

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



BUDGET 2023

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

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellsatz 0,11 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- Ertragsüberschuss CHF 179'860.--
- Nettoinvestitionen CHF 777'500.--

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 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 2023 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 2022 um knapp CHF 5'000.-- höher aus. Der Anteil am Gesamtaufwand beträgt 49.4 %

2.1.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (SG 31)

Reine Unterhaltsarbeiten werden direkt der Erfolgsrechnung belastet. Im Vergleich zum Budget 2022 wird ein um ca. CHF 54'000.-- tieferer 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. Die zahlreich eingegangenen Einsprachen werden durch die kantonale Steuerverwaltung abgearbeitet. Je nach Entscheid im Einzelfall werden die Schwellentellen dieser Liegenschaften berechnet werden.

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 2023 sind die folgenden, grösseren Investitionsvorhaben geplant (vollständige Liste auf Seite 10):

- Chalberhönibach, 2. Etappe CHF 500'000.-- (Nettokosten CHF 115'000.--)
- Lauibach Gstaad CHF 500'000.-- (Nettokosten CHF 125'000.--)
- Anschaffung Menzi Muck CHF 440'000.-- (Nettokosten CHF 415'000.--)

Total werden Nettoinvestitionen von CHF 777'500.-- vorgesehen. Ob die Investitionsprojekte Chalberhöni 2. Etappe und Lauibach im 2023 tatsächlich begonnen werden können ist zum heutigen Zeitpunkt noch unbekannt.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	1'078'000.00	1'092'100.00	901'761.85
Betrieblicher Ertrag	1'210'000.00	1'160'000.00	1'308'736.89
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	132'000.00	67'900.00	406'975.04
Finanzaufwand	100.00	100.00	52.60
Finanzertrag	35'500.00	30'500.00	57'798.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	35'400.00	30'400.00	57'745.40
OPERATIVES ERGEBNIS	167'400.00	98'300.00	464'720.44
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	9'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	12'460.00	0.00	21'460.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	12'460.00	0.00	12'460.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	179'860.00	98'300.00	477'180.44

3.1.2 Investitionsrechnung

Position	SG	CHF
Aktivierte Investitionsausgaben	690	1'640'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen	590	862'500.00
Ergebnis Investitionsrechnung		777'500.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>	SG	+/-	CHF
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+/-	179'860.00
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 348'900.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung 777'500.00

Finanzierungsergebnis	-428'600.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

Dieser Finanzierungsfehlbetrag kann durch vorhandene Reserven gedeckt werden.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	532'500.00		527'600.00		475'020.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	322'000.00		376'500.00		252'288.45	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	181'500.00		148'000.00		132'645.55	
34 Finanzaufwand	100.00		100.00		52.60	
36 Transferaufwand	42'000.00		40'000.00		41'807.05	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		9'000.00	
3 TOTAL AUFWAND	1'078'100.00		1'092'200.00		910'814.45	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		750'000.00		710'000.00		717'257.44
42 Entgelte		35'000.00		50'000.00		59'008.40
43 Verschiedene Erträge		225'000.00		150'000.00		315'015.30
44 Finanzertrag		35'500.00		30'500.00		57'798.00
46 Transferertrag		200'000.00		250'000.00		217'455.75
48 Ausserordentlicher Ertrag		12'460.00		0.00		21'460.00
4 TOTAL ERTRAG		1'257'960.00		1'190'500.00	0.00	1'387'994.89
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	179'860.00	0.00	98'300.00	0.00	477'180.44	0.00
	1'257'960.00	1'257'960.00	1'190'500.00	1'190'500.00	1'387'994.89	1'387'994.89

5 Antrag

ANTRAG

- a) Genehmigung Schwellentellsatz von 0.11 ‰ des amtlichen Wertes.
b) Genehmigung Budget 2023 wie folgt:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	CHF	1'078'100.00
	Ertrag	CHF	1'257'960.00
	Ertragsüberschuss	CHF	179'860.00

Dem Vorstand wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Saanen, 1. Dezember 2022

**SCHWELLENKORPORATION
SAANEN**

Klaus Mösching
Präsident

Daniel Bütschi
Sekretär

Kurt Gyger
Finanzverwalter

6 Genehmigung Budget

Der Vorstand hat das Budget 2023 am 1. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag genehmigt.

Saanen, 1. Dezember 2022

**SCHWELLENKORPORATION
SAANEN**

Klaus Mösching
Präsident

Daniel Bütschi
Sekretär

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	1'257'960.00	1'257'960.00	1'190'500.00	1'190'500.00	1'387'994.89	1'387'994.89
74	Verbauungen	1'078'100.00	1'257'960.00	1'092'200.00	1'190'500.00	910'814.45	1'387'994.89
	Nettoertrag	179'860.00		98'300.00		477'180.44	
7410	Gewässerverbauungen	1'078'100.00	1'257'960.00	1'092'200.00	1'190'500.00	910'814.45	1'387'994.89
3000.01	Sitzungsgelder Vorstand	12'000.00		12'000.00		7'360.00	
3010.01	Löhne Schwellenarbeiter	414'000.00		410'000.00		388'678.90	
3010.09	Taggeldleistungen					-8'821.55	
3042.01	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		4'360.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	34'000.00		33'000.00		30'499.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	40'000.00		38'300.00		36'022.80	
3053.01	AG-Beiträge UVG	13'000.00		15'000.00		15'515.00	
3055.01	KK-Taggeld	5'500.00		5'300.00		5'375.85	
3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Personalanlässe	3'000.00		3'000.00		1'000.00	
3099.02	Überzeitguthaben, Bildung/Auflösung Rückstellung					-4'970.00	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'108.95	
3101.01	Treib- und Schmierstoffe	45'000.00		40'000.00		33'103.10	
3102.01	Kopien und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		341.75	
3110.01	Anschaffungen Material	8'000.00		10'000.00		4'359.80	
3111.01	Anschaffungen Mobilien	10'000.00		10'000.00		4'466.55	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		10'000.00		4'399.75	
3120.01	Elektrizität Werkhof	2'000.00		3'000.00		1'117.30	
3130.01	Telefon/Porti	2'500.00		2'500.00		1'920.00	
3131.01	Projekthonorare	10'000.00		10'000.00		2'480.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		16'647.40	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	100'000.00		140'000.00		74'634.88	
3142.02	Gerinnepflege für Dritte	15'000.00		30'000.00		8'533.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	60'000.00		60'000.00		67'977.52	
3160.01	Mieten Werkhof und Garagen	23'000.00		20'000.00		22'218.30	
3161.01	Mieten Maschinen und Geräte	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000.00		7'500.00		7'978.95	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Verbauungen	100'000.00		108'000.00		92'999.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	81'500.00		40'000.00		39'646.00	
3420.01	Bankgebühren	100.00		100.00		52.60	
3612.01	Gemeinde für Verwaltung / Provision	42'000.00		40'000.00		41'807.05	
3896.01	Einlage in Neubewertungsreserve					9'000.00	
4039.01	Schwellentellen		750'000.00		710'000.00		717'257.44

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		20'000.00		30'000.00		22'282.55
4260.02	Einnahmen Gerinnepflege für Dritte		15'000.00		20'000.00		36'725.85
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen		225'000.00		150'000.00		315'015.30
4400.01	Zinsertrag Banken		500.00		500.00		990.00
4401.01	Zinsertrag Kontokorrent Gemeinde		35'000.00		30'000.00		40'308.00
4442.01	Marktwertanpassung Beteiligungen FV						16'500.00
4611.01	Kantonsbeiträge an Unterhalt		100'000.00		180'000.00		98'845.15
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100'000.00		70'000.00		118'610.60
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		12'460.00				21'460.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	179'860.00		98'300.00		477'180.44	
	Nettoaufwand		179'860.00		98'300.00		477'180.44
9990	Abschluss	179'860.00		98'300.00		477'180.44	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	179'860.00		98'300.00		477'180.44	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'502'500.00	2'502'500.00	2'227'000.00	2'227'000.00	2'830'679.99	2'830'679.99
74	Verbauungen	1'640'000.00	862'500.00	1'250'000.00	977'000.00	1'769'988.94	1'060'691.05
	Nettoausgaben		777'500.00		273'000.00		709'297.89
7410	Gewässerverbauungen	1'640'000.00	862'500.00	1'250'000.00	977'000.00	1'769'988.94	1'060'691.05
5020.03	Chalberhönibach, 2. Etappe	500'000.00		100'000.00		47'833.70	
5020.09	Lauibach Gstaad, Projekt 2011	500'000.00		100'000.00		68'961.54	
5020.14	Turbach, ISP-Projekt					985'188.40	
5020.28	Chalberhöni, ISP 2017					26'066.25	
5020.29	Eheftigraben, ISP					213'678.55	
5020.33	Wasserkraftwerk Turbach, Ersatzmassnahmen			500'000.00		31'935.70	
5020.34	Gussetli Chalberhöni (ISP)					366'598.00	
5020.35	Rüblegraben 2020 (ISP)	200'000.00		550'000.00		29'726.80	
5060.03	Anschaffung Menzi Muck 2023	440'000.00					
6310.03	Kanton für Chalberhönibach 2. Etappe		360'000.00		72'000.00		
6310.09	Kanton für Lauibach, Projekt 2011		300'000.00		60'000.00		
6310.14	Kanton für Turbach, ISP-Projekt						591'143.60
6310.28	Kanton für Chalberhöni ISP 2017						5'574.95
6310.29	Kanton für Eheftigraben ISP						122'350.30
6310.33	Kanton für Gussetli						183'688.40
6310.34	Kanton für Rüblegraben		120'500.00		332'500.00		
0631035	Kanton für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen				450'000.00		
6320.03	Gemeinde für Chalberhönibach 2. Etappe		25'000.00		5'000.00		2'391.70
6320.09	Gemeinde für Lauibach, Projekt 2011		25'000.00		5'000.00		3'448.10
6320.14	Gemeinde für Turbach, ISP-Projekt						49'259.40
6320.29	Gemeinde für Chalberhöni ISP 2017						3'511.00
6320.30	Gemeinde für Eheftigraben ISP						10'683.95
6320.35	Gemeinde für Gussetli						85'556.50
6320.36	Gemeinde für Rüblegraben		10'000.00		27'500.00		1'486.35
6320.37	Gemeinde für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen				25'000.00		1'596.80
6320.38	Gemeinde für Menzi Muck 2023		22'000.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten	862'500.00	1'640'000.00	977'000.00	1'250'000.00	1'060'691.05	1'769'988.94
9990	Abschluss	862'500.00	1'640'000.00	977'000.00	1'250'000.00	1'060'691.05	1'769'988.94
5900.01	passivierte Einnahmen	862'500.00		977'000.00		1'060'691.05	
6900.01	aktivierte Ausgaben		1'640'000.00		1'250'000.00		1'769'988.94