

Budget 2025



Gürbe Dezember 2023

Wasserbauverband Obere Gürbe

3665 Wattenwil

www.obereguerbe.ch



Vorstand

21.03.2024

Abgeordnetenversammlung

02.05.2024

Inhaltsverzeichnis

0	Allgemein	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
2	Erläuterungen	3
2.1	Allgemeines	3
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.3	Investitionsrechnung	5
3	Ergebnis	5
3.1	Allgemeine Bemerkungen	5
3.2	Übersicht Gesamtergebnis bzw. allgemeiner Haushalt	6
4	Erfolgsrechnung	7
4.1	Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	7
4.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	9
5	Investitionsrechnung	12
5.1	Detaillierte Investitionsrechnung	12
6	Antrag des Vorstandes	13
7	Genehmigung Budget	13
8	Übersicht Gemeindebeiträge	14

0 Allgemein

Der Wasserbauverband Obere Gürbe besteht aus den 7 Trägergemeinden Blumenstein, Burgistein, Forst-Längenbühl, Gurzelen, Riggisberg, Rüeggisberg und Wattenwil. Die Gemeinden leisten einen fixen jährlichen Beitrag an den Verband. Dieser Beitrag basiert auf dem Kostenverteilungsschlüssel (OgR. Art. 53), welcher in regelmässigen Abständen neu berechnet wird. Der Wasserbauverband Untere Gürbe und Müschi beteiligt sich mit einem jährlichen Betrag von CHF 50'000.– an den Unterhaltskosten.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

Da das Verwaltungsvermögen abgeschrieben ist, sind zurzeit keine Abschreibungssätze und Abschreibungslaufzeiten zu bestimmen. Die Investitionsrechnung schliesst mit dem Anteil der Gemeindebeiträge ausgeglichen ab. Es sind daher keine Aktivierungen aus der Investitionsrechnung vorgesehen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Die Gemeindebeiträge sind gleichbleibend mit CHF 240'000.– veranschlagt. Das Budget 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 43'720.– aus. Die Investitionsrechnung ist mit dem Anteil der Gemeindebeiträge ausgeglichen.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand wird sich voraussichtlich auch im 2025 nicht merklich ändern. Bei der Berechnung der AHV/IV/EO/Beiträge wurden auch die Sitzungsgelder mit eingerechnet.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Die wiederkehrenden Unterhaltsarbeiten (sogenannter baulicher Unterhalt) stützen sich auf den fortlaufenden Pflegeplan und für unvorhergesehene Ereignisse ist eine gewisse Reserve eingerechnet.

Das Hochwasserschutz- und Renaturierungsprojekt Spengelibach, eine geplante Begleitmassnahme des Projekts HWS Wattenwil, konnte im letzten Jahr nicht wie vorgesehen gestartet werden. Die mit dem Amtsbericht des Fischereiinspektorats eingegangenen Einwände werden aktuell bereinigt. Somit ist der Abschluss der Arbeiten erst im 2025 realistisch. Es kann mit einer Subventionierung von 50% seitens Kanton und Bund sowie mit 50% der Restkosten vom RENF gerechnet werden.

Bei der Neophytenbekämpfung ist mit höheren Ausgaben zu rechnen, da das Budget in Zukunft voll ausgeschöpft werden soll. Daher werden CHF 500.– zusätzlich budgetiert.

Für Projekte aus GEK werden CHF 50'000.– eingesetzt. Diese werden mit 33% subventioniert. Infolge der Rutschung am Ahörndler könnten zusätzliche Kosten für die Instandstellung der vom Wasserbauverband priorisierten Waldwege anfallen. Zudem sind Entwässerungsarbeiten im Gürbeoberlauf vorgesehen.

2.2.3 Finanzertrag

Dieser beinhaltet die Einnahmen aus allen Miet- und Untermietverträgen. Im Herbst 2023 wurden zwei Festgelder angelegt. Das Festgeld von CHF 250'000.– ist bis September 2024 befristet und wird mit einem Zins von 1.52% verzinst. Die zweite Anlage von CHF 250'000.– wird im Herbst 2025 auslaufen und führt zu Zinseinnahmen von rund CHF 2'500.– (Zinssatz 1.5%).

2.2.4 Transferertrag (Subventionen und Beiträge)

Hier sind Subventionen des Kantons an Unterhaltsarbeiten und Anteil Gemeindebeiträge von CHF 240'000.– enthalten. Diese werden zu 29.17% in der Erfolgsrechnung und zu 70.83% in der Investitionsrechnung budgetiert. Der Beitrag vom Wasserbauverband Untere Gürbe und Müsche wird in der Erfolgsrechnung verbucht.

2.3 Investitionsrechnung

Im Jahr 2025 sollen die Projekte Hochwasserschutz Wattenwil inkl. Landumlegung weiter vorangetrieben werden.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Bemerkungen

Der Wasserbauverband Obere Gürbe führt weder eine gesetzliche noch eine anderweitige gebührengestützte Spezialfinanzierung. Das Gesamtergebnis beinhaltet deshalb das Ergebnis des allgemeinen Haushaltes. Auf eine doppelte Aufführung der Zahlen wird verzichtet.

3.2 Übersicht Gesamtergebnis bzw. allgemeiner Haushalt

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2025 bis 31.12.2025

Wasserbauverband Obere Gürbe

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023	
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand	259 920	550 290	151 006.04	
Total betrieblicher Ertrag	202 800	470 300	209 896.72	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 57 120	- 79 990	58 890.68	
Finanzaufwand				
Finanzertrag	13 400	10 900	13 527.64	
Ergebnis aus Finanzierung	13 400	10 900	13 527.64	
Operatives Ergebnis	- 43 720	- 69 090	72 418.32	
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 43 720	- 69 090	72 418.32
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben	170 000	120 000	128 110.80	
Total Investitionseinnahmen	170 000	120 000	128 110.80	
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

4 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Wasserbauverband Obere Gürbe

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	259 920	259 920	550 290	550 290	223 424.36	223 424.36
74	Verbauungen	259 920	259 920	550 290	550 290	223 424.36	223 424.36
	Nettoergebnis						
741	Gewässerverbauungen	259 920	259 920	550 290	550 290	223 424.36	223 424.36
	Nettoergebnis						
7410	Gewässerverbauungen	259 920	259 920	550 290	550 290	223 424.36	223 424.36
7410.3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen	5 000		5 000		4 140.00	
7410.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommission WOG	10 000		10 400		5 890.00	
7410.3000.03	Entschädigung Präsident	6 000		6 000		6 000.00	
7410.3010.01	Löhne Sekretär/in / Geschäftsstelle / Kassier/in	26 000		26 000		23 560.00	
7410.3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 100		3 500		3 337.38	
7410.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	620		620		609.00	
7410.3053.01	Unfallversicherung NBU/BU	470		350		462.70	
7410.3055.01	Krankentaggeldversicherungen	510		300		504.00	
7410.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		0.00	
7410.3100.01	Büromaterial/Drucksachen/Inserate	1 000		1 000		962.90	
7410.3110.01	Büromobiliar / EDV	700		700		140.00	
7410.3130.01	Telefon, Porto, Bankspesen	1 500		1 800		1 367.50	
7410.3130.02	Dienstleistungen Dritter EDV	3 500		5 000		1 704.05	
7410.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3 300		3 300		3 231.00	
7410.3134.01	Versicherungsprämien	2 000		1 900		1 947.45	
7410.3137.01	Liegenschafts- / Staats- / Gemeindesteuern	120		120		117.85	
7410.3142.01	Unterhalt Gürbe	50 000		70 000		35 302.15	
7410.3142.02	Unterhalt Seitenbäche	30 000		30 000		22 266.84	
7410.3142.04	Unterhalt Neophytenbekämpfung	2 500		2 000		1 354.45	
7410.3142.06	Renaturierung Spengelibach	50 000		340 000		28 209.17	
7410.3142.07	Projekte aus GEK	50 000		30 000		0.00	
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6 000		6 000		6 000.00	
7410.3170.01	Spesenentschädigungen	1 600		1 300		1 018.20	
7410.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4 500		4 500		2 881.40	
7410.4250.01	Verkäufe Holz		0		0		1 215.00
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		195.35
7410.4390.01	Übriger Ertrag / Einnahmen		2 400		2 400		2 644.50
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		2 500		0		2 692.64
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10 900		10 900		10 835.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Wasserbauverband Obere Gürbe

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4631.01	Beiträge von Kanton Unterhalt Gürbe und Seitenbäche		26 400		33 000		16 991.82
7410.4631.06	Beiträge von Kantonen Renaturierung Spengelibach		37 500		255 000		0.00
7410.4631.07	Beiträge von Kanton Projekte aus GEK		16 500		9 900		0.00
7410.4632.01	Beiträge von Gemeinde Blumenstein		8 603		14 748		17 064.67
7410.4632.02	Beiträge von Gemeinde Burgistein		693		1 188		1 374.62
7410.4632.03	Beiträge von Gemeinden Forst-Längenbühl		4 942		8 472		9 802.81
7410.4632.04	Beiträge von Gemeinde Gurzelen		1 008		1 728		1 999.44
7410.4632.05	Beiträge von Gemeinde Riggisberg		3 682		6 312		7 303.51
7410.4632.06	Beiträge von Gemeinde Rüeggisberg		3 472		5 952		6 886.96
7410.4632.07	Beiträge von Gemeinde Wattenwil		47 600		81 600		94 418.04
7410.4632.08	Beiträge von Wasserbauverband Untere Gürbe und Müsche		50 000		50 000		50 000.00
7410.9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	72 418.32	0.00
7410.9001.00	Aufwandüberschuss	0	43 720	0	69 090		0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Wasserbauverband Obere Gürbe

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total		259 920	259 920	550 290	550 290	223 424.36	223 424.36
3	Aufwand	259 920		550 290		151 006.04	
30	Personalaufwand	53 200		52 670		44 503.08	
300	Behörden und Kommissionen	21 000		21 400		16 030.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21 000		21 400		16 030.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26 000		26 000		23 560.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26 000		26 000		23 560.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	5 700		4 770		4 913.08	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 100		3 500		3 337.38	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	620		620		609.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	470		350		462.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	510		300		504.00	
309	Übriger Personalaufwand	500		500			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3091	Personalwerbung						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	206 720		497 620		106 502.96	
310	Material- und Warenaufwand	1 000		1 000		962.90	
3100	Büromaterial	1 000		1 000		962.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	700		700		140.00	
3110	Büromöbel und Geräte	700		700		140.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
313	Dienstleistungen und Honorare	10 420		12 120		8 367.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	5 000		6 800		3 071.55	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3 300		3 300		3 231.00	

Datum: 21.03.2024

Budget 2025

Seite 9

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Wasserbauverband Obere Gürbe		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	2 000		1 900		1 947.45	
3137	Steuern und Abgaben	120		120		117.85	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	182 500		472 000		87 132.61	
3142	Unterhalt Wasserbau	182 500		472 000		87 132.61	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	6 000		6 000		6 000.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6 000		6 000		6 000.00	
317	Spesenentschädigungen	1 600		1 300		1 018.20	
3170	Reisekosten und Spesen	1 600		1 300		1 018.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	4 500		4 500		2 881.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	4 500		4 500		2 881.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
330	Sachanlagen VV						
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
34	Finanzaufwand						
340	Zinsaufwand						
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
38	Ausserordentlicher Aufwand						
389	Einlagen in das Eigenkapital						
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4	Ertrag		216 200		481 200		223 424.36
42	Entgelte						1 410.35
425	Erlös aus Verkäufen						1 215.00
4250	Verkäufe						1 215.00
426	Rückerstattungen						195.35
4260	Rückerstattungen Dritter						195.35

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Wasserbauverband Obere Gürbe

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge		2 400		2 400		2 644.50
439	Übriger Ertrag		2 400		2 400		2 644.50
4390	Übriger Ertrag		2 400		2 400		2 644.50
44	Finanzertrag		13 400		10 900		13 527.64
440	Zinsertrag		2 500				2 692.64
4400	Zinsen flüssige Mittel		2 500				2 692.64
447	Liegenschaftenertrag VV		10 900		10 900		10 835.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10 900		10 900		10 835.00
46	Transferertrag		200 400		467 900		205 841.87
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		200 400		467 900		205 841.87
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		80 400		297 900		16 991.82
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		120 000		170 000		188 850.05
469	Verschiedener Transferertrag						
4690	Übriger Transferertrag						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
9	Abschlusskonten		43 720		69 090		72 418.32
90	Abschluss Erfolgsrechnung		43 720		69 090		72 418.32
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		43 720		69 090		72 418.32
9000	Ertragsüberschuss						72 418.32
9001	Aufwandüberschuss		43 720		69 090		

5

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Wasserbauverband Obere Gürbe

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	170 000	170 000	120 000	120 000	128 110.80	128 110.80
74	Verbauungen	170 000	170 000	120 000	120 000	128 110.80	128 110.80
	Nettoergebnis						
741	Gewässerverbauungen	170 000	170 000	120 000	120 000	128 110.80	128 110.80
	Nettoergebnis						
7410	Gewässerverbauungen	170 000	170 000	120 000	120 000	128 110.80	128 110.80
7410.5290.22	Hochwasserschutz Wattenwil (Projektierung)	170 000		120 000		74 189.20	
7410.5290.23	Gewässer Entwicklungskonzept GEK Obere Gürbe (Projektierung)	0		0		53 921.60	
7410.6310.21	Kantonsbeiträge ISP Gewässer Entwicklungskonzept Gürbeoberlauf (Projektierung)		0		0		26 960.85
7410.6310.23	Kantonsbeitrag Gewässer Entwicklungskonzept GEK Obere Gürbe		0		0		0.00
7410.6320.01	Investitionsbeiträge Gemeinde Blumenstein		20 893		14 748		12 431.33
7410.6320.02	Investitionsbeiträge Gemeinde Burgstein		1 683		1 188		1 001.38
7410.6320.03	Investitionsbeiträge Gemeinde Forst-Längenbühl		12 002		8 472		7 141.19
7410.6320.04	Investitionsbeiträge Gemeinde Gurzelen		2 448		1 728		1 456.56
7410.6320.05	Investitionsbeiträge Gemeinde Riggisberg		8 942		6 312		5 320.49
7410.6320.06	Investitionsbeiträge Gemeinde Rüeggisberg		8 432		5 952		5 017.04
7410.6320.07	Investitionsbeiträge Gemeinde Wattenwil		115 600		81 600		68 781.96
7410.6320.08	Beiträge Wasserbauverband untere Gürbe und Müsche		0		0		0.00

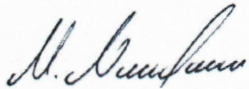
Antrag und Genehmigung

6 Antrag des Vorstandes

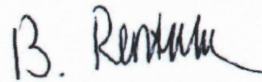
Der Vorstand beantragt der Abgeordnetenversammlung den **Aufwandüberschuss von CHF 43'720.–** zu genehmigen.

3665 Wattenwil, 21.03.2024

Wasserbauverband Obere Gürbe



Niklaus Nussbaum
Präsident



Brigitte Rentsch
Sekretärin



Franziska Schiess
Kassierin

7 Genehmigung Budget

Die Abgeordnetenversammlung genehmigt den **Aufwandüberschuss von CHF 43'720.–**.

3665 Wattenwil, 2.5.2024

Niklaus Nussbaum
Präsident

Brigitte Rentsch
Sekretärin

Franziska Schiess
Kassierin

8 Übersicht Gemeindebeiträge

Beiträge der Gemeinden

Verbandsgemeinden	Massgebender Verteilschlüssel betreffend Verbandsschulden	CHF	240'000.00
Blumenstein	12.29%	CHF	29'496.00
Burgistein	0.99%	CHF	2'376.00
Forst-Längenbühl	7.06%	CHF	16'944.00
Gurzelen	1.44%	CHF	3'456.00
Riggisberg	5.26%	CHF	12'624.00
Rüeggisberg	4.96%	CHF	11'904.00
Wattenwil	68.00%	CHF	163'200.00
Total	100.00%	CHF	240'000.00

Verteilschlüssel: Kostenverteiler gemäss Organisationsreglement Art. 53