

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



BUDGET 2026

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

Vorbericht Budget 2026

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellsatz 0,11 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- Aufwandüberschuss CHF 39'100.--
- Nettoinvestitionen CHF 933'000.--

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2026 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 2026 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 195'000.-- 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). Im Budgetjahr sind Nettoinvestitionen von CHF 933'000.-- vorgesehen.

2 Erläuterungen

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Der Personalaufwand fällt gegenüber dem Budget 2025 um ca. CHF 17'000.-- tiefer aus (Minderaufwand wegen Personalwechsel sowie keine Treueprämien, Mehraufwand infolge Nachfolgeplanung Pensionierung Schwellenmeister). Der Anteil am Gesamtaufwand beträgt ca. 45 %.

2.1.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (SG 31)

Reine Unterhaltsarbeiten werden direkt der Erfolgsrechnung belastet. Im Vergleich zum Budget 2025 wird ein um ca. CHF 41'000.-- höherer Sachaufwand budgetiert. Im Vergleich zur Rechnung 2024 wird er jedoch um ca. CHF 90'000.-- tiefer prognostiziert (Behebung von Unwetterschäden im Jahr 2024).

2.1.3 Erläuterung zur Entwicklung Schwellentelle (SG 40)

Die Schwellentelle beträgt unverändert 0.11 % des amtlichen Wertes. Gegenüber dem Jahr 2025 wird mit gleichbleibenden Erträgen gerechnet.

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 2026 sind die folgenden, grösseren Investitionsvorhaben geplant (vollständige Liste auf Seite 10):

➤ Chalberhönibach, 2. Etappe	CHF 800'000.-- (Nettokosten CHF 184'000.--)
➤ Lauibach Gstaad	CHF 300'000.-- (Nettokosten CHF 69'000.--)
➤ Krambrücke Gstaad (ISP)	CHF 1'000'000.-- (Nettokosten CHF 350'000.--)
➤ ISP Turbach (Unwetter 2024)	CHF 900'000.-- (Nettokosten CHF 315'000.--)

Total sind Nettoinvestitionen von CHF 933'000.-- vorgesehen. In welchem Umfang die einzelnen Projekte realisiert werden können, ist wie üblich von verschiedenen Faktoren abhängig.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	1'254'000.00	1'216'400.00	1'388'985.03
Betrieblicher Ertrag	1'180'000.00	1'160'000.00	1'359'084.73
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-74'000.00	-56'400.00	-29'900.30
Finanzaufwand	100.00	100.00	27.90
Finanzertrag	35'000.00	45'000.00	81'790.10
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	34'900.00	44'900.00	81'762.20
OPERATIVES ERGEBNIS	-39'100.00	-11'500.00	51'861.90
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	12'460.00	12'460.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	12'460.00	12'460.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-39'100.00	960.00	64'321.90

3.1.2 Investitionsrechnung

Position	SG	CHF
Aktivierte Investitionsausgaben	690	3'270'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen	590	2'337'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung		933'000.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>	SG	+/-	CHF
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+/-	-39'100.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	195'000.00
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

Selbstfinanzierung 155'900.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung 933'000.00

Finanzierungsergebnis

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

-777'100.00

Die Nettoinvestitionen werden nicht vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Es müssen daher zusätzliche vorhandene Reserven dafür eingesetzt werden.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	564'500.00		581'400.00		526'896.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	454'500.00		413'500.00		645'215.73	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	195'000.00		181'500.00		177'912.50	
34 Finanzaufwand	100.00		100.00		27.90	
36 Transferaufwand	40'000.00		40'000.00		38'959.85	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
3 TOTAL AUFWAND	1'254'100.00		1'216'500.00		1'389'012.93	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		900'000.00		900'000.00		919'233.27
42 Entgelte		25'000.00		25'000.00		96'130.16
43 Verschiedene Erträge		80'000.00		80'000.00		6'624.50
44 Finanzertrag		35'000.00		45'000.00		81'790.10
46 Transferertrag		175'000.00		155'000.00		337'096.80
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00		12'460.00		12'460.00
4 TOTAL ERTRAG		1'215'000.00		1'217'460.00	0.00	1'453'334.83
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	0.00	-39'100.00	960.00	0.00	64'321.90	0.00

5 Antrag

ANTRAG

- a) Genehmigung Schwellentellsatz von 0.11 ‰ des amtlichen Wertes.
- b) Genehmigung Budget 2026 wie folgt:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	CHF	1'254'100.00
	Ertrag	CHF	1'215'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-39'100.00

Dem Vorstand wird beantragt, das Budget 2026 zu genehmigen.

Saanen, 20. November 2025

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



Klaus Mösching
Präsident



Daniel Bütschi
Sekretär



Kurt Gyger
Finanzverwalter

6 Genehmigung Budget

Der Vorstand hat das Budget 2026 am 20. November 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag genehmigt.

Saanen, 20. November 2025

SCHWELLENKORPORATION SAANEN



Klaus Mösching
Präsident



Daniel Bütschi
Sekretär

Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		1'254'100.00	1'254'100.00	1'217'460.00	1'217'460.00	1'453'334.83	1'453'334.83
74	Verbauungen	1'254'100.00	1'215'000.00	1'216'500.00	1'217'460.00	1'389'012.93	1'453'334.83
	Nettoaufwand		39'100.00				
	Nettoertrag			960.00		64'321.90	
7410	Gewässerverbauungen	1'254'100.00	1'215'000.00	1'216'500.00	1'217'460.00	1'389'012.93	1'453'334.83
3000.01	Sitzungsgelder Vorstand	6'000.00		6'000.00		4'800.00	
3010.01	Löhne Schwellenarbeiter	445'000.00		460'000.00		426'603.90	
3010.09	Taggeldleistungen					-8'879.15	
3042.01	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		6'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	35'000.00		36'000.00		33'174.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	40'500.00		41'600.00		40'487.40	
3053.01	AG-Beiträge UVG	14'600.00		14'200.00		13'289.15	
3055.01	KK-Taggeld	7'400.00		7'600.00		5'344.65	
3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Personalanlässe	5'000.00		5'000.00		1'826.30	
3099.02	Überzeitguthaben, Bildung/Auflösung Rückstellung					4'050.00	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		1'000.00		2'061.40	
3101.01	Treib- und Schmierstoffe	55'000.00		55'000.00		58'789.64	
3102.01	Kopien und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffungen Material	10'000.00		10'000.00		8'203.68	
3111.01	Anschaffungen Mobilien	50'000.00		40'000.00		4'865.00	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		3'535.40	
3120.01	Elektrizität Werkhof	1'500.00		2'000.00		1'360.30	
3130.01	Telefon/Porti	2'000.00		2'000.00		1'920.00	
3131.01	Projekthonorare	5'000.00		10'000.00		2'681.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		17'306.65	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	160'000.00		160'000.00		375'945.75	
3142.02	Gerinnepflege für Dritte	10'000.00		10'000.00		1'858.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	75'000.00		60'000.00		106'824.31	
3160.01	Mieten Werkhof und Garagen	20'000.00		20'000.00		19'556.00	
3161.01	Mieten Maschinen und Geräte	30'000.00		10'000.00		31'246.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		6'561.80	
3199.01	übriger Betriebsaufwand					2'500.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Verbauungen	108'000.00		100'000.00		96'675.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	87'000.00		81'500.00		81'237.00	
3420.01	Bankgebühren	100.00		100.00		27.90	
3612.01	Gemeinde für Verwaltung / Provision	40'000.00		40'000.00		38'959.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4039.01	Schwellentellen		900'000.00		900'000.00		919'233.27
4250.01	Verkäufe						47'247.45
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		15'000.00		10'000.00		41'674.61
4260.02	Einnahmen Gerinnepflege für Dritte		10'000.00		15'000.00		7'208.10
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen		80'000.00		80'000.00		6'624.50
4400.01	Zinsertrag Banken		30'000.00		35'000.00		48'169.75
4401.01	Zinsertrag Kontokorrent Gemeinde		5'000.00		10'000.00		8'120.35
4442.01	Marktwertanpassung Beteiligungen FV						25'500.00
4611.01	Kantonsbeiträge an Unterhalt		100'000.00		80'000.00		244'141.10
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75'000.00		75'000.00		92'955.70
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve				12'460.00		12'460.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		39'100.00	960.00		64'321.90	
	Nettoaufwand				960.00		64'321.90
	Nettoertrag	39'100.00					
9990	Abschluss		39'100.00	960.00		64'321.90	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			960.00		64'321.90	
9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		39'100.00				

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
1	INVESTITIONSRECHNUNG	5'607'000.00	5'607'000.00	1'855'000.00	1'855'000.00	747'959.75	747'959.75
74	Verbauungen	3'270'000.00	2'337'000.00	1'000'000.00	855'000.00	575'855.30	172'104.45
	Nettoausgaben		933'000.00		145'000.00		403'750.85
7410	Gewässerverbauungen	3'270'000.00	2'337'000.00	1'000'000.00	855'000.00	575'855.30	172'104.45
5020.03	Chalberhönibach, 2. Etappe	800'000.00		250'000.00		5'567.20	
5020.09	Lauibach Gstaad, Hochwasserschutz	300'000.00		250'000.00		67'281.75	
5020.33	Wasserkraftwerk Turbach, Ersatzmassnahmen	100'000.00		300'000.00		13'731.40	
5020.35	Rüblegraben 2020 (ISP)					28'339.40	
5020.36	Stilles Bächli, Revitalisierungsprojekt (Gändli)	170'000.00		200'000.00		19'231.65	
5020.37	Krambrücke, Gstaad (ISP)	1'000'000.00				3'898.90	
5020.38	ISP Turbach, Unwetter 2024	900'000.00					
5060.03	Anschaffung Menzi Muck 2024					437'805.00	
6310.03	Kanton für Chalberhönibach 2. Etappe		576'000.00		190'000.00		
6310.09	Kanton für Lauibach, Hochwasserschutz		216'000.00		167'500.00		33'000.00
6310.34	Kanton für Rüblegraben						55'732.00
6310.35	Kanton für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		40'000.00		124'000.00		
6310.36	Kanton für Stilles Bächli, Revitalisierungsprojekt (Gändli)		151'000.00		180'000.00		
6310.37	Kanton für Krambrücke, Gstaad (ISP)		600'000.00				
6310.38	Kanton für ISP Turbach, Unwetter 2024		540'000.00				
6320.03	Gemeinde für Chalberhönibach 2. Etappe		40'000.00		10'000.00		278.00
6320.09	Gemeinde für Lauibach, Hochwasserschutz		15'000.00		12'500.00		3'364.00
6320.36	Gemeinde für Rüblegraben						1'417.00
6320.37	Gemeinde für WKW Turbach, Ersatzmassnahmen		5'000.00		15'000.00		687.00
6320.38	Gemeinde für Menzi Muck 2024						21'890.00
6320.39	Gemeinde für Stilles Bächli, Revitalisierungsprojekt (Gändli)		9'000.00		10'000.00		962.00
6320.40	Gemeinde für Krambrücke, Gstaad (ISP)		50'000.00				195.00
6320.41	Gemeinde für ISP Turbach, Unwetter 2024		45'000.00				
6350.02	WKW Turbach, Ersatzmassn., Beiträge Dritter		50'000.00		146'000.00		6'096.00
6350.04	Rüblegraben 2020 (ISP), Beiträge Dritter						48'483.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'337'000.00	3'270'000.00	855'000.00	1'000'000.00	172'104.45	575'855.30
9990	Abschluss	2'337'000.00	3'270'000.00	855'000.00	1'000'000.00	172'104.45	575'855.30
5900.01	passivierte Einnahmen	2'337'000.00		855'000.00		172'104.45	
6900.01	aktivierte Ausgaben		3'270'000.00		1'000'000.00		575'855.30