00	1'156'718.15
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	67'900.00	-19'500.00	134'952.02
Finanzaufwand	100.00	100.00	79.30
Finanzertrag	30'500.00	30'500.00	39'472.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	30'400.00	30'400.00	39'392.70
OPERATIVES ERGEBNIS	98'300.00	10'900.00	174'344.72
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	98'300.00	10'900.00	174'344.72

3.1.2 Investitionsrechnung

Position	SG	CHF
Aktivierete Investitionsausgaben	690	1'250'000.00
Passivierete Investitionseinnahmen	590	977'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung		273'000.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

	SG	+/-	CHF
<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+/-	98'300.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	148'000.00
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	-	0.00
			<hr/>
Selbstfinanzierung			246'300.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung			273'000.00
Finanzierungsergebnis			-26'700.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Dieser Finanzierungsfehlbetrag kann durch vorhandene Reserven gedeckt werden.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	527'600.00		505'000.00		496'788.30	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	376'500.00		411'500.00		339'486.83	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	148'000.00		153'000.00		145'039.85	
34 Finanzaufwand	100.00		100.00		79.30	
36 Transferaufwand	40'000.00		40'000.00		40'451.15	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
3 TOTAL AUFWAND	1'092'200.00		1'109'600.00		1'021'845.43	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		710'000.00		745'000.00		698'731.05
42 Entgelte		50'000.00		50'000.00		86'253.45
43 Verschiedene Erträge		150'000.00		75'000.00		178'082.60
44 Finanzertrag		30'500.00		30'500.00		39'472.00
46 Transferertrag		250'000.00		220'000.00		193'651.05
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00		0.00		0.00
4 TOTAL ERTRAG		1'190'500.00		1'120'500.00	0.00	1'196'190.15
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	98'300.00	0.00	10'900.00	0.00	174'344.72	0.00
	1'190'500.00	1'190'500.00	1'120'500.00	1'120'500.00	1'196'190.15	1'196'190.15

5 Antrag

ANTRAG

- a) Genehmigung Schwellentellsatz von 0.11 % des amtlichen Wertes.
b) Genehmigung Budget 2022 wie folgt:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	CHF	1'092'200.00
	Ertrag	CHF	1'190'500.00
	Ertragsüberschuss	CHF	98'300.00

Dem Vorstand wird beantragt, das Budget 2022 zu genehmigen.

Saanen, 29. November 2021

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



Klaus Mösching
Präsident



Daniel Bütschi
Sekretär



Kurt Gyger
Finanzverwalter

6 Genehmigung Budget

Der Vorstand hat das Budget 2022 am 29. November 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag genehmigt.

Saanen, 29. November 2021

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



Klaus Mösching
Präsident



Daniel Bütschi
Sekretär

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	1'190'500.00	1'190'500.00	1'120'500.00	1'120'500.00	1'196'190.15	1'196'190.15
74	Verbauungen	1'092'200.00	1'190'500.00	1'109'600.00	1'120'500.00	1'021'845.43	1'196'190.15
	Nettoertrag	98'300.00		10'900.00		174'344.72	
7410	Gewässerverbauungen	1'092'200.00	1'190'500.00	1'109'600.00	1'120'500.00	1'021'845.43	1'196'190.15
3000.01	Sitzungsgelder Vorstand	12'000.00		12'000.00		7'345.00	
3010.01	Löhne Schwellenarbeiter	410'000.00		390'000.00		386'404.35	
3042.01	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		4'760.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	33'000.00		31'000.00		30'820.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	38'300.00		36'500.00		35'935.20	
3053.01	AG-Beiträge UVG	15'000.00		16'000.00		16'280.65	
3055.01	KK-Taggeld	5'300.00		5'500.00		5'449.20	
3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		234.20	
3099.01	Personalanlässe	3'000.00		3'000.00		1'749.00	
3099.02	Überzeitguthaben, Bildung/Auflösung Rückstellung					7'810.00	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'107.90	
3101.01	Treib- und Schmierstoffe	40'000.00		45'000.00		31'796.03	
3102.01	Kopien und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffungen Material	10'000.00		15'000.00		6'316.05	
3111.01	Anschaffungen Mobilien	10'000.00		15'000.00		7'955.30	
3112.01	Dienstkleider	10'000.00		10'000.00		2'761.95	
3120.01	Elektrizität Werkhof	3'000.00		3'000.00		1'188.85	
3130.01	Telefon/Porti	2'500.00		2'500.00		1'920.00	
3131.01	Projekthonorare	10'000.00		10'000.00		5'592.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		17'867.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	140'000.00		170'000.00		130'569.20	
3142.02	Gerinnepflege für Dritte	30'000.00		30'000.00		36'317.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	60'000.00		50'000.00		65'263.75	
3160.01	Mieten Werkhof und Garagen	20'000.00		20'000.00		19'338.30	
3161.01	Mieten Maschinen und Geräte	10'000.00		10'000.00		4'453.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'500.00		7'500.00		6'038.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Verbauungen	108'000.00		99'000.00		73'185.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	40'000.00		54'000.00		39'646.05	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien					32'208.00	
3420.01	Bankgebühren	100.00		100.00		79.30	
3612.01	Gemeinde für Verwaltung / Provision	40'000.00		40'000.00		40'451.15	
4039.01	Schwellentellen		710'000.00		745'000.00		698'731.05
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		30'000.00		30'000.00		25'582.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Einnahmen Gerinnepflege für Dritte		20'000.00		20'000.00		60'671.10
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen		150'000.00		75'000.00		178'082.60
4400.01	Zinsertrag Banken		500.00		500.00		1'044.95
4401.01	Zinsertrag Kontokorrent Gemeinde		30'000.00		30'000.00		34'227.05
4442.01	Marktwertanpassung Beteiligungen FV						4'200.00
4611.01	Kantonsbeiträge an Unterhalt		180'000.00		150'000.00		59'630.10
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		70'000.00		70'000.00		134'020.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	98'300.00		10'900.00		174'344.72	
	Nettoaufwand		98'300.00		10'900.00		174'344.72
9990	Abschluss	98'300.00		10'900.00		174'344.72	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	98'300.00		10'900.00		174'344.72	

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'227'000.00	2'227'000.00	4'603'000.00	4'603'000.00	4'655'699.50	4'655'699.50
74	Verbauungen	1'250'000.00	977'000.00	2'811'500.00	1'791'500.00	2'864'255.20	1'791'444.30
	Nettoausgaben		273'000.00		1'020'000.00		1'072'810.90
7410	Gewässerverbauungen	1'250'000.00	977'000.00	2'811'500.00	1'791'500.00	2'864'255.20	1'791'444.30
5020.03	Chalberhönibach, 2. Etappe	100'000.00		100'000.00		7'239.35	
5020.09	Lauibach Gstaad, Projekt 2011	100'000.00		100'000.00		34'451.70	
5020.14	Turbach, ISP-Projekt			1'397'000.00		2'002'088.80	
5020.16	March-/Bächgrabe, ISP-Projekt					57'703.30	
5020.28	Chalberhöni, ISP 2017					170'008.70	
5020.29	Eheftigraben, ISP			250'000.00		110'330.25	
5020.30	Hubelgraben ISP			172'500.00		840.00	
5020.33	Wasserkraftwerk Turbach, Ersatzmassnahmen	500'000.00				16'001.65	
5020.34	Gussetli Chalberhöni (ISP)			242'000.00		14'282.75	
5020.35	Rüblegraben 2020 (ISP)	550'000.00		550'000.00		41'348.65	
5060.02	Anschaffung Menzi Muck 2020					409'960.05	
6160.01	Menzi Muck (2016), Rücknahmeerlös						140'000.00
6310.03	Kanton für Chalberhönibach 2. Etappe		72'000.00		72'000.00		
6310.09	Kanton für Lauibach, Projekt 2011		60'000.00		60'000.00		17'000.00
6310.14	Kanton für Turbach, ISP-Projekt				830'000.00		1'191'006.45
6310.28	Kanton für Chalberhöni ISP 2017						171'975.05
6310.29	Kanton für Eheftigraben ISP				150'000.00		66'000.00
6310.30	Kanton für Hubelgraben ISP				103'000.00		
6310.33	Kanton für Gussetli				133'000.00		
6310.34	Kanton für Rüblegraben		332'500.00		302'500.00		20'000.00
0631035	Kanton für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		450'000.00				
6320.03	Gemeinde für Chalberhönibach 2. Etappe		5'000.00		5'000.00		361.95
6320.09	Gemeinde für Lauibach, Projekt 2011		5'000.00		5'000.00		1'722.60
6320.14	Gemeinde für Turbach, ISP-Projekt				70'000.00		100'104.45
6320.16	Gemeinde für March-/Bächgrabe, ISP-Projekt						2'885.15
6320.29	Gemeinde für Chalberhöni ISP 2017						57'750.45
6320.30	Gemeinde für Eheftigraben ISP				12'500.00		5'516.50
6320.31	Gemeinde für Hubelgraben ISP				9'000.00		42.00
6320.34	Gemeinde für Menzi Muck 2020						13'498.00
6320.35	Gemeinde für Gussetli				12'000.00		714.15
6320.36	Gemeinde für Rüblegraben		27'500.00		27'500.00		2'067.45
6320.37	Gemeinde für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		25'000.00				800.10

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	977'000.00	1'250'000.00	1'791'500.00	2'811'500.00	1'791'444.30	2'864'255.20
9990	Abschluss	977'000.00	1'250'000.00	1'791'500.00	2'811'500.00	1'791'444.30	2'864'255.20
5900.01	passivierte Einnahmen	977'000.00		1'791'500.00		1'791'444.30	
6900.01	aktivierte Ausgaben		1'250'000.00		2'811'500.00		2'864'255.20