

**Gemeindeverband
Schwellenkorporation Fallbach
Blumenstein**

Budget 2022

Nach HRM2

Genehmigung Vorstand 7. April 2021

Genehmigung Grundeigentümersammlung 17. Juni 2021

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Erläuterung zum Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zum Sach- und Betriebsaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zum betrieblichen Ertrag	4
2.3	Investitionen	4
3	Ergebnis	5
3.1	Übersicht Gesamtergebnis	5
3.1.1	Erfolgsrechnung	5
3.1.2	Investitionsrechnung	6
3.1.3	Finanzierungsausweis	7
4	Antrag und Genehmigung	8
4.1	Antrag des Vorstandes	8
4.2	Genehmigung Budget	9
5	Anhang	10
5.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	10
5.2	Detaillierte Investitionsrechnung	12

0 Auf einen Blick

- Nettoertrag Budget 2022 CHF 59'960.00
- Nettoinvestitionen 2022 CHF 280'000.00

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wird nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

Das alte Verwaltungsvermögen nach HRM1 wird innert 8 Jahren (2018 bis 2025) mit jährlich CHF 45'200.00 abgeschrieben, gemäss Beschluss der Grundeigentümersammlung vom 23. Juni 2017.
Die neuen Investitionen sind in einer Anlagebuchhaltung zu führen und müssen linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Die massgebenden Anlagekategorien und die jeweiligen Nutzungsdauern, und damit natürlich auch der massgebende Abschreibungssatz, sind im Anhang 2nGV festgelegt.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Die einzelnen Investitionen werden gemäss Beschluss der Grundeigentümersammlung vom 23. Juni 2017 bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung belastet. Es erfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterung

2.1 Allgemein

Als Grundlage diente die Jahresrechnung 2020, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 135'277.10 abschloss sowie das Budget 2021 mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von CHF 17'300.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Insgesamt wurde Personalaufwand von CHF 29'000.00 budgetiert. Gegenüber dem Budget 2021 entsteht eine Abweichung von CHF 900.00.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 39'200.00 zu. Hauptgründe sind die Erhöhung des Postens "Dienstleistungen Dritter", da rund CHF 7'000.00 Mehrkosten für die Umstellung der EDV auf QR-Rechnungen (Filemaker) entstehen. Beim baulichen Unterhalt Gewässer sind CHF 30'000.00 mehr für anstehende Unterhaltsarbeiten eingesetzt worden. Die übrigen Budgetposten sind gleichbleibend oder weichen nur minimal vom Budget 2021 ab.

2.2.3 Erläuterung zum betrieblicher Ertrag

Bei gleichbleibendem Beitragssatz von 0.6 Promille des Katasterwertes kann mit Grundeigentümerbeiträgen von CHF 152'000.00 gerechnet werden. Ebenfalls sind Gemeindebeiträge in der gleichen Höhe zu erwarten. An den baulichen Unterhalt der Gewässer werden Kantonsbeiträge von voraussichtlich CHF 42'900.00 eingehen.

2.3 Investitionen

Das Budget 2022 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 280'000.00 vor. Es kann mit Kantonsbeiträgen in der Höhe von CHF 30'000.00 gerechnet werden.

Folgende Investitionen sind im Jahr 2022 vorgesehen:

HWS Fallbach Unterlauf (Planungskredit 2019)	CHF	270'000.00	(Gesamtkredit CHF 300'000.00)
Verbauung/Aufforstung Sulzgraben 9 (2020 - 2024)	CHF	40'000.00	
/./ Kantonsbeitrag Verbauung/Aufforstung Sulzgraben 9 (2020 - 20	CHF	-30'000.00	
Nettoinvestitionen	CHF	280'000.00	

Der detaillierte Finanzplan 2022 bis 2026 gibt Auskunft über die einzelnen Investitionen und liegt dem Budget als Anhang bei.

3 Ergebnis
3.1 Übersicht Gesamtergebnis
3.1.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022
 SchwellenKorporation Fallbach

	Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	29 000	28 100	23 156.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	171 100	131 900	85 307.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53 200	83 000	52 475.85
36 Transferaufwand	31 000	30 000	30 371.05
Total betrieblicher Aufwand	284 300	273 000	191 311.25
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	152 000	130 000	151 692.00
42 Entgelte			
46 Transferertrag	194 900	163 800	177 686.35
Total betrieblicher Ertrag	346 900	293 800	329 378.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	62 600	20 800	138 067.10
34 Finanzaufwand	3 000	3 500	3 150.00
44 Finanzertrag	360		360.00
Ergebnis aus Finanzierung	- 2 640	- 3 500	- 2 790.00
Operatives Ergebnis	59 960	17 300	135 277.10
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	59 960	17 300	135 277.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Schwellenkorporation Fallbach

	Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	40'000	40'000	26'044.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	270'000	300'000	31'378.70
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben	310'000	340'000	57'422.70
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	30'000	30'000	21'095.65
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen	30'000	30'000	21'095.65
Total Investitionsausgaben	310'000	340'000	57'422.70
Total Investitionseinnahmen	30'000	30'000	21'095.65
Nettoinvestitionen	-280'000	-310'000	-36'327.05
			Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

592

3 Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2022 bis 31.12.2022
Schwellenkorporation Fallbach

	Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Total betrieblicher Aufwand	284 300	273 000	191 311.25
Total betrieblicher Ertrag	346 900	293 800	329 378.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	62 600	20 800	138 067.10
Finanzaufwand	3 000	3 500	3 150.00
Finanzertrag	360		360.00
Ergebnis aus Finanzierung	- 2 640	- 3 500	- 2 790.00
Operatives Ergebnis	59 960	17 300	135 277.10
Ausserordentlicher Ertrag			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	59 960	17 300	135 277.10
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
Investitionsrechnung			
Total Investitionsausgaben	310 000	340 000	57 422.70
Total Investitionseinnahmen	30 000	30 000	21 095.65
Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen	- 280 000	- 310 000	- 36 327.05
			Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

4 Antrag und Genehmigung

4.1 Antrag des Vorstandes

Der Vorstand der Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein hat das vorliegende Budget 2022 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 7. April 2021 beschlossen und beantragt der Grundeigentümersammlung:

- a) Genehmigung des Grundeigentümerbeitragssatzes von 0.6 Promille des Katasterwertes
- b) Genehmigung Budget 2022 mit einem Gewinn von CHF 59'960.00

Blumenstein, 7. April 2021

Vorstand Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein

Der Präsident



Peter Rolf

Die Sekretärin



Wittwer Monika

Die Finanzverwalterin



Bühler Monika

4.2

Genehmigung Budget

Die Grundeigentümerversammlung hat das Budget 2022 am 17. Juni 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes genehmigt.

Blumenstein, 17. Juni 2021

Grundeigentümerversammlung der Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein

Der Präsident

Die Sekretärin

Peter Rolf

Wittwer Monika

5 Anhang

5.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Schwellenkorporation Fallbach

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	287 300	347 260	276 500	293 800	329 738.35	329 738.35
Nettoergebnis	59 960		17 300			
74 Verbauungen	287 300	347 260	276 500	293 800	329 738.35	329 738.35
Nettoergebnis	59 960		17 300			
741 Gewässerverbauungen	287 300	347 260	276 500	293 800	329 738.35	329 738.35
Nettoergebnis	59 960		17 300			
7410 Gewässerverbauungen	287 300	347 260	276 500	293 800	329 738.35	329 738.35
Nettoergebnis	59 960		17 300			
7410.3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 000		3 000		1 680.00	
7410.3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18 000		18 000		15 159.00	
7410.3010.02 Entschädigungen (übrige Löhne)	5 000		4 100		4 307.50	
7410.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 000		2 000		1 644.10	
7410.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 000		1 000		365.85	
7410.3100.01 Büromaterial	5 000		3 500		3 066.80	
7410.3110.01 Anschaffungen	1 000		500		0.00	
7410.3130.01 Dienstleistungen Dritter (Bankgebühren, IT)	20 000		13 000		7 643.74	
7410.3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8 000		8 000		1 800.00	
7410.3134.01 Sachversicherungsprämien	1 000		800		558.75	
7410.3141.01 Unterhalt Wald- und Wanderwege	2 000		2 000		374.50	
7410.3142.01 Baulicher Unterhalt Gewässer	130 000		100 000		70 508.20	
7410.3144.01 Unterhalt Sulzgrabenhütte	500		500		0.00	
7410.3160.01 Miete und Benützungskosten	600		600		600.00	
7410.3170.01 Spesenentschädigungen	1 000		1 000		751.95	
7410.3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	1 000		1 000		3.96	
7410.3199.01 Übriger Betriebsaufwand	1 000		1 000		0.00	
7410.3300.20 Planmässige Abschreibungen	1 000		1 000		571.40	
7410.3300.90 Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	45 200		45 200		45 156.00	
7410.3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7 000		36 800		6 748.45	
7410.3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3 000		3 500		3 150.00	
Datum: 04.04.2021	Budget 2022					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Schwellenkorporation Fallbach

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3632.01	30 000		30 000		29 496.00	
7410.3632.02	1 000		0		875.05	
7410.4039.01		152 000		130 000		151 692.00
7410.4430.01		360		0		360.00
7410.4631.01		42 900		33 800		25 994.35
7410.4632.01		152 000		130 000		151 692.00
7410.9000.01	0	0	0	0	135 277.10	0.00
Überschuss der Erfolgsrechnung						

5.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Schwellenkorporation Fallbach

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7						
Umweltschutz und Raumordnung						
Nettoergebnis	310 000	30 000	340 000	30 000	57 422.70	21 095.65
		280 000		310 000		36 327.05
74						
Verbauungen						
Nettoergebnis	310 000	30 000	340 000	30 000	57 422.70	21 095.65
		280 000		310 000		36 327.05
741						
Gewässerverbauungen						
Nettoergebnis	310 000	30 000	340 000	30 000	57 422.70	21 095.65
		280 000		310 000		36 327.05
7410						
Gewässerverbauungen						
Nettoergebnis	310 000	30 000	340 000	30 000	57 422.70	21 095.65
		280 000		310 000		36 327.05
7410.5020.04	40 000		40 000		26 044.00	
7410.5290.01	0		0		704.55	
7410.5290.03	270 000		300 000		30 674.15	
7410.6310.04		30 000		30 000		21 095.65
						36 327.05
9						
Nettoergebnis	30 000	310 000	30 000	340 000	21 095.65	57 422.70
	280 000		310 000		36 327.05	
99						
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoergebnis	30 000	310 000	30 000	340 000	21 095.65	57 422.70
	280 000		310 000		36 327.05	
999						
Abschluss						
Nettoergebnis	30 000	310 000	30 000	340 000	21 095.65	57 422.70
	280 000		310 000		36 327.05	
9990						
Abschluss						
Nettoergebnis	30 000	310 000	30 000	340 000	21 095.65	57 422.70
	280 000		310 000		36 327.05	
9990.5900.01	30 000		30 000		21 095.65	
9990.6900.01		310 000		340 000		57 422.70
						36 327.05