

**Gemeindeverband
Schwellenkorporation Fallbach
Blumenstein**

Budget 2024

Nach HRM2

| | |
|--|----------------|
| Genehmigung Vorstand | 26. April 2023 |
| Genehmigung Grundeigentümerversammlung | 21. Juni 2023 |

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 2024 CHF 40'500.00

- Nettoinvestitionen 2024 CHF 142'000.00

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 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 Grundeigentümerversammlung 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 Grundeigentümerversammlung 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 dient die Jahresrechnung 2022, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 97'967.68 abschliesst sowie das Budget 2023 mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von CHF 39'500.00.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Insgesamt wurde Personalaufwand von CHF 31'500.00 budgetiert. Gegenüber dem Budget 2023 entsteht eine Erhöhung von CHF 2'000.00, begründet durch Mehraufwand in der Verwaltungsführung.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'000.00 zu. Für den Unterhalt Wald- und Wanderwege und Unterhalt Sulzgrabenhütte wurden je CHF 1'000.00 mehr budgetiert. Für Wertberichtigungen werden neu CHF 1'000.00 eingesetzt und die Position Dienstleistungen Dritter und Honorare wurde um CHF 2'000.00 erhöht. Der bauliche Unterhalt Gewässer wird bei CHF 130'000.00 belassen, damit auch weiterhin die anstehenden Unterhaltsarbeiten gewährleistet sind. Die übrigen Budgetposten weichen gegenüber dem Budget 2023 nicht ab.

2.2.3 Erläuterung zum betrieblicher Ertrag

Bei gleichbleibendem Beitragssatz von 0.6 Promille des Katasterwertes kann mit Grundeigentümerbeiträgen von CHF 159'000.00 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 2024 sieht Nettoinvestitionen von CHF 142'000.00 vor. Es kann mit Kantonsbeiträgen in der Höhe von CHF 30'000.00 gerechnet werden.

Folgende Investitionen sind im Jahr 2024 vorgesehen:

| | | | |
|--|------------|-------------------|-------------------------------|
| HWS Fallbach Unterlauf (Planungskredit 2019) | CHF | 132'000.00 | (Gesamtkredit CHF 300'000.00) |
| Verbauung/Aufforstung Sulzgraben 9 (2020 - 2024) | CHF | 40'000.00 | |
| ./.. Kantonsbeitrag Verbauung/Aufforstung Sulzgraben 9 (2020 - 2024) | CHF | -30'000.00 | |
| Nettoinvestitionen | CHF | 142'000.00 | |

Der detaillierte Finanzplan 2024 bis 2028 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, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Schwellenkorporation Fallbach

| | | Budget 2024 | Budget 2023 | Jahresrechnung 2022 |
|------------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 31 500 | 29 500 | 22 731.60 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 168 100 | 163 100 | 120 001.57 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 82 700 | 82 700 | 52 667.45 |
| 36 | Transferaufwand | 36 000 | 31 000 | 34 184.75 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 318 300 | 306 300 | 229 585.37 |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 159 000 | 153 000 | 159 086.15 |
| 42 | Entgelte | | | 1 112.20 |
| 46 | Transferertrag | 201 900 | 195 900 | 189 395.25 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 360 900 | 348 900 | 349 593.60 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 42 600 | 42 600 | 120 008.23 |
| 34 | Finanzaufwand | 2 500 | 3 500 | 3 000.00 |
| 44 | Finanzertrag | 400 | 400 | 180.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | - 2 100 | - 3 100 | - 2 820.00 |
| | Operatives Ergebnis | 40 500 | 39 500 | 117 188.23 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | | | |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 40 500 | 39 500 | 117 188.23 |

Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2024 bis 31.12.2024

Schwellenkorporation Fallbach

Budget 2024

Budget 2023

Jahresrechnung 2022

Erfolgsrechnung

| | | | | |
|---|---|----------------|----------------|-------------------|
| Total betrieblicher Aufwand | | 318 300 | 306 300 | 229 585.37 |
| Total betrieblicher Ertrag | | 360 900 | 348 900 | 349 593.60 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 42 600 | 42 600 | 120 008.23 |
| Finanzaufwand | | 2 500 | 3 500 | 3 000.00 |
| Finanzertrag | | 400 | 400 | 180.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | - 2 100 | - 3 100 | - 2 820.00 |
| Operatives Ergebnis | | 40 500 | 39 500 | 117 188.23 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 40 500 | 39 500 | 117 188.23 |

Investitionsrechnung

| | | | | |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|--------------------|
| Total Investitionsausgaben | | 172 000 | 240 000 | 87 426.50 |
| Total Investitionseinnahmen | | 30 000 | 30 000 | 15 538.50 |
| Einnahmenüberschuss in ER | | | | |
| Nettoinvestitionen | Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | - 142 000 | - 210 000 | - 71 888.00 |

4 Antrag und Genehmigung

4.1 Antrag des Vorstandes

Der Vorstand der Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein hat das vorliegende Budget 2024 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 26. April 2023 beschlossen und beantragt der Grundeigentümerversammlung:

- a) Genehmigung des Grundeigentümerbeitragssatzes von 0.6 Promille des Katasterwertes
- b) Genehmigung Budget 2024 mit einem Gewinn von CHF 40'500.00

Blumenstein, 26. April 2023

Vorstand Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein

Der Präsident

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Peter Rolf

Schütz Martina

Bühler Monika

4.2 Genehmigung Budget

Die Grundeigentümerversammlung hat das Budget 2024 am 21. Juni 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes genehmigt.

Blumenstein, 21. Juni 2023

Grundeigentümerversammlung der Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein

Der Präsident

Die Sekretärin

Peter Rolf

Schütz Martina

5 Anhang

5.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Schwellenkorporation Fallbach

| | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 320 800 | 361 300 | 309 800 | 349 300 | 232 585.37 | 349 773.60 |
| | Nettoergebnis | 40 500 | | 39 500 | | 117 188.23 | |
| 74 | Verbauungen | 320 800 | 361 300 | 309 800 | 349 300 | 232 585.37 | 349 773.60 |
| | Nettoergebnis | 40 500 | | 39 500 | | 117 188.23 | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 320 800 | 361 300 | 309 800 | 349 300 | 232 585.37 | 349 773.60 |
| | Nettoergebnis | 40 500 | | 39 500 | | 117 188.23 | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 320 800 | 361 300 | 309 800 | 349 300 | 232 585.37 | 349 773.60 |
| | Nettoergebnis | 40 500 | | 39 500 | | 117 188.23 | |
| 7410.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3 000 | | 3 000 | | 1 160.00 | |
| 7410.3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 20 000 | | 18 000 | | 17 880.00 | |
| 7410.3010.02 | Entschädigungen (übrige Löhne) | 5 000 | | 5 000 | | 1 595.00 | |
| 7410.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2 500 | | 2 500 | | 1 639.05 | |
| 7410.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1 000 | | 1 000 | | 457.55 | |
| 7410.3100.01 | Büromaterial | 5 000 | | 5 000 | | 2 448.12 | |
| 7410.3110.01 | Anschaffungen | 1 500 | | 1 500 | | 0.00 | |
| 7410.3130.01 | Dienstleistungen Dritter (Bankgebühren, IT) | 12 000 | | 10 000 | | 21 140.20 | |
| 7410.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 8 000 | | 8 000 | | 1 380.00 | |
| 7410.3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1 000 | | 1 000 | | 573.20 | |
| 7410.3141.01 | Unterhalt Wald- und Wanderwege | 4 000 | | 3 000 | | 3 197.75 | |
| 7410.3142.01 | Baulicher Unterhalt Gewässer | 130 000 | | 130 000 | | 73 668.30 | |
| 7410.3144.01 | Unterhalt Sulzgrabenhütte | 2 000 | | 1 000 | | 8 256.00 | |
| 7410.3160.01 | Miete und Benützungskosten | 600 | | 600 | | 600.00 | |
| 7410.3170.01 | Spesenentschädigungen | 1 000 | | 1 000 | | 624.60 | |
| 7410.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 1 000 | | 0 | | 8 113.40 | |
| 7410.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1 000 | | 1 000 | | 0.00 | |
| 7410.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 1 000 | | 1 000 | | 0.00 | |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen | 700 | | 700 | | 0.00 | |
| 7410.3300.90 | Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen | 45 200 | | 45 200 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Schwellenkorporation Fallbach

| | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7410.3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 36 800 | | 36 800 | | 0.00 | |
| 7410.3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 2 500 | | 3 500 | | 3 000.00 | |
| 7410.3632.01 | Beiträge an EG Blumenstein für Wasserbauverband Gürbe | 30 000 | | 30 000 | | 29 496.00 | |
| 7410.3632.02 | Neopytenkonzept - Kostenanteil | 3 000 | | 1 000 | | 1 726.95 | |
| 7410.3632.03 | Unterhaltskosten Biber - Kostenanteil | 3 000 | | 0 | | 2 961.80 | |
| 7410.4039.01 | Grundeigentümerbeiträge (Schwellentellen) | | 159 000 | | 153 000 | | 159 086.15 |
| 7410.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | | 0 | | 0 | | 1 112.20 |
| 7410.4430.01 | Liegenschaftsertrag | | 400 | | 400 | | 180.00 |
| 7410.4631.01 | Kantonsbeiträge | | 42 900 | | 42 900 | | 30 309.10 |
| 7410.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 159 000 | | 153 000 | | 159 086.15 |

5.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Schwellenkorporation Fallbach

| | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Jahresrechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 30 000 | 87 426.50 | 15 538.50 |
| | Nettoergebnis | | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 |
| 74 | Verbauungen | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 30 000 | 87 426.50 | 15 538.50 |
| | Nettoergebnis | | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 30 000 | 87 426.50 | 15 538.50 |
| | Nettoergebnis | | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 30 000 | 87 426.50 | 15 538.50 |
| | Nettoergebnis | | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 |
| 7410.5020.04 | Verbauung/Aufforstung Sulzgraben 9 (2020 - 2024) | 40 000 | | 40 000 | | 19 183.35 | |
| 7410.5290.03 | Planung HWS Fallbach Unterlauf (2019) | 132 000 | | 200 000 | | 68 243.15 | |
| 7410.6310.04 | Kantonsbeitrag Verbauung/Aufforstung Sulzgraben 9 (2020 - 2024) | | 30 000 | | 30 000 | | 15 538.50 |
| 9 | | 30 000 | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 15 538.50 | 87 426.50 |
| | Nettoergebnis | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 30 000 | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 15 538.50 | 87 426.50 |
| | Nettoergebnis | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 | |
| 999 | Abschluss | 30 000 | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 15 538.50 | 87 426.50 |
| | Nettoergebnis | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 | |
| 9990 | Abschluss | 30 000 | 172 000 | 30 000 | 240 000 | 15 538.50 | 87 426.50 |
| | Nettoergebnis | 142 000 | | 210 000 | | 71 888.00 | |
| 9990.5900.01 | Passivierte Einnahmen | 30 000 | | 30 000 | | 15 538.50 | |
| 9990.6900.01 | Aktivierte Ausgaben | | 172 000 | | 240 000 | | 87 426.50 |