



# Schwellenkorporation Meiringen

---

## Budget 2021

### Finanzplan 2020 – Planungsperiode 2021-2025

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Meiringen, November 2020

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>4</b>
1.1	Allgemeines .....	4
1.2	Abschreibungen .....	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .....	4
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen.....	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	4
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>5</b>
2.1	Allgemeines .....	5
2.2	Erfolgsrechnung.....	6
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand.....	6
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand.....	6
2.2.3	Entwicklung Abschreibungen.....	6
2.2.4	Entwicklung Finanzaufwand .....	6
2.2.5	Entwicklung Einnahmen Schwellentellen .....	6
2.3	Investitionen.....	7
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>8</b>
3.1	Übersicht Gesamtergebnis .....	8
3.2	Gestuffer Erfolgsausweis.....	9
3.3	Finanzierungsergebnis .....	10
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>11</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen .....	11
<b>5</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>12</b>

<b>6</b>	<b>Finanzplan 2020-2024</b>	<b>13</b>
6.1	Grundlagen	13
6.2	Investitionstätigkeit	13
6.3	Selbstfinanzierung	14
6.4	Schuldenentwicklung	14
6.5	Bilanzüberschuss	14
6.7	Grafiken	15
6.8	Schlussfolgerungen	16
<b>7</b>	<b>Antrag Vorstand</b>	<b>17</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget</b>	<b>18</b>
<b>Anhang:</b>		<b>19</b>

## Vorbericht Budget 2021

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellen Ansatz von 0,5 Promille
- Aufwandüberschuss Budget 2021 CHF 159'000.00
- Nettoinvestitionen CHF 762'000.00
- Verzinsliches Fremdkapital per 31.12.2021 CHF 1'300'000.00
- Bestand Eigenkapital per 31.12.2021 CHF 1'772'013.15

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

#### 1.2 Abschreibungen

##### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	1'243'186.61
wird innert <b>8 Jahren</b> , d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.		
<b>Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 12.5% oder</b>	<b>CHF</b>	<b>155'398.33</b>

##### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Vorstand belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## **2 Erläuterungen**

### **2.1 Allgemeines**

Als Ausgangslage dienen die Jahresrechnung 2019, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 104'974.36 abschloss und das Budget 2020, welches mit einem Aufwandüberschuss von CHF 153'300.00 rechnet.

Das vorliegende Budget basiert auf bekannten Erfahrungswerten, gerade der Unterhalt an den Bächen ist schwer abzuschätzen. Daher wurde für den Unterhalt an den Gewässern von Meiringen auf einen Durchschnittswert von CHF 120'000.00 zurückgegriffen. Das Eigenkapital der Schwellenkorporation weist per 01.01.2020 einen Bestand von CHF 2'084'313.15 aus und wird sich mit den budgetierten Ergebnissen in den Jahren 2020 und 2021 auf CHF 1,77 Mio. reduzieren.

Seit dem Jahr 2018 basieren die Berechnungen für die Schwellentellen auf dem Ansatz von 0,5 Promille auf den amtlichen Werten. Weitergehende Erläuterungen zur Entwicklung des Finanzhaushalts in Ziffer 6 Finanzplan für die Planungsperiode 2021-2025.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 23'100.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2019 um CHF 27'973.30 zu. Für die Lohnentwicklung und Teuerung sind, neben den gesetzlichen Erfahrungsstufen, im Budget 1,0% berücksichtigt. Die Zunahme des Personalaufwandes ist auf die ganzjährige Anstellung eines Mitarbeiters zurück zu führen. Dies wird der Schwellenkorporation ermöglichen, neben den ordentlichen Unterhaltsarbeiten auch Leistungen für Dritte zu erfüllen (Mehraufwand wird in Ertragskonto 7410.4290.01 kompensiert).

### 2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 28'700.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2019 um CHF 47'040.06 zu. Gegenüber dem Vorjahresbudget sind für Verwaltung- und Dienstleistungen (CHF -3'100.00), Unterhalt Gewässer Hasliberg (CHF -10'000.00) und Unterhalt Gewässer Meiringen (CHF -5'000.00) mit weniger Ausgaben zu rechnen. Gegenüber der Jahresrechnung 2019 sind wesentliche Mehrausgaben für Verwaltung- und Dienstleistungen und Unterhalt Gewässer Meiringen vorgesehen.

### 2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Die Abschreibungen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 32'800 und gegenüber der Jahresrechnung 2019 um CHF 68'907.30 zu. Die Abschreibungen Wasserbau aus den Projekten ISP Aare Locheren, Rütliouenen und Engler fallen im Umfang von CHF 17'700.00 zusätzlich an. Das Fahrzeug Forst soll im Jahr 2021 für CHF 150'000.00 ersetzt werden, mit einer linearen Abschreibungen über 10 Jahre betragen die Abschreibungen CHF 15'000.00 pro Jahr. Für die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens muss noch bis ins Jahr 2023 der Betrag von CHF 155'400.00 berücksichtigt werden.

### 2.2.4 Entwicklung Finanzaufwand

Das Darlehen über CHF 1,0 Mio. bei der Bank Brienz Oberhasli läuft bis zum 31.12.2022 mit einem Zinssatz von 0.85%. Aufgrund der niedrigen Selbstfinanzierung muss, für die bevorstehenden Investitionen im Jahr 2021, ein weiteres Darlehen in der Höhe von CHF 300'000.00 aufgenommen werden. Hier wird ebenfalls mit einem Zinssatz von 0.85% gerechnet. Der bessere Zinssatz bewirkt, dass der Finanzaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget sogar um CHF 1'500.00 tiefer ausfallen wird. Gegenüber der Jahresrechnung 2019 nimmt der Finanzaufwand um CHF 1'450.00 zu.

### 2.2.5 Entwicklung Einnahmen Schwellentellen

Die Einnahmen aus Schwellentellen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um 900.00 zu und gegenüber der Jahresrechnung 2019 um CHF 1'388.80 ab. Der Abschluss von grösseren Bauprojekten in den Jahren 2019 bis 2021 und die daraus resultierenden zusätzlichen Schwellentellen Einnahmen werden die Reduktion der Amtlichen Werte nach der Neubewertung im Jahr 2020 voraussichtlich kompensieren können.

## 2.3 Investitionen

Das Budget 2021 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 762'000.00 vor. Diese Werte entsprechen dem Investitionsplan 2021-2025, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Die Investitionen im Jahr 2021 (brutto):

	<u>Kredit beschlossen</u>	<u>Kredit nicht beschlossen</u>
WBP Engler Phase 2	CHF 300'000.00	
Ritilouenen Anteil Hasliberg Restkosten	CHF 200'000.00	
Hüsenbach Sammler Holz-Geschiebe Rechen		CHF 80'000.00
ISP Falchernbachsammler		CHF 150'000.00
Ersatz Fahrzeug Forst		CHF 150'000.00
ISP Aare Locheren		CHF 200'000.00

Die Planung und Ausarbeitung des Projektes Engler Phase 2 gestaltet sich schwierig und anspruchsvoll. Im Jahr 2020 konnte mit ersten Bauarbeiten begonnen werden, für die Fertigstellung sind im Jahr 2021 Bruttoausgaben von CHF 300'000.00 geplant. Der Kanton wird sich mit einem Anteil von mindestens 60% an den Kosten beteiligen. Nach der Gewässerbegehung im Jahr 2020 müssen im Jahr 2021 zwei Projekte umgesetzt werden. Es sind die Instandstellung Falchernbachsammler und ein Holzrechen für den Hüsenbach Sammler. Das Forst Fahrzeug soll im Jahr 2021 ersetzt werden, es sind dafür CHF 150'000.00 vorgesehen. Vorbehalten bleiben bei diesen Projekten die Beschlüsse der Kreditkompetenten Organe.

Die Bauarbeiten für das Projekt Ritilouenen der Schwellenkorporation Hasliberg laufen seit dem Jahr 2020, die Fertigstellung ist im Jahr 2021 vorgesehen. Im Investitionsplan sind CHF 200'000.00 berücksichtigt. Die Schwellenkorporation Meiringen trägt einen Restkostenanteil von 50%. Die Arbeiten für das Projekt des Kanton ISP Aare Locheren sollen im Jahr 2021 begonnen werden. Die Fertigstellung ist im Jahr 2022 vorgesehen, es muss mit Gesamtkosten für die Schwellenkorporation Meiringen von CHF 600'000.00 gerechnet werden.



HRM2 SK Meiringen

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis

in CHF

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
<b>Jahresergebnis ER Gesamthaushalt</b>	-159'000.00	-153'300.00	104'974.36
<b>Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt</b>	-159'000.00	-153'300.00	104'974.36
<b>Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen</b>			
<b>Steuerertrag natürliche Personen</b>			
<b>Steuerertrag juristische Personen</b>			
<b>Liegenschaftssteuer</b>			
<b>Nettoinvestitionen</b>	762'000.00	1'060'000.00	455'874.72
<b>Bestand Finanzvermögen</b>			1'603'200.21
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt</b>			2'023'771.93
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt</b>			2'023'771.93
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen</b>			
<b>Fremdkapital</b>			1'542'658.99
<b>Eigenkapital</b>			2'084'313.15
<b>Reserven</b>			
<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			2'084'313.15





Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	321'400.00	298'300.00	293'426.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	223'800.00	252'500.00	176'759.94
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	272'400.00	239'600.00	203'492.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>817'600.00</b>	<b>790'400.00</b>	<b>673'679.34</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	562'200.00	561'300.00	563'588.80
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	62'000.00	40'300.00	93'739.00
43 Verschiedene Erträge	2'000.00	5'000.00	61'640.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	40'000.00	40'000.00	66'357.70
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>666'200.00</b>	<b>646'600.00</b>	<b>785'326.40</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-151'400.00</b>	<b>-143'800.00</b>	<b>111'647.06</b>
34 Finanzaufwand	12'100.00	13'600.00	10'649.75
44 Finanzertrag	4'500.00	4'100.00	3'977.05
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-7'600.00</b>	<b>-9'500.00</b>	<b>-6'672.70</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-159'000.00</b>	<b>-153'300.00</b>	<b>104'974.36</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-159'000.00</b>	<b>-153'300.00</b>	<b>104'974.36</b>

**Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis**

in CHF		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-159'000.00	-153'300.00	104'974.36
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	272'400.00	239'600.00	203'492.70
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>113'400.00</b>	<b>86'300.00</b>	<b>308'467.06</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>				
Investitionsausgaben	690 +	1'080'000.00	1'270'000.00	799'826.35
Investitionseinnahmen	590 -	-318'000.00	-210'000.00	-343'951.63
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>762'000.00</b>	<b>1'060'000.00</b>	<b>455'874.72</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>-648'600.00</b>	<b>-973'700.00</b>	<b>-147'407.66</b>



## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>829'700.00</b>		<b>804'000.00</b>		<b>684'329.09</b>	
30	Personalaufwand	321'400.00		298'300.00		293'426.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	223'800.00		252'500.00		176'759.94	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	272'400.00		239'600.00		203'492.70	
34	Finanzaufwand	12'100.00		13'600.00		10'649.75	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>670'700.00</b>		<b>650'700.00</b>		<b>789'303.45</b>
40	Fiskalertrag		562'200.00		561'300.00		563'588.80
42	Entgelte		62'000.00		40'300.00		93'739.00
43	Verschiedene Erträge		2'000.00		5'000.00		61'640.90
44	Finanzertrag		4'500.00		4'100.00		3'977.05
46	Transferertrag		40'000.00		40'000.00		66'357.70
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>159'000.00</b>		<b>153'300.00</b>		<b>104'974.36</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung		159'000.00		153'300.00		104'974.36

## 5 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2020		Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2020		Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2021		Eigenkapital per 31.12.2021	
CHF		CHF		CHF		CHF	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'084'313.15</b>	<b>-153'300.00</b>	<b>-159'000.00</b>	<b>1'772'013.15</b>		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche						0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
294	Finanzpolitische Reserven	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00		
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	<b>2'084'313.15</b>	<b>-153'300.00</b>	<b>-159'000.00</b>	<b>1'772'013.15</b>		
2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)						

## 6 Finanzplan 2021-2025

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2019, auf das aktuelle Budget 2020, das Budget 2021 sowie das Investitionsprogramm 2021-2025. Als Hilfsmittel dient die Finanzplanungshilfe der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) und allgemeine Erfahrungswerte. Die Berechnungen basieren auf einem unveränderten Ansatz für Schwellentellen von 0,5 Promille.

### 6.1 Grundlagen

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Personalaufwand</b>	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<b>Sachaufwand</b>	0.20%	0.20%	0.20%	0.50%	0.70%
<b>Fremdfinanzierung</b>	0.85%	1.00%	1.10%	1.20%	1.30%
<b>Amtliche Werte</b>	1'124'538'735	1'129'538'735	1'134'538'735	1'139'538'735	1'144'538'735

### 6.2 Investitionstätigkeit

	Total	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Bruttoinvestitionen</b>	1'780'000	1'080'000	400'000	100'000	100'000	100'000
<b>Beiträge Dritte</b>	-318'000	-318'000	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'462'000</b>	<b>762'000</b>	<b>400'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>

Grössere Projekte wurden durch die Schwellenkorporation in den letzten Jahren erfolgreich realisiert und abgeschlossen. Im Jahr 2021 sind Projekte der Schwellenkorporation (Engler, Falchernbach Sammler, Hüsenbach und Ersatz Fahrzeug Forst im Umfang von CHF 362'000.00 vorgesehen, in den späteren Jahren sind keine Projekte enthalten mit der Schwellenkorporation als Bauherr. Das Projekt Ritiouenen der Schwellenkorporation Hasliberg soll im Jahr 2021 abgeschlossen werden, der Restkostenanteil für Meiringen beträgt CHF 200'000.00.

Mit den Projekten ISP Aare Locheren (Total CHF 600'000.00) und Willigen (CHF 300'000.00) werden in den nächsten fünf Jahren relativ hohe Restkosten für die Schwellenkorporation Meiringen anfallen, Bauherr ist hier der Kanton. Das detaillierte Investitionsprogramm ist im Anhang ersichtlich.

### 6.3 Selbstfinanzierung

Finanzierung	2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierung	113'400	150'000	150'000	150'000	150'000
Nettoinvestitionen	-762'000	-400'000	-100'000	-100'000	-100'000
Finanzierungsergebnis	<b>-648'600</b>	<b>-250'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>

Die Selbstfinanzierung zeigt auf, wie viele flüssige Mittel für die Finanzierung von Investitionen verwendet werden können. In den Planjahren 2021 und 2022 reicht die Selbstfinanzierung nicht aus, um die Nettoinvestitionen zu finanzieren und die Schulden werden zunehmen. Durch das tiefe Investitionsvolumen in den Jahren 2023 bis 2025 wird das Finanzierungsergebnis positiv.

### 6.4 Schuldenentwicklung

Schuldenentwicklung	2021	2022	2023	2024	2025
Schuldenstand 01.01.	1'000'000	1'648'600	1'898'600	1'848'600	1'798'600
Neuverschuldung	648'600	250'000	-50'000	-50'000	-50'000
Schuldenstand 31.12.	<b>1'648'600</b>	<b>1'898'600</b>	<b>1'848'600</b>	<b>1'798'600</b>	<b>1'748'600</b>

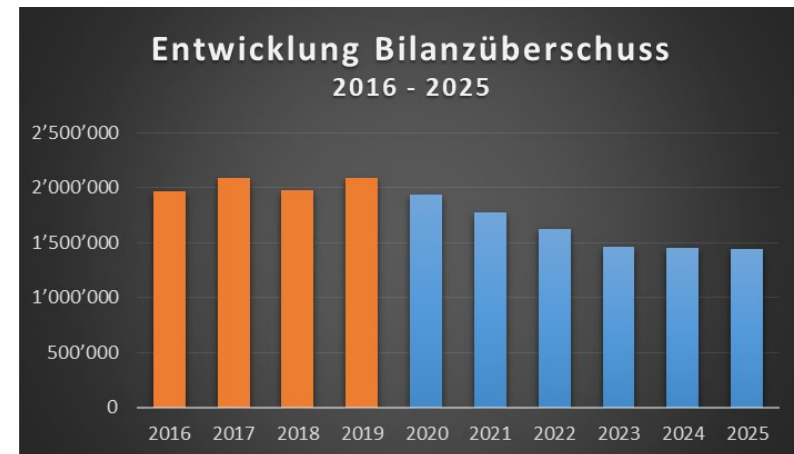
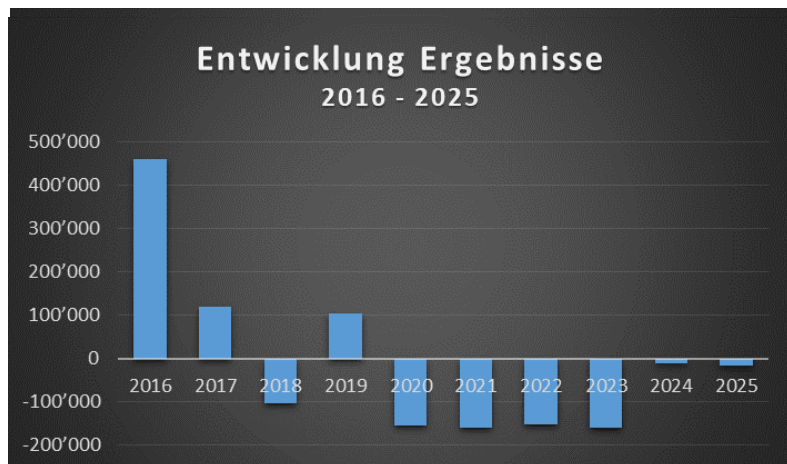
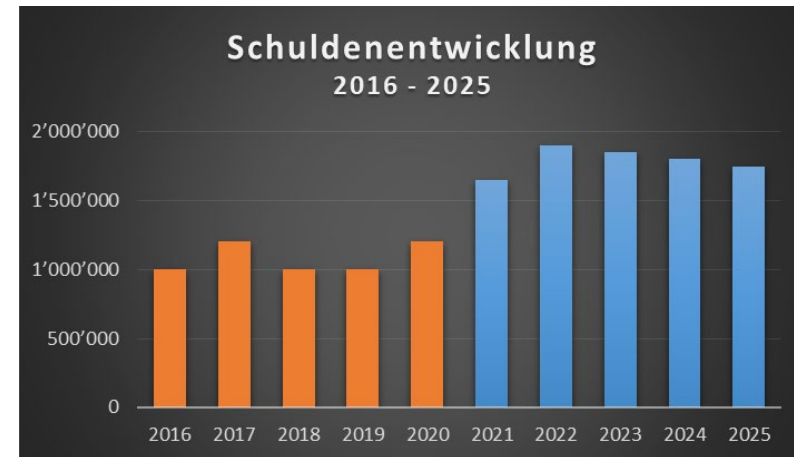
Die Finanzierungsfehlbeträge lassen die Schulden bis Ende des Planjahres 2022 auf CHF 1,9 Mio. ansteigen, reduzieren sich aber wieder bis Ende der Planungsperiode auf CHF 1,7 Mio. Die Verzinsung des Fremdkapitals wird die Erfolgsrechnung über die Planjahre mit rund CHF 16'000.00 pro Jahr belasten.

### 6.5 Bilanzüberschuss

Bilanzüberschuss	2021	2022	2023	2024	2025
Bestand 01.01.	1'931'013	1'772'013	1'621'013	1'462'013	1'452'013
Aufwandüberschuss	-159'000	-151'000	-159'000	-10'000	-16'000
Bestand 31.12.	<b>1'772'013</b>	<b>1'621'013</b>	<b>1'462'013</b>	<b>1'452'013</b>	<b>1'436'013</b>

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung basieren auf Berechnungen mit einem Schwellentellen Ansatz von 0,5 Promille. Durch die ausgewiesenen Aufwandüberschüsse in den Planjahren wird sich das Eigenkapital auf Ende Planungsperiode auf CHF 1,4 Mio. reduzieren. Das Eigenkapital der Schwellenkorporation weist per 01.01.2021 einen Bestand von CHF 1'931'013.00 aus. Das Eigenkapital dient der Schwellenkorporation als Reserve zur Finanzierung von künftigen Wasserbauvorhaben oder für die Behebung von unvorhersehbaren Schäden grossen Ausmasses, welche die jährlichen Einnahmen aus Schwellentellen übersteigen. Als Zielgrösse hat der Vorstand einen Bestand von höchstens CHF 1,0 Mio. festgelegt.

## 6.7 Grafiken



## 6.8 Schlussfolgerungen

Im Jahr 2021 sind Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 762'000.00 vorgesehen, das Investitionsvolumen fällt für die Schwellenkorporation Meiringen verhältnismässig hoch aus. Die Projekte Rutilouenen Hasliberg und ISP Aare Locheren machen insgesamt CHF 400'000.00 aus, die beiden Projekte werden durch Dritte (Bauherrschaften Schwellenkorporation Hasliberg und Kanton) umgesetzt. Durch die Abhängigkeiten von Dritten wird die gesamte Planung anspruchsvoller. Fällt ein grösseres Projekt aus der Investitionsplanung oder wird auf spätere Jahre verschoben beeinflusst dies die Finanzplanung massgeblich (Kapitalkosten, Finanzierung). Ab dem Planjahr 2023 pendelt sich das Investitionsvolumen jedoch auf CHF 100'000.00 pro Jahr ein.

Zur Finanzierung der Investitionen stehen der Schwellenkorporation pro Jahr rund CHF 150'000.00 zur Verfügung. Durch den grossen Investitionsbedarf im Jahr 2021 und dem Projekt ISP Aare Locheren im Jahr 2022 mit CHF 400'000.00 reichen diese Mittel nicht aus und die Differenz muss mit Fremdmittel finanziert werden. Dadurch steigen die Schulden bis ins Jahr 2022 auf CHF 1,9 Mio an. Ab dem Jahr 2023 können die Schulden durch den Finanzierungsüberschuss leicht abgebaut werden.

Der Personal- und Sachaufwand der Erfolgsrechnung entwickeln sich gemäss den Prognoseannahmen. Für den Unterhalt der Gewässer in Meiringen ist ein durchschnittlicher Aufwand von CHF 100'000.00 berücksichtigt. Durch die Finanzierung der Fremdmittel steigt der Finanzaufwand auf CHF 17'000.00 an. Ab dem Jahr 2024 werden die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens von jährlich CHF 155'400.00 wegfallen. Dadurch wird die Erfolgsrechnung erheblich entlastet und kann praktisch wieder ausgeglichen abschliessen. Durch die Überprüfung und Anpassung der amtlichen Werte im Jahr 2020 werden die Amtlichen Werte bis ins Jahr 2021 kaum ansteigen. Anschliessend wird wieder mit einem moderaten Zuwachs gerechnet, die Einnahmen steigen mit einem unveränderten Tellen Ansatz von 0,5 Promille bis ins Jahr 2025 auf CHF 572'000.00 an.

Der Bilanzüberschuss kann mit den Ergebnisse in den Planjahren kontinuierlich auf CHF 1,4 Mio. abgebaut werden. Durch den Wegfall der alten Abschreibungen ab dem Jahr 2024 wird der Abbau des Bilanzüberschusses stagnieren. Zu diesem Zeitpunkt wird es eine Neuorientierung brauchen, damit der Bilanzüberschuss auf die Zielgrösse von CHF 1,0 Mio. weiter reduziert werden kann.

Die Annahmen im Finanzplan basieren einerseits auf durchschnittliche Erfahrungswerte für die Erfolgsrechnung und andererseits auf die Umsetzung der Projekte gemäss der Investitionsplanung. Grössere Ereignisse und Verschiebungen von Investitionsvorhaben beeinflussen die aufgezeigten Entwicklungen der Finanzplanung massgeblich. Grössere Naturereignisse sind in der Finanzplanung nicht berücksichtigt. Treffen solche Ereignisse mit den entsprechenden finanziellen Auswirkungen ein, kann die Schwellenkorporation solche Belastungen mit dem Bilanzüberschuss decken.

Der Finanzplan 2021-2025 ist für die Schwellenkorporation in der vorliegenden Form tragbar.



## 7 Antrag Vorstand


- a) Genehmigung Schwellentellen Ansatz von 0.5‰
- b) Genehmigung Budget 2021 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF 829'700.00	CHF	670'700.00
<b>Aufwandüberschuss</b>		CHF	159'000.00

Der Mitgliederversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 10. November 2020

### Schwellenkorporation Meiringen

  
Kurt Zumbrunn  
Präsident

  
Änni Winterberger  
Sekretärin

  
Bernhard Jakob  
Finanzverwalter

## **8 Genehmigung Budget**

Das beschlussfassende Organ der Schwellenkorporation Meiringen hat das Budget 2021 am 11. Dezember 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes vom 10. November 2020 genehmigt.

Meiringen, 11. Dezember 2020

### **Schwellenkorporation Meiringen**

Kurt Zumbrunn  
Präsident

Änni Winterberger  
Sekretärin

## **Anhang:**

Erfolgsrechnung nach Funktionen	20 – 21
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	22 – 23
Investitionsrechnung	24
Finanzplan 2021-2025 Entwicklung Erfolgsrechnung	25 - 26
Investitionsplanung 2021-2027	27



# Budget 2021

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>829'700.00</b>	<b>670'700.00</b>	<b>804'000.00</b>	<b>650'700.00</b>	<b>684'329.09</b>	<b>789'303.45</b>
	Netto Aufwand		159'000.00		153'300.00		
	Netto Ertrag					104'974.36	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>829'700.00</b>	<b>670'700.00</b>	<b>804'000.00</b>	<b>650'700.00</b>	<b>684'329.09</b>	<b>789'303.45</b>
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	18'000.00		20'000.00		15'980.00	
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	247'000.00		225'500.00		228'477.60	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'600.00		15'000.00		15'057.50	
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	17'800.00		16'800.00		16'032.30	
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'600.00		7'800.00		7'018.75	
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200.00		4'300.00		3'781.55	
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'200.00		3'900.00		3'903.15	
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'175.85	
7410.3100.01	Büromaterial	400.00		400.00		364.70	
7410.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	6'500.00		6'500.00		6'279.64	
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		85.20	
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		5'000.00		3'895.08	
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'300.00		1'100.00		1'025.70	
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00		800.00		889.16	
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	37'900.00		41'000.00		31'413.05	
7410.3134.01	Sachversicherungen	7'500.00		6'000.00		6'226.85	
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00		5'000.00		381.25	
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	20'000.00		40'000.00		8'417.55	
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	120'000.00		125'000.00		92'236.80	
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00		1'000.00		1'207.85	
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		11'774.96	
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	1'300.00		2'000.00		1'505.95	
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		5'500.00		3'780.00	
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Sachanlagen					4'021.50	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'247.20	
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		200.00		1'007.50	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	81'100.00		63'400.00		44'775.40	
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	17'600.00		17'500.00			
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	18'300.00		3'300.00		3'319.00	
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00		155'400.00		155'398.30	
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	12'100.00		13'600.00		10'649.75	
7410.4039.01	Schwellentelle		562'200.00		561'300.00		563'588.80
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf		3'000.00		2'800.00		4'200.00
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'500.00		7'692.45



## Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		47'000.00		25'000.00		81'846.55
7410.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen		2'000.00		5'000.00		61'640.90
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		53.05
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Verwaltungsvermögen		4'400.00		4'000.00		3'924.00
7410.4611.01	Kantonsbeiträge		40'000.00		40'000.00		66'357.70
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>159'000.00</b>		<b>153'300.00</b>	<b>104'974.36</b>	
	Netto Aufwand	159'000.00		153'300.00			104'974.36
	Netto Ertrag						
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>159'000.00</b>		<b>153'300.00</b>	<b>104'974.36</b>	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss					104'974.36	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		159'000.00		153'300.00		
	Total	829'700.00	829'700.00	804'000.00	804'000.00	789'303.45	789'303.45
	Gesamttotal	829'700.00	829'700.00	804'000.00	804'000.00	789'303.45	789'303.45



## Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>829'700.00</b>		<b>804'000.00</b>		<b>684'329.09</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>321'400.00</b>		<b>298'300.00</b>		<b>293'426.70</b>	
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	18'000.00		20'000.00		15'980.00	
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	247'000.00		225'500.00		228'477.60	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'600.00		15'000.00		15'057.50	
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	17'800.00		16'800.00		16'032.30	
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'600.00		7'800.00		7'018.75	
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200.00		4'300.00		3'781.55	
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'200.00		3'900.00		3'903.15	
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'175.85	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>223'800.00</b>		<b>252'500.00</b>		<b>176'759.94</b>	
7410.3100.01	Büromaterial	400.00		400.00		364.70	
7410.3101.01	Treibstoff, Öl, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	6'500.00		6'500.00		6'279.64	
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		85.20	
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		5'000.00		3'895.08	
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'300.00		1'100.00		1'025.70	
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00		800.00		889.16	
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	37'900.00		41'000.00		31'413.05	
7410.3134.01	Sachversicherungen	7'500.00		6'000.00		6'226.85	
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00		5'000.00		381.25	
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	20'000.00		40'000.00		8'417.55	
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	120'000.00		125'000.00		92'236.80	
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00		1'000.00		1'207.85	
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		11'774.96	
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	1'300.00		2'000.00		1'505.95	
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		5'500.00		3'780.00	
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Sachanlagen					4'021.50	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'247.20	
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		200.00		1'007.50	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>272'400.00</b>		<b>239'600.00</b>		<b>203'492.70</b>	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	81'100.00		63'400.00		44'775.40	
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	17'600.00		17'500.00			
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	18'300.00		3'300.00		3'319.00	
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00		155'400.00		155'398.30	



## Budget 2021

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>12'100.00</b>		<b>13'600.00</b>		<b>10'649.75</b>	
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	12'100.00		13'600.00		10'649.75	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>670'700.00</b>		<b>650'700.00</b>		<b>789'303.45</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>562'200.00</b>		<b>561'300.00</b>		<b>563'588.80</b>
7410.4039.01	Schwellentelle		562'200.00		561'300.00		563'588.80
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>62'000.00</b>		<b>40'300.00</b>		<b>93'739.00</b>
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf		3'000.00		2'800.00		4'200.00
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'500.00		7'692.45
7410.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		47'000.00		25'000.00		81'846.55
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>2'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>61'640.90</b>
7410.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen		2'000.00		5'000.00		61'640.90
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>3'977.05</b>
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		53.05
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Verwaltungsvermögen		4'400.00		4'000.00		3'924.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>66'357.70</b>
7410.4611.01	Kantonsbeiträge		40'000.00		40'000.00		66'357.70
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>159'000.00</b>		<b>153'300.00</b>		<b>104'974.36</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>159'000.00</b>		<b>153'300.00</b>		<b>104'974.36</b>
9990.9000.01	Ertragsüberschuss					104'974.36	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		159'000.00		153'300.00		
	Total	829'700.00	829'700.00	804'000.00	804'000.00	789'303.45	789'303.45
	Gesamttotal	829'700.00	829'700.00	804'000.00	804'000.00	789'303.45	789'303.45



# Budget 2021

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>318'000.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>799'826.35</b>	<b>343'951.63</b>
	Netto Aufwand		762'000.00		1'060'000.00		455'874.72
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>318'000.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>799'826.35</b>	<b>343'951.63</b>
7410.5020.05	WBP Engler Phase 2	300'000.00		350'000.00		39'927.80	
7410.5020.06	Ersatzmassnahmen Sytenwald					165'862.95	
7410.5020.08	ISP unterer Sammler Wandelbach					151'882.50	
7410.5020.09	Falchernbachsammler	150'000.00					
7410.5020.10	Hüsenbach Holznetz Sammler	80'000.00					
7410.5040.01	Werkhof, Neubau und Erweiterung			700'000.00		4'431.25	
7410.5060.02	Fahrzeug Ersatz Forst	150'000.00					
7410.5120.02	Ritilouenen Anteil Hasliberg Restkosten	200'000.00		220'000.00		104'344.55	
7410.5120.51	ISP Aare Musterstrecke					14'787.40	
7410.5120.52	ISP Aare Funtenen					318'589.90	
7410.5120.54	ISP Aare Locheren	200'000.00					
7410.6300.06	Bundesbeitrag Altlastsanierung Sytenwald						24'824.73
7410.6310.05	Kantonsbeitrag WBP Engler Phase 2		180'000.00		210'000.00		30'000.00
7410.6310.06	Kantonsbeitrag Ersatzmassnahmen Sytenwald						58'261.15
7410.6310.08	Kantonsbeitrag ISP Geschiebesammler Wandelbach						126'765.15
7410.6310.09	Kantonsbeitrag Falchernbachsammler		90'000.00				
7410.6310.10	Kantonsbeitrag Hüsenbach Holznetz Sammler		48'000.00				
7410.6340.06	Investitionsbeiträge Ersatzmassnahmen Sytenwald						104'100.60
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>318'000.00</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>343'951.63</b>	<b>799'826.35</b>
	Netto Ertrag	762'000.00		1'060'000.00		455'874.72	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>318'000.00</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>343'951.63</b>	<b>799'826.35</b>
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	318'000.00		210'000.00		343'951.63	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		1'080'000.00		1'270'000.00		799'826.35
	Total	1'398'000.00	1'398'000.00	1'480'000.00	1'480'000.00	1'143'777.98	1'143'777.98
	Gesamttotal	1'398'000.00	1'398'000.00	1'480'000.00	1'480'000.00	1'143'777.98	1'143'777.98



## Finanzplan 2020 Planungsperiode 2021 - 2025 Entwicklung Erfolgsrechnung

741	Gewässerverbauungen	B-2021	P-2022	P-2023	P-2024	P-2025
<b>SG 30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>321'400.00</b>	<b>321'384.00</b>	<b>324'397.84</b>	<b>327'441.82</b>	<b>330'516.24</b>
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	18'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	247'000.00	249'470.00	251'964.70	254'484.35	257'029.19
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'600.00	16'766.00	16'933.66	17'103.00	17'274.03
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	17'800.00	17'978.00	18'157.78	18'339.36	18'522.75
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'600.00	8'686.00	8'772.86	8'860.59	8'949.19
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200.00	4'242.00	4'284.42	4'327.26	4'370.54
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'200.00	4'242.00	4'284.42	4'327.26	4'370.54
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
<b>SG 31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>223'800.00</b>	<b>196'247.60</b>	<b>196'640.10</b>	<b>197'623.30</b>	<b>199'006.66</b>
7410.3100.01	Büromaterial	400.00	400.80	401.60	403.61	406.43
7410.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	6'500.00	6'513.00	6'526.03	6'558.66	6'604.57
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00	501.00	502.00	504.51	508.04
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	5'016.00	5'026.03	5'051.16	5'086.52
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'300.00	3'306.60	3'313.21	3'329.78	3'353.09
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00	901.80	903.60	908.12	914.48
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	37'900.00	32'975.80	33'041.75	33'206.96	33'439.41
7410.3134.01	Sachversicherungen	7'500.00	7'515.00	7'530.03	7'567.68	7'620.65
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00	2'505.00	2'510.01	2'522.56	2'540.22
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	20'000.00	20'040.00	20'080.08	20'180.48	20'321.74
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	120'000.00	100'240.00	100'440.48	100'942.68	101'649.28
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00	1'002.00	1'004.00	1'009.02	1'016.09
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	10'020.00	10'040.04	10'090.24	10'160.87
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	1'300.00	1'302.60	1'305.21	1'311.73	1'320.91
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00	1'002.00	1'004.00	1'009.02	1'016.09
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'505.00	2'510.01	2'522.56	2'540.22
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	501.00	502.00	504.51	508.04

## Finanzplan 2020 Planungsperiode 2021 - 2025 Entwicklung Erfolgsrechnung

<b>SG 33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>272'400.00</b>	<b>292'400.00</b>	<b>297'400.00</b>	<b>147'000.00</b>	<b>152'000.00</b>
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	81'100.00	101'100.00	106'100.00	111'100.00	116'100.00
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	17'600.00	17'600.00	17'600.00	17'600.00	17'600.00
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00	155'400.00	155'400.00	0.00	0.00
<b>SG 34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>12'100.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>17'050.00</b>	<b>16'450.00</b>	<b>15'800.00</b>
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	12'100.00	12'100.00	15'100.00	15'100.00	15'100.00
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten NEU		2'500.00	1'950.00	1'350.00	700.00
<b>SG 4</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-670'700.00</b>	<b>-673'269.37</b>	<b>-675'769.37</b>	<b>-678'269.37</b>	<b>-680'769.37</b>
7410.4039.01	Schwellentelle	-562'200.00	-564'769.37	-567'269.37	-569'769.37	-572'269.37
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00
7410.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten	-47'000.00	-47'000.00	-47'000.00	-47'000.00	-47'000.00
7410.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Verwaltungsvermögen	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00
7410.4611.01	Kantonsbeiträge	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern (Ergebnis)</b>	<b>-159'000.00</b>	<b>-151'362.23</b>	<b>-159'718.57</b>	<b>-10'245.75</b>	<b>-16'553.53</b>

Beschluss	Konto	Fkt.	Bezeichnung des Objektes	StF	Brutto- kredit	Beträge Dritter	Netto- kredit	Prio- rität	Investitionen						
									2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		7410	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>2'180'000</b>	<b>-318'000</b>	<b>1'862'000</b>		<b>762'000</b>	<b>400'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>300'000</b>
MV, 25.06.2019	7410.5020.05		WBP Engler Phase 2		300'000		120'000		300'000						
	7410.6310.05		Kantonsbeitrag 60%			-180'000			-180'000						
MV,	7410.5020.09		ISP Falchernbachsammler		150'000		60'000		150'000						
	7410.6310.09		Kantonsbeitrag 60%			-90'000			-90'000						
V, 10.09.2019	7410.5120.02		Ritilouenen Hasliberg, Gesamtprojekt 3,2 Mio.		200'000		200'000		200'000						
			Anteil Restkosten SK Hasliberg (Subvention min. 60%)												
V,	7410.5020.10		Hüsenbach Sammler Holz-Geschiebe Rechen		80'000		32'000		80'000						
	7410.6310.10		Kantonsbeitrag 60%			-48'000			-48'000						
MV,	7410.5060.02		Fahrzeug Ersatz Forst		150'000		150'000		150'000						
offen	7410.5120.53		Aare Ausbau		400'000		400'000							100'000	300'000
			Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)												
V,	7410.5120.54		ISP Aare Locheren		600'000		600'000		200'000	400'000					
			Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)												
offen	7410.5120.55		Aare Willigen		300'000		300'000				100'000	100'000	100'000		
			Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)												

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>1'080'000</b>	<b>400'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>300'000</b>
<b>Beiträge Dritte</b>	<b>318'000</b>						
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>762'000</b>	<b>400'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>300'000</b>