



Schwellenkorporation Meiringen

Budget 2022

Finanzplan 2021 – Planungsperiode 2022-2026

Nach HRM2

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

Meiringen, November 2021

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
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
2	Erläuterungen	5
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
3	Ergebnis	8
3.1	Übersicht Gesamtergebnis	8
3.2	Gestufter Erfolgsausweis.....	9
3.3	Finanzierungsergebnis	10
4	Erfolgsrechnung	11
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	11
5	Eigenkapitalnachweis	12

6	Finanzplan 2022-2026	13
6.1	Grundlagen	13
6.2	Investitionstätigkeit	13
6.3	Selbstfinanzierung	14
6.4	Schuldenentwicklung	14
6.5	Ergebnisse und Entwicklung Bilanzüberschuss	14
6.7	Grafiken	15
6.8	Schlussfolgerungen	16
7	Antrag Vorstand	17
8	Genehmigung Budget	18
Anhang:		19

Vorbericht Budget 2022

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellen Ansatz von 0,5 Promille
- Aufwandüberschuss Budget 2022 CHF 236'600.00
- Nettoinvestitionen CHF 615'000.00
- Verzinsliches Fremdkapital per 31.12.2022 CHF 2'000'000.00
- Bestand Eigenkapital per 31.12.2022 CHF 1'652'797.05

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 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 8 Jahren , d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.		
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 12.5% oder	CHF	155'398.33

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 2020, welche mit einem Aufwandüberschuss von CHF 35'916.06 abschloss und das Budget 2021, welches mit einem Aufwandüberschuss von CHF 159'000.00 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 100'000.00 zurückgegriffen. Das Eigenkapital der Schwellenkorporation weist per 01.01.2021 einen Bestand CHF 2,0 Mio. aus und wird sich mit den budgetierten Ergebnissen in den Jahren 2021 und 2022 auf CHF 1,65 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 2022-2026.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'600.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 32'569.45 zu. Für die Lohnentwicklung und Teuerung sind, neben den gesetzlichen Erfahrungsstufen, im Budget 1,0% berücksichtigt. Die Zunahme gegenüber der Jahresrechnung 2020 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. Die Abnahme gegenüber dem Vorjahresbudget ist auf die angepasste Kontierung von Taggeldleistungen von Versicherungen zurück zu führen, welche früher im Ertrag verbucht wurden und nicht als Aufwandminderung (CHF 3'000.00).

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 36'100.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 50'906.04 zu. Der Mehraufwand ist auf die Erhöhung des Gewässerunterhalts zurück zu führen. Für den notwendigen Unterhalt sind CHF 180'000.00 vorgesehen, dies sind CHF 40'000.00 mehr als im Vorjahresbudget. Der Mehraufwand ist auf anstehende Sohlen- und Böschungsreparaturen an der Hohfluhlaunen auf dem Gemeindegebiet Hasliberg begründet. Von den erwarteten Kosten von CHF 100'000.00 beträgt der Anteil Schwellenkorporation Meiringen CHF 50'000.00 (Anteil 50%).

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Die Abschreibungen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 26'800.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 76'036.50 zu. Kann das Projekt WBP Engler Phase 2 im Budgetjahr realisiert werden fallen zusätzliche Abschreibungen über CHF 16'000.00 an, für das ISP Aare Locheren 1. Etappe deren CHF 27'500.00. 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 1,5 Mio. bei der Bank Brienz Oberhasli läuft bis zum 31.12.2022 mit einem Zinssatz von 0.85%. Aufgrund der niedrigen Selbstfinanzierung muss voraussichtlich, für die bevorstehenden Investitionen im Jahr 2022 zu finanzieren, ein weiteres Darlehen in der Höhe von CHF 500'000.00 aufgenommen werden. Hier wird ebenfalls mit einem Zinssatz von 0.85% gerechnet. Dies verursacht einen Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 2'700.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2020 von CHF 5'927.05.

2.2.5 Entwicklung Einnahmen Schwellentellen

Die Erträge aus Schwellentellen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 17'200.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 8'245.65 zu. Die Neubewertung der Amtlichen Werte (AN20) führte im Rechnungsjahr 2020 zum Rückgang bei den Schwellentellen.

2.3 Investitionen

Das Budget 2022 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 615'000.00 vor. Dieser Wert entspricht der Investitionsplanung 2022-2026, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Die Investitionen im Jahr 2022 (brutto):

	<u>Kredit beschlossen</u>	<u>Kredit nicht beschlossen</u>
WBP Engler Phase 2	CHF 300'000.00	
Ritilouenen Anteil Hasliberg Restkosten	CHF 15'000.00	
ISP Aare Locheren	CHF 350'000.00	
Sanierung Strasse Sportlereggen		CHF 20'000.00
UHAZ Falchernbachsammler		CHF 150'000.00
Alpbach Hasliberg Anteil Restkosten		CHF 10'000.00

Die Planung und Ausarbeitung des Projektes Engler Phase 2 gestaltet sich schwierig und anspruchsvoll, aktuell läuft das Wasserbauplanverfahren. Der Kanton wird sich mit einem Anteil von mindestens 60% an den Kosten beteiligen. Das grosse Projekt Ritilouenen Hasliberg ist fertig gestellt, im Jahr 2022 wird die Schlussabrechnung erwartet. Der Kanton startet im November 2021 mit den Bauarbeiten für die Vorlandabsenkung ISP Aare Locheren. Für das Projekt wird mit Gesamtausgaben von CHF 1,4 Mio. gerechnet, die Schwellenkorporation Meiringen trägt einen Restkostenanteil von 40%. Der Vorstand genehmigte am 13. Juli 2021 für dieses Projekt eine gebundene Ausgabe über CHF 558'200.00.

Die Strasse im Bereich des Sportlereggens ist im Eigentum der Schwellenkorporation und soll in den nächsten zwei Jahren saniert werden. Im Jahr 2022 sind Ausgaben von CHF 20'000.00 eingestellt, für die Sanierung im Jahr 2023 sind CHF 100'000.00 vorgesehen. Für die Instandstellung des Falchernbach Sammlers sind Bruttoausgaben von CHF 150'000.00 vorgesehen, der Kanton wird sich mittels einer Unterhaltsanzeige mit einem Subventionssatz von 33% beteiligen. Für den erforderlichen Fischaufstieg darf vom Renaturierungsfonds ebenfalls ein Beitrag erwartet werden. Am Alpbach auf dem Gemeindegebiet von Hasliberg müssen Sperrungen saniert werden, ein Ingenieurbüro wird im Jahr 2022 einen Sanierungsvorschlag ausarbeiten. Der Kostenanteil von Meiringen wird voraussichtlich CHF 80'000.00 betragen (75% Kostenanteil Meiringen).



HRM2 SK Meiringen

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

in CHF

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-236'600.00	-159'000.00	-35'916.06
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-236'600.00	-159'000.00	-35'916.06
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen			
Steuerertrag natürliche Personen			
Steuerertrag juristische Personen			
Liegenschaftssteuer			
Nettoinvestitionen	615'000.00	762'000.00	971'709.75
Bestand Finanzvermögen			766'920.41
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt			2'772'318.18
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt			2'772'318.18
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen			
Fremdkapital			1'490'841.50
Eigenkapital			2'048'397.09
Reserven			
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			2'048'397.09



3 Eckdaten Gesamt Haushalt

3.2 Gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	319'800.00	321'400.00	287'230.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	259'900.00	223'800.00	208'993.96
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	299'200.00	272'400.00	223'163.50
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
Total Betrieblicher Aufwand	878'900.00	817'600.00	719'388.01
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	545'000.00	562'200.00	536'754.35
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	66'000.00	62'000.00	119'563.25
43 Verschiedene Erträge	2'000.00	2'000.00	9'803.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	40'000.00	40'000.00	21'798.55
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	653'000.00	666'200.00	687'919.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-225'900.00	-151'400.00	-31'468.06
34 Finanzaufwand	14'800.00	12'100.00	8'872.95
44 Finanzertrag	4'100.00	4'500.00	4'424.95
Ergebnis aus Finanzierung	-10'700.00	-7'600.00	-4'448.00
Operatives Ergebnis	-236'600.00	-159'000.00	-35'916.06
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-236'600.00	-159'000.00	-35'916.06



3 Ergebnis

3.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

in CHF		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-236'600.00	-159'000.00	-35'916.06
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	299'200.00	272'400.00	223'163.50
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		62'600.00	113'400.00	187'247.44
Finanzierungsergebnis				
Investitionsausgaben	690 +	845'000.00	1'080'000.00	1'200'441.80
Investitionseinnahmen	590 -	-230'000.00	-318'000.00	-228'732.05
Nettoinvestitionen		615'000.00	762'000.00	971'709.75
Finanzierungsergebnis		-552'400.00	-648'600.00	-784'462.31



4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	893'700.00		829'700.00		728'260.96	
30	Personalaufwand	319'800.00		321'400.00		287'230.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	259'900.00		223'800.00		208'993.96	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	299'200.00		272'400.00		223'163.50	
34	Finanzaufwand	14'800.00		12'100.00		8'872.95	
4	Ertrag		657'100.00		670'700.00		692'344.90
40	Fiskalertrag		545'000.00		562'200.00		536'754.35
42	Entgelte		66'000.00		62'000.00		119'563.25
43	Verschiedene Erträge		2'000.00		2'000.00		9'803.80
44	Finanzertrag		4'100.00		4'500.00		4'424.95
46	Transferertrag		40'000.00		40'000.00		21'798.55
9	Abschlusskonten		236'600.00		159'000.00		35'916.06
90	Abschluss Erfolgsrechnung		236'600.00		159'000.00		35'916.06

5 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2021		Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2021		Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2022		Eigenkapital per 31.12.2022	
CHF		CHF		CHF		CHF	
29	Eigenkapital	2'048'397.05	-159'000.00	-236'600.00	1'652'797.05		
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	2'048'397.05	-159'000.00	-236'600.00	1'652'797.05		
2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)					2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)

6 Finanzplan 2022-2026

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2020, auf das aktuelle Budget 2021, das Budget 2022 sowie das Investitionsprogramm 2022-2026. 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

	B-2022	P-2023	P-2024	P-2025	P-2026
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.70%	0.70%
Fremdfinanzierung	0.85%	0.95%	0.95%	1.10%	1.10%
Amtliche Werte	1'089'000'000	1'094'000'000	1'099'000'000	1'104'000'000	1'109'000'000

6.2 Investitionstätigkeit

	Total	B-2022	P-2023	P-2024	P-2025	P-2026
Bruttoinvestitionen	1'165'000	845'000	220'000	0	0	100'000
Beiträge Dritte	-230'000	-230'000	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	935'000	615'000	220'000	0	0	100'000

Mit den Projekten ISP Engler, Falchernbachsammler und ISP Aare Locheren ist das Investitionsvolumen im Jahr 2022 relativ hoch. Im Jahr 2024 und 2025 sind keine Investitionen vorgesehen, ab dem Jahr 2026 soll das ISP Aare Willigen Projekt gestartet werden. Das detaillierte Investitionsprogramm ist im Anhang ersichtlich.

6.3 Selbstfinanzierung

Finanzierung	B-2022	P-2023	P-2024	P-2025	P-2026
Selbstfinanzierung	62'600	150'000	150'000	150'000	150'000
Nettoinvestitionen	-615'000	-220'000	0	0	-100'000
Finanzierungsergebnis	-552'400	-70'000	150'000	150'000	50'000

Die Selbstfinanzierung zeigt auf, wie viele flüssige Mittel für die Finanzierung von Investitionen verwendet werden können. In den Jahren 2022 und 2023 wird die Selbstfinanzierung nicht ausreichen um die Nettoinvestitionen zu finanzieren. Durch das tiefere Investitionsvolumen in den Jahren 2024 bis 2026 wird das Finanzierungsergebnis positiv und ermöglicht einen moderaten Schuldenabbau.

6.4 Schuldenentwicklung

Schuldenentwicklung	B-2022	P-2023	P-2024	P-2025	P-2026
Schuldenstand 01.01.	1'500'000	2'052'400	2'122'400	1'972'400	1'822'400
Neuverschuldung	552'400	70'000	-150'000	-150'000	-50'000
Schuldenstand 31.12.	2'052'400	2'122'400	1'972'400	1'822'400	1'772'400

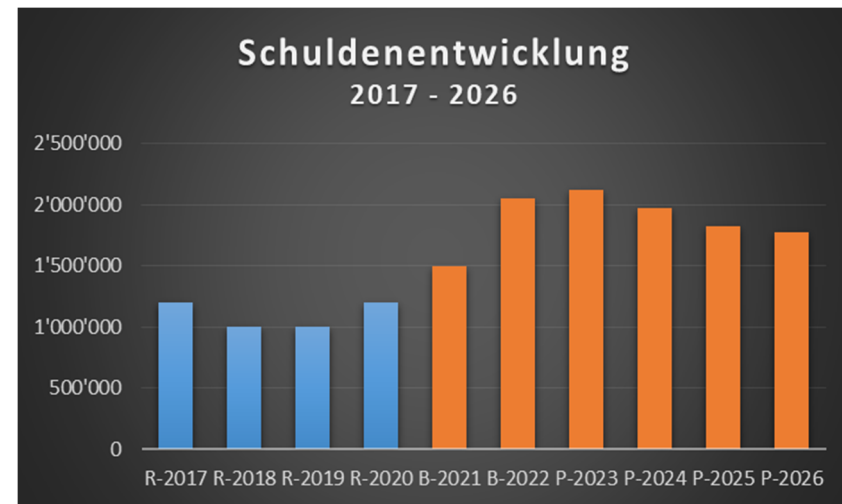
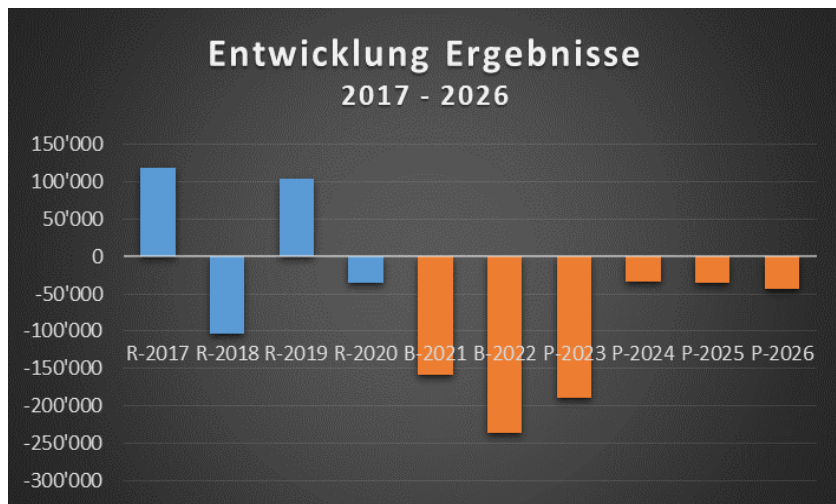
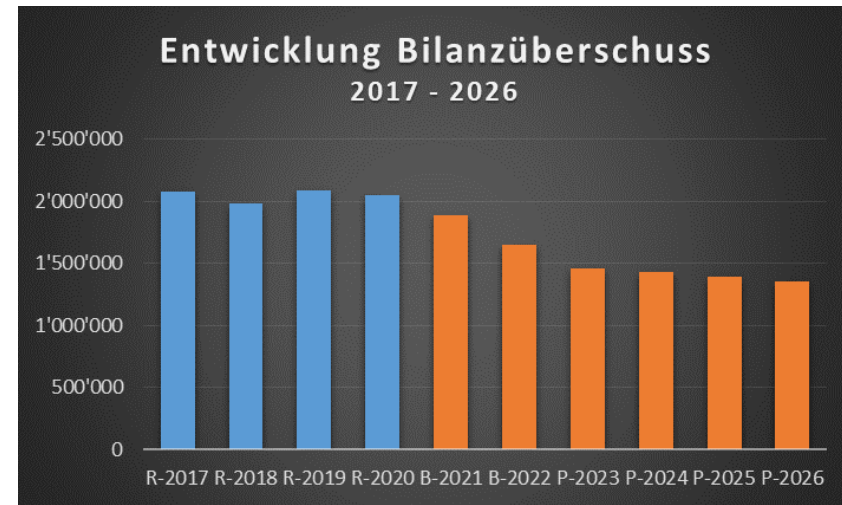
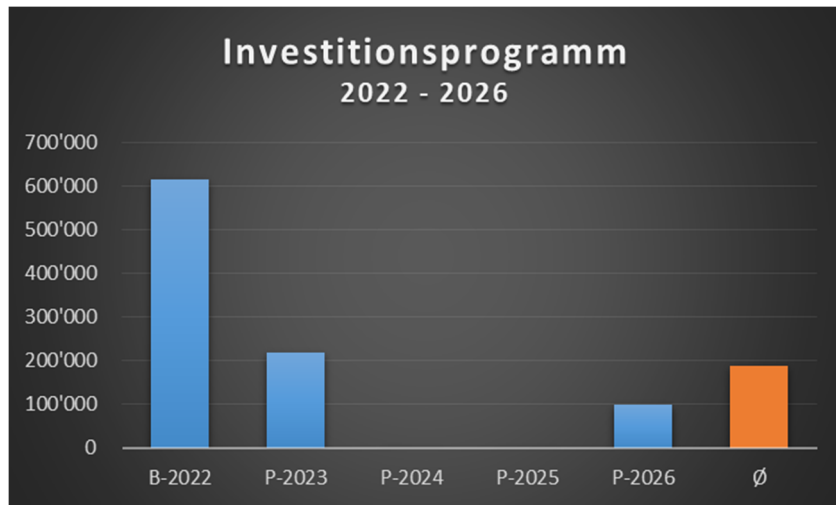
Die Finanzierungsfehlbeträge lassen die Schulden bis Ende des Planjahres 2023 auf CHF 2.1 Mio. ansteigen, reduzieren sich aber wieder bis Ende der Planungsperiode auf CHF 1,7 Mio. Die Verzinsung des Fremdkapitals wird die Erfolgsrechnung über die Planjahre mit rund CHF 14'000.00 pro Jahr belasten.

6.5 Ergebnisse und Entwicklung Bilanzüberschuss

Bilanzüberschuss	B-2022	P-2023	P-2024	P-2025	P-2026
Bilanzüberschuss	1'889'397	1'652'797	1'462'874	1'429'219	1'393'854
Ergebnisse	-236'600	-189'923	-33'655	-35'365	-43'440
Bestand 31.12.	1'652'797	1'462'874	1'429'219	1'393'854	1'350'414

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung basieren auf Berechnungen mit einem Schwellentellen Ansatz von 0,5 Promille. Ab dem Jahr 2024 fallen die Abschreibungen vom alten Verwaltungsvermögen von CHF 155'000.00 weg, dies ermöglicht praktisch ausgeglichene Rechnungsergebnisse. Durch die ausgewiesenen kumulierten Aufwandüberschüsse wird sich das Eigenkapital auf Ende Planungsperiode auf CHF 1,35 Mio. reduzieren. Das Eigenkapital der Schwellenkorporation weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 1'889'397.00 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 Erträge aus Schwellentellen übersteigen. Als Zielgrösse hat der Vorstand einen Bestand von CHF 1,0 Mio. festgelegt.

6.7 Grafiken



6.8 Schlussfolgerungen

Im Jahr 2022 sind Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 615'000.00 vorgesehen, das Investitionsvolumen fällt für die Schwellenkorporation Meiringen verhältnismässig hoch aus. Die Projekte UHAZ Falchernbach und ISP Aare Locheren machen insgesamt CHF 450'000.00 aus. Durch die Abhängigkeiten von Dritten wird die finanzielle Planung anspruchsvoller. Fällt ein grösseres Projekt aus der Investitionsplanung, wird es auf spätere Jahre verschoben oder nur teilweise umgesetzt beeinflusst dies die Finanzplanung massgeblich (Kapitalkosten, Finanzierung).

Zur Finanzierung der Investitionen stehen der Schwellenkorporation pro Jahr rund CHF 150'000.00 zur Verfügung. Durch den grossen Investitionsbedarf im Jahr 2022 reichen diese Mittel nicht aus und die Differenz muss mit Fremdmittel finanziert werden. Dadurch steigen die Schulden bis ins Jahr 2023 auf CHF 2,1 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. Für die Finanzierung der Fremdmittel beträgt der Finanzaufwand über die Planjahre rund CHF 14'000.00. 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.

Die Amtlichen Werte wurden im Jahr 2020 neu berechnet und festgelegt. In Meiringen wurde ein Rückgang der Amtlichen Werte festgestellt, wodurch die Erträge aus Schwellentellen um rund CHF 20'000.00 tiefer ausfielen. Für die Zukunft wird durch die rege Bautätigkeit wieder mit einem moderaten Zuwachs gerechnet, die Erträge steigen mit einem unveränderten Tellen Ansatz von 0,5 Promille bis ins Jahr 2026 auf CHF 554'000 an.

Der Bilanzüberschuss kann mit den Ergebnisse in den Planjahren kontinuierlich auf CHF 1,35 Mio. abgebaut werden. Durch den Wegfall der alten Abschreibungen wird der weitere Abbau des Bilanzüberschusses ab dem Jahr 2024 kaum mehr möglich. Je nach Entwicklung des Kapitalmarktes für Fremddarlehen können zu diesem Zeitpunkt hin neue finanzielle Ziele gesetzt werden (Abbau Schulden, Reduktion Schwellentelle etc.).

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 2022-2026 ist für die Schwellenkorporation in der vorliegenden Form tragbar.

7 Antrag Vorstand


- a) Genehmigung Schwellentellen Ansatz von 0.5‰
- b) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>
Gesamthaushalt	CHF 893'700.00	CHF	657'100.00
Aufwandüberschuss		CHF	236'600.00

Der Mitgliederversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 9. November 2021

Schwellenkorporation Meiringen


Kurt Zumbrunn
Präsident


Änni Winterberger
Sekretärin


Bernhard Jakob
Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Schwellenkorporation Meiringen hat das Budget 2022 am 16. Dezember 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes vom 9. November 2021 genehmigt.

Meiringen, 16. Dezember 2021

Schwellenkorporation Meiringen

Kurt Zumbrunn
Präsident

Änni Winterberger
Sekretärin

Anhang:

Erfolgsrechnung nach Funktionen	20 – 21
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	22 – 23
Investitionsrechnung	24
Finanzplan 2022-2026 Entwicklung Erfolgsrechnung	25 - 26
Investitionsplanung 2022-2028	27



Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	893'700.00	657'100.00	829'700.00	670'700.00	728'260.96	692'344.90
	Netto Aufwand		236'600.00		159'000.00		35'916.06
741	Gewässerverbauungen	893'700.00	657'100.00	829'700.00	670'700.00	728'260.96	692'344.90
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	18'000.00		18'000.00		20'754.65	
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	248'500.00		247'000.00		222'047.95	
7410.3010.09	Taggelder Krankheit/Unfall/EO/MSE	-3'000.00				-2'236.20	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'000.00		16'600.00		15'198.60	
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000.00		17'800.00		16'524.35	
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'200.00		8'600.00		7'573.30	
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200.00		4'200.00		3'715.95	
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'900.00		4'200.00		1'864.95	
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		1'787.00	
7410.3100.01	Büromaterial	600.00		400.00		210.20	
7410.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	6'500.00		6'500.00		6'795.09	
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		161.55	
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00		9'265.40	
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'500.00		3'300.00		2'617.20	
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00		900.00		361.77	
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	34'500.00		37'900.00		33'244.95	
7410.3134.01	Sachversicherungen	8'500.00		7'500.00		6'181.80	
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00		2'500.00			
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	80'000.00		20'000.00		29'825.80	
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	100'000.00		120'000.00		106'335.70	
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00		1'000.00		959.50	
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		10'000.00		7'865.65	
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	2'000.00		1'300.00		1'320.75	
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'000.00		950.00	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		2'833.30	
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		500.00		65.30	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	106'000.00		81'100.00		46'528.40	
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'000.00		17'600.00		17'917.75	
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	19'800.00		18'300.00		3'319.00	
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00		155'400.00		155'398.35	
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'800.00		12'100.00		8'872.95	
7410.4039.01	Schwellentelle		545'000.00		562'200.00		536'754.35
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf		4'000.00		3'000.00		8'214.60
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		13'325.15
7410.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		50'000.00		47'000.00		98'023.50



Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen		2'000.00		2'000.00		9'803.80
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		34.95
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Verwaltungsvermögen		4'000.00		4'400.00		4'390.00
7410.4611.01	Kantonsbeiträge		40'000.00		40'000.00		21'798.55
9	Finanzen und Steuern		236'600.00		159'000.00		35'916.06
	Netto Ertrag	236'600.00		159'000.00		35'916.06	
999	Abschluss		236'600.00		159'000.00		35'916.06
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		236'600.00		159'000.00		35'916.06
	Total	893'700.00	893'700.00	829'700.00	829'700.00	728'260.96	728'260.96
	Gesamttotal	893'700.00	893'700.00	829'700.00	829'700.00	728'260.96	728'260.96



Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	893'700.00		829'700.00		728'260.96	
30	Personalaufwand	319'800.00		321'400.00		287'230.55	
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	18'000.00		18'000.00		20'754.65	
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	248'500.00		247'000.00		222'047.95	
7410.3010.09	Taggelder Krankheit/Unfall/EO/MSE	-3'000.00				-2'236.20	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'000.00		16'600.00		15'198.60	
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000.00		17'800.00		16'524.35	
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'200.00		8'600.00		7'573.30	
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200.00		4'200.00		3'715.95	
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'900.00		4'200.00		1'864.95	
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		1'787.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	259'900.00		223'800.00		208'993.96	
7410.3100.01	Büromaterial	600.00		400.00		210.20	
7410.3101.01	Treibstoff, Öl, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	6'500.00		6'500.00		6'795.09	
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		161.55	
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00		9'265.40	
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'500.00		3'300.00		2'617.20	
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00		900.00		361.77	
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	34'500.00		37'900.00		33'244.95	
7410.3134.01	Sachversicherungen	8'500.00		7'500.00		6'181.80	
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00		2'500.00			
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	80'000.00		20'000.00		29'825.80	
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	100'000.00		120'000.00		106'335.70	
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00		1'000.00		959.50	
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		10'000.00		7'865.65	
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	2'000.00		1'300.00		1'320.75	
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'000.00		950.00	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		2'833.30	
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		500.00		65.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	299'200.00		272'400.00		223'163.50	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	106'000.00		81'100.00		46'528.40	
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'000.00		17'600.00		17'917.75	
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	19'800.00		18'300.00		3'319.00	
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00		155'400.00		155'398.35	



Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	14'800.00		12'100.00		8'872.95	
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'800.00		12'100.00		8'872.95	
4	Ertrag		657'100.00		670'700.00		692'344.90
40	Fiskalertrag		545'000.00		562'200.00		536'754.35
7410.4039.01	Schwellentelle		545'000.00		562'200.00		536'754.35
42	Entgelte		66'000.00		62'000.00		119'563.25
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf		4'000.00		3'000.00		8'214.60
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		13'325.15
7410.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		50'000.00		47'000.00		98'023.50
43	Verschiedene Erträge		2'000.00		2'000.00		9'803.80
7410.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen		2'000.00		2'000.00		9'803.80
44	Finanzertrag		4'100.00		4'500.00		4'424.95
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		34.95
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Verwaltungsvermögen		4'000.00		4'400.00		4'390.00
46	Transferertrag		40'000.00		40'000.00		21'798.55
7410.4611.01	Kantonsbeiträge		40'000.00		40'000.00		21'798.55
9	Abschlusskonten		236'600.00		159'000.00		35'916.06
90	Abschluss Erfolgsrechnung		236'600.00		159'000.00		35'916.06
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		236'600.00		159'000.00		35'916.06
	Total	893'700.00	893'700.00	829'700.00	829'700.00	728'260.96	728'260.96
	Gesamttotal	893'700.00	893'700.00	829'700.00	829'700.00	728'260.96	728'260.96



Budget 2022

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	845'000.00	230'000.00	1'080'000.00	318'000.00	1'339'732.05	368'022.30
	Netto Aufwand		615'000.00		762'000.00		971'709.75
741	Gewässerverbauungen	845'000.00	230'000.00	1'080'000.00	318'000.00	1'339'732.05	368'022.30
7410.5010.01	Sanierung Strasse Sportleggen	20'000.00					
7410.5020.05	WBP Engler Phase 2	300'000.00		300'000.00		185'105.70	1'102.60
7410.5020.06	Ersatzmassnahmen Sytenwald					109'557.10	510.00
7410.5020.09	UHAZ Falchernbachsammler	150'000.00		150'000.00			
7410.5020.10	Hüsenbach Holznetz Sammler			80'000.00			
7410.5040.01	Werkhof, Neubau und Erweiterung					712'278.80	
7410.5060.02	Fahrzeug Ersatz Forst			150'000.00			
7410.5120.02	Ritilouenen Anteil Hasliberg Restkosten	15'000.00		200'000.00		185'521.40	
7410.5120.03	Alpbach Hasliberg Anteil Restkosten	10'000.00					
7410.5120.52	ISP Aare Funtenen					9'591.40	
7410.5120.54	ISP Aare Locheren	350'000.00		200'000.00			
7410.6120.05	Rückerstattung WBP Engler Phase 2						83'401.05
7410.6120.06	Rückerstattungen Ersatzmassnahmen Sytenwald						404.00
7410.6310.05	Kantonsbeitrag WBP Engler Phase 2		180'000.00		180'000.00		60'000.00
7410.6310.06	Kantonsbeitrag Ersatzmassnahmen Sytenwald					137'677.65	222'604.65
7410.6310.10	Kantonsbeitrag Hüsenbach Holznetz Sammler				48'000.00		
7410.6310.60	Kantonsbeitrag UHAZ Falchernbachsammler		50'000.00		90'000.00		
9	Finanzen und Steuern	230'000.00	845'000.00	318'000.00	1'080'000.00	228'732.05	1'200'441.80
	Netto Ertrag	615'000.00		762'000.00		971'709.75	
999	Abschluss	230'000.00	845'000.00	318'000.00	1'080'000.00	228'732.05	1'200'441.80
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	230'000.00		318'000.00		228'732.05	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		845'000.00		1'080'000.00		1'200'441.80
	Total	1'075'000.00	1'075'000.00	1'398'000.00	1'398'000.00	1'568'464.10	1'568'464.10
	Gesamttotal	1'075'000.00	1'075'000.00	1'398'000.00	1'398'000.00	1'568'464.10	1'568'464.10

Finanzplan 2021 Planungsperiode 2022 - 2026 Entwicklung Erfolgsrechnung

741	Gewässerverbauungen	B-2022	P-2023	P-2024	P-2025	P-2026
SG 30	Personalaufwand	319'800.00	319'798.00	322'825.98	325'884.24	328'973.08
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	248'500.00	250'985.00	253'494.85	256'029.80	258'590.10
7410.3010.09	Taggelder AHV, IV, EO, ALV	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'000.00	17'170.00	17'341.70	17'515.12	17'690.27
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000.00	18'180.00	18'361.80	18'545.42	18'730.87
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'200.00	8'282.00	8'364.82	8'448.47	8'532.95
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	3'900.00	3'939.00	3'978.39	4'018.17	4'058.36
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
SG 31	Sachaufwand	259'900.00	195'799.50	196'778.50	198'155.95	199'543.04
7410.3100.01	Büromaterial	600.00	603.00	606.02	610.26	614.53
7410.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	6'500.00	6'532.50	6'565.16	6'611.12	6'657.40
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00	502.50	505.01	508.55	512.11
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	8'040.00	8'080.20	8'136.76	8'193.72
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'500.00	3'517.50	3'535.09	3'559.83	3'584.75
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00	904.50	909.02	915.39	921.79
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	34'500.00	34'672.50	34'845.86	35'089.78	35'335.41
7410.3134.01	Sachversicherungen	8'500.00	8'542.50	8'585.21	8'645.31	8'705.83
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00	2'512.50	2'525.06	2'542.74	2'560.54
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	80'000.00	15'000.00	15'075.00	15'180.53	15'286.79
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	100'000.00	100'500.00	101'002.50	101'709.52	102'421.48
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00	1'005.00	1'010.03	1'017.10	1'024.21
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00	7'035.00	7'070.18	7'119.67	7'169.50
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	2'000.00	2'010.00	2'020.05	2'034.19	2'048.43
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00	1'206.00	1'212.03	1'220.51	1'229.06
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'015.00	3'030.08	3'051.29	3'072.64
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00	201.00	202.01	203.42	204.84

Finanzplan 2021 Planungsperiode 2022 - 2026 Entwicklung Erfolgsrechnung

741	Gewässerverbauungen	B-2022	P-2023	P-2024	P-2025	P-2026
SG 33	Abschreibungen	299'200.00	317'700.00	162'300.00	162'300.00	167'300.00
7410.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	-	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	106'000.00	112'500.00	112'500.00	112'500.00	117'500.00
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	19'800.00	19'800.00	19'800.00	19'800.00	19'800.00
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00	155'400.00			
SG 34	Finanzaufwand	14'800.00	15'750.00	13'375.00	13'150.00	14'250.00
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'800.00	14'800.00	14'800.00	14'800.00	14'800.00
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten NEU	-	950.00	-1'425.00	-1'650.00	-550.00
SG 4	Einnahmen	-657'100.00	-659'124.28	-661'624.28	-664'124.28	-666'624.28
7410.4039.01	Schwellentelle	-545'000.00	-547'024.28	-549'524.28	-552'024.28	-554'524.28
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00
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	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00
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	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00
7410.4611.01	Kantonsbeiträge	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00
9	Finanzen und Steuern (Ergebnis)	-236'600.00	-189'923.22	-33'655.20	-35'365.91	-43'441.84

Beschluss	Konto	Bezeichnung des Objektes	Brutto- kredit	Beträge Dritter	Netto- kredit	Investitionen						
						2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Gewässerverbauungen	1'765'000	-230'000	1'535'000	615'000	220'000			100'000	200'000	400'000
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						
V, 10.09.2019	7410.5120.02	Ritilouenen Hasliberg, Gesamtprojekt 3,2 Mio.	15'000		15'000	15'000						
		Anteil Restkosten SK Hasliberg (Subvention min. 60%)										
MV, offen	7410.5010.01	Sanierung Strasse Sportlereggen	120'000		120'000	20'000	100'000					
V, offen	7410.5120.03	Alpbach Hasliberg	80'000		80'000	10'000	70'000					
		Anteil Restkosten SK Hasliberg (Anteil Meiringen 75%)										
MV, offen	7410.5020.09	UHAZ Falchernbach	150'000		100'000	150'000						
		Unterhaltsanzeige, Subventionen 35%		-50'000		-50'000						
V, 20.04.2021	7410.5120.54	ISP Aare Locheren	400'000		400'000	350'000	50'000					
		Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)										
V, offen	7410.5120.55	ISP Aare Willigen	300'000		300'000					100'000	100'000	100'000
		Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)										
V, offen	7410.5120.53	ISP Aare Ausbau	400'000		400'000						100'000	300'000
		Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)										

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
845'000	220'000			100'000	200'000	400'000
-230'000						
615'000	220'000			100'000	200'000	400'000

Meiringen, 3. November 2021 / bja