



# Schwellenkorporation Meiringen

---

## Budget 2023

### Finanzplan 2022 – Planungsperiode 2023-2027

Nach HRM2

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

Meiringen, November 2022



## 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	Gestufter 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 2022-2026</b>	<b>13</b>
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
<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 2023

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Schwellentellen Ansatz von 0,5 Promille
- Aufwandüberschuss Budget 2023 CHF 298'900.00
- Nettoinvestitionen CHF 730'000.00
- Verzinsliches Fremdkapital per 31.12.2023 CHF 2'000'000.00
- Voraussichtlicher Bestand Eigenkapital per 31.12.2023 CHF 1'500'000.00

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 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 2021, welche mit einem Aufwandüberschuss von CHF 15'592.76 abschloss und das Budget 2022, welches mit einem Aufwandüberschuss von CHF 236'600.00 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 01.01.2022 einen Bestand CHF 2,0 Millionen aus und wird sich mit den budgetierten Ergebnissen in den Jahren 2022 und 2023 auf CHF 1,5 Millionen 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 2023-2027.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 9'400.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 74'109.95 zu. Für die Lohnentwicklung und Teuerung sind, neben den gesetzlichen Erfahrungsstufen, im Budget 2,5% berücksichtigt. Die Abweichung gegenüber der Jahresrechnung 2021 ist auf Taggelderleistungen und Prämienbefreiung von Personenversicherungen zurück zu führen.

### 2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 35'200.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 84'638.13 zu. Für die Unterstützung im täglichen Arbeitseinsatz soll für CHF 25'000.00 ein Kippanhänger angeschafft werden. Die Schwellenkorporation Hasliberg plant für den Alpbach grössere Unterhaltsarbeiten. Gemäss Vereinbarung tragen die Schwellenkorporationen Hasliberg und Meiringen die Restkosten gemeinsam, für Meiringen ist ein Restkostenanteil von CHF 50'000.00 vorgesehen.

### 2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Die Abschreibungen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 18'900.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 52'930.05 zu. Für die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens muss noch bis ins Jahr 2023 der Betrag von CHF 155'400.00 berücksichtigt werden. Die höheren Abschreibungen fallen nur an, wenn die vorgesehenen Investitionen realisiert werden können.

### 2.2.4 Entwicklung Finanzaufwand

Das Darlehen über CHF 1,5 Millionen bei der Bank Brienz Oberhasli läuft bis zum 31.12.2022 mit einem Zinssatz von 0.85%. Es muss verlängert werden. Aufgrund der Zinsentwicklung muss mit einem deutlich höheren Zinssatz gerechnet werden. Das hohe Investitionsvolumen bewirkt wohl eine Erhöhung des Darlehens in der zweiten Jahreshälfte um CHF 0,5 Millionen. Der Zinsaufwand erhöht sich auf CHF 34'000.00 aufgrund der angepassten Zinssätzen.

### 2.2.5 Entwicklung Einnahmen Schwellentellen

Die Erträge aus Schwellentellen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'000.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 12'371.15 zu. Die Neubewertung der Amtlichen Werte (AN20) führte im Rechnungsjahr 2020 zu einem Rückgang bei den Schwellentellen. Aktuell ist die Steuerverwaltung mit den Veranlagungen im Rückstand, es darf jedoch erwartet werden, dass im Jahr 2023 einerseits der Rückstand aufgeholt wird und andererseits für Neubauten die Amtlichen Werte verbindlich festgelegt werden können.

## 2.3 Investitionen

Das Budget 2023 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 730'000.00 vor. Dieser Wert entspricht der Investitionsplanung 2023-2027, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Die Investitionen im Jahr 2023 (brutto):

	<u>Kredit beschlossen</u>	<u>Kredit nicht beschlossen</u>
WBP Engler Phase 2	CHF 300'000.00	
ISP Aare Locheren	CHF 150'000.00	
WBP Hasliaare Mauererhöhung zb	CHF 200'000.00	
UHAZ Falchernbachsammler	CHF 150'000.00	
Sanierung Strasse Sportlereggen		CHF 160'000.00

Die Planung und Ausarbeitung des Projektes Engler Phase 2 gestaltet sich weiterhin schwierig und anspruchsvoll. Aktuell läuft das Genehmigungsverfahren. Der Kanton wird sich mit einem Anteil von mindestens 60% an den Kosten beteiligen. Für die Sanierung der Strasse im Bereich Sportlereggen sind in der Planung CHF 160'000.00 vorgesehen, der Mitgliederversammlung wird der Kredit im Dezember vorgelegt. Die Instandstellung Sammler im Falchernbach musste auf das Jahr 2023 verschoben werden, der Kanton wird sich mit der Unterhaltsanzeige mit einem Subventionssatz von 33% an den Kosten beteiligen. Für den erforderlichen Fischaufstieg darf vom Renaturierungsfonds ebenfalls ein Beitrag erwartet werden. Die Vorlandabsenkung entlang der Aare wird mit dem Projekt ISP Aare Locheren fortgesetzt, in der Planung sind CHF 150'000.00 Restkostenanteil berücksichtigt. Das Projekt läuft unter der Federführung des Kantons. Die Mauererhöhung entlang der Zentralbahn Geleise wirken auch als Hochwasserschutzmassnahme und die Schwellenkorporation Meiringen muss sich an den Kosten beteiligen. Für die erste Bauetappe wird mit einem Kostenanteil von CHF 200'000.00 gerechnet.





HRM2 SK Meiringen

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis

in CHF

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Jahresergebnis ER Gesamthaushalt</b>	-298'900.00	-236'600.00	-15'592.76
<b>Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt</b>	-298'900.00	-236'600.00	-15'592.76
<b>Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen</b>			
<b>Steuerertrag natürliche Personen</b>			
<b>Steuerertrag juristische Personen</b>			
<b>Liegenschaftssteuer</b>			
<b>Nettoinvestitionen</b>	730'000.00	615'000.00	414'692.30
<b>Bestand Finanzvermögen</b>			857'238.91
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt</b>			2'921'840.53
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt</b>			2'921'840.53
<b>Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen</b>			
<b>Fremdkapital</b>			1'746'275.11
<b>Eigenkapital</b>			2'032'804.33
<b>Reserven</b>			
<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			2'032'804.33



### 3 Eckdaten Gesamt Haushalt

#### 3.2 Gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	329'200.00	319'800.00	255'090.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	295'100.00	259'900.00	210'461.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	318'100.00	299'200.00	265'169.95
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
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>942'400.00</b>	<b>878'900.00</b>	<b>730'721.87</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	550'000.00	545'000.00	537'628.85
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	81'000.00	66'000.00	112'158.95
43 Verschiedene Erträge	2'000.00	2'000.00	7'113.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	40'000.00	40'000.00	64'917.40
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>673'000.00</b>	<b>653'000.00</b>	<b>721'818.30</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-269'400.00</b>	<b>-225'900.00</b>	<b>-8'903.57</b>
34 Finanzaufwand	34'000.00	14'800.00	11'097.55
44 Finanzertrag	4'500.00	4'100.00	4'408.36
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-29'500.00</b>	<b>-10'700.00</b>	<b>-6'689.19</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-298'900.00</b>	<b>-236'600.00</b>	<b>-15'592.76</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>-298'900.00</b>	<b>-236'600.00</b>	<b>-15'592.76</b>



### 3 Ergebnis

#### 3.3 Finanzierungsergebnis

#### Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

in CHF		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-298'900.00	-236'600.00	-15'592.76
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	318'100.00	299'200.00	265'169.95
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>19'200.00</b>	<b>62'600.00</b>	<b>249'577.19</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>				
Investitionsausgaben	690 +	960'000.00	845'000.00	473'498.50
Investitionseinnahmen	590 -	-230'000.00	-230'000.00	-58'806.20
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>730'000.00</b>	<b>615'000.00</b>	<b>414'692.30</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>-710'800.00</b>	<b>-552'400.00</b>	<b>-165'115.11</b>



## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>976'400.00</b>		<b>893'700.00</b>		<b>741'819.42</b>	
30	Personalaufwand	329'200.00		319'800.00		255'090.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	295'100.00		259'900.00		210'461.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	318'100.00		299'200.00		265'169.95	
34	Finanzaufwand	34'000.00		14'800.00		11'097.55	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>677'500.00</b>		<b>657'100.00</b>		<b>726'226.66</b>
40	Fiskalertrag		550'000.00		545'000.00		537'628.85
42	Entgelte		81'000.00		66'000.00		112'158.95
43	Verschiedene Erträge		2'000.00		2'000.00		7'113.10
44	Finanzertrag		4'500.00		4'100.00		4'408.36
46	Transferertrag		40'000.00		40'000.00		64'917.40
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>298'900.00</b>		<b>236'600.00</b>		<b>15'592.76</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung		298'900.00		236'600.00		15'592.76

## 5 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2022		Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2022		Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2023		Eigenkapital per 31.12.2023	
CHF		CHF		CHF		CHF	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'032'804.33</b>	<b>-236'600.00</b>	<b>-298'900.00</b>	<b>1'497'304.33</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>2'032'804.33</b>	<b>-236'600.00</b>	<b>-298'900.00</b>	<b>1'497'304.33</b>		
			2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)		2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)		

## 6 Finanzplan 2022-2027

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2021, auf das aktuelle Budget 2022, das Budget 2023 sowie das Investitionsprogramm 2023-2027. 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-2023	P-2024	P-2025	P-2026	P-2027
<b>Personalaufwand</b>	2.50%	2.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<b>Sachaufwand</b>	2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%
<b>Fremdfinanzierung</b>	2.00%	2.50%	3.00%	3.50%	3.50%
<b>Amtliche Werte</b>	1'100'000'000	1'105'000'000	1'109'000'000	1'113'000'000	1'117'000'000

### 6.2 Investitionstätigkeit

	Total	B-2023	P-2024	P-2025	P-2026	P-2027
<b>Bruttoinvestitionen</b>	1'487'000	960'000	27'000	300'000	100'000	100'000
<b>Beiträge Dritte</b>	-230'000	-230'000	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'257'000</b>	<b>730'000</b>	<b>27'000</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>

Das Investitionsvolumen über die nächsten fünf Jahre beträgt CHF 1,25 Millionen. Damit werden pro Jahr im Durchschnitt CHF 250'000.00 investiert. In der Planung sind Projekte der Schwellenkorporation nur noch im Jahr 2023 vorgesehen, die übrigen Investitionssummen sind Kostenanteile der Schwellenkorporation an Projekte des Kantons entlang der Aare. Das detaillierte Investitionsprogramm 2023-2029 ist im Anhang ersichtlich.

### 6.3 Selbstfinanzierung

Finanzierung	B-2023	P-2024	P-2025	P-2026	P-2027
Selbstfinanzierung	19'200	100'000	100'000	100'000	100'000
Nettoinvestitionen	-730'000	-27'000	-300'000	-100'000	-100'000
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-710'800</b>	<b>73'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Die Selbstfinanzierung zeigt auf, wie viele flüssige Mittel für die Finanzierung von Investitionen verwendet werden können. Werden im Jahr 2023 sämtliche vorgesehene Investitionsprojekte umgesetzt, werden die Schulden um über CHF 700'000.00 zunehmen. Durch das tiefere Investitionsvolumen in den Jahren 2024-2027 wird nur ein moderater Finanzierungsabfluss erwartet. Die in den Planjahren eingesetzte Selbstfinanzierung von CHF 100'000.00 basiert auf Erfahrungswerte der Vorjahre.

### 6.4 Schuldenentwicklung

Schuldenentwicklung	B-2023	P-2024	P-2025	P-2026	P-2027
Schuldenstand 01.01.	1'500'000	2'210'800	2'137'800	2'337'800	2'337'800
Neuverschuldung	710'800	-73'000	200'000	0	0
<b>Schuldenstand 31.12.</b>	<b>2'210'800</b>	<b>2'137'800</b>	<b>2'337'800</b>	<b>2'337'800</b>	<b>2'337'800</b>

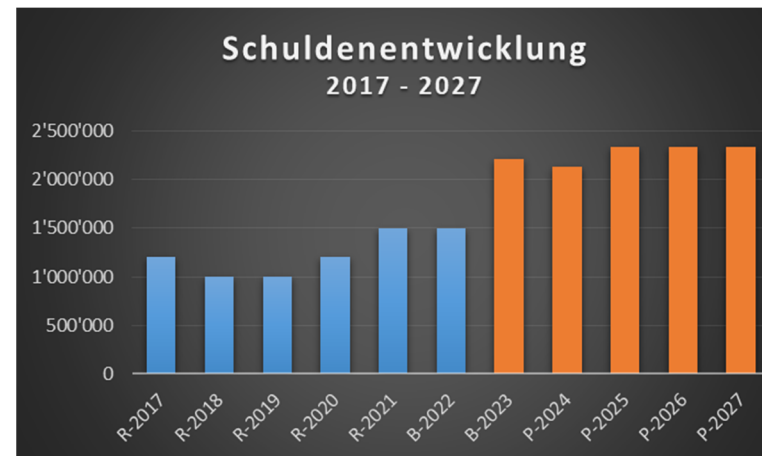
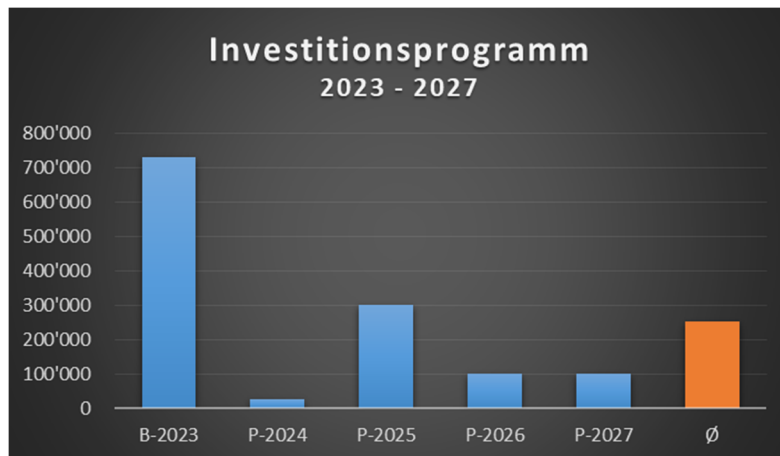
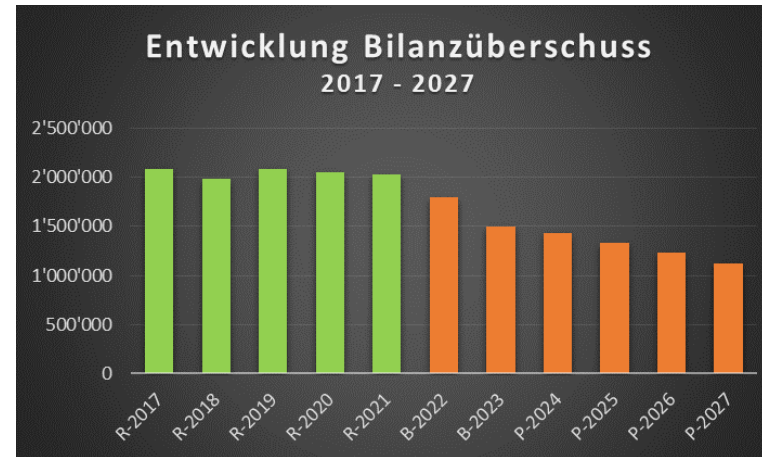
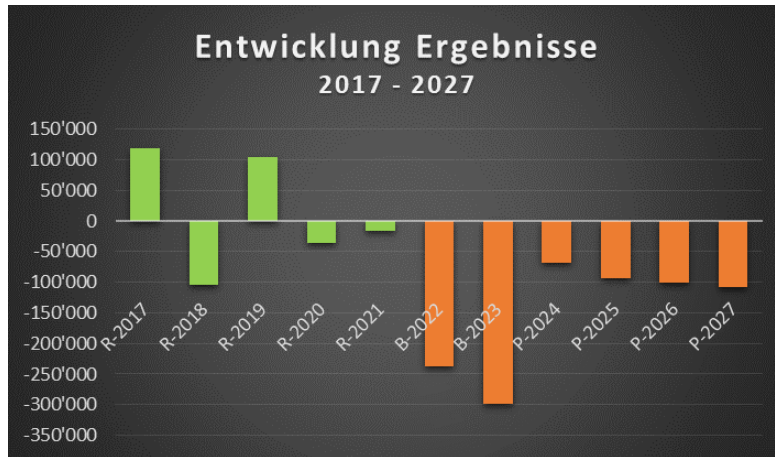
Die Finanzierungsfehlbeträge lassen die Schulden bis Ende Planungsperiode auf CHF 2,3 Millionen ansteigen. Die Verzinsung des Fremdkapitals wird die Erfolgsrechnung über die Planjahre mit knapp CHF 40'000.00 pro Jahr belasten. Ein Schuldenabbau könnte nur ermöglicht werden, wenn die Selbstfinanzierung stark verbessert werden kann oder sich das Investitionsvolumen deutlich reduziert.

### 6.5 Ergebnisse und Entwicklung Bilanzüberschuss

Bilanzüberschuss	B-2023	P-2024	P-2025	P-2026	P-2027
Bilanzüberschuss	1'796'204	1'497'304	1'429'019	1'335'079	1'234'766
Ergebnisse	-298'900	-68'286	-93'939	-100'313	-107'730
<b>Bestand 31.12.</b>	<b>1'497'304</b>	<b>1'429'019</b>	<b>1'335'079</b>	<b>1'234'766</b>	<b>1'127'036</b>

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 und die Aufwandüberschüsse reduzieren sich deutlich. Durch die ausgewiesenen kumulierten Aufwandüberschüsse wird sich das Eigenkapital auf Ende Planungsperiode auf CHF 1,12 Millionen reduzieren. 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 mindestens CHF 1,0 Mio. festgelegt.

## 6.7 Grafiken





## 6.8 Schlussfolgerungen

Im Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 730'000.00 vorgesehen. Das Investitionsvolumen fällt für die Schwellenkorporation Meiringen verhältnismässig hoch aus. Mit den Projekten Engler Phase 2 und UHAZ Falchernbach sollen zwei Investitionen ausgeführt werden, welche aus den Vorjahren verschoben wurden. Durch die Abhängigkeiten von Dritten wird die finanzielle Planung anspruchsvoller. In den Jahren 2024 bis 2029 sind nur Projekte entlang der Aare in der Planung. Für diese Projekte tritt der Kanton als Bauherr auf. 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 100'000.00 zur Verfügung. Durch den grossen Investitionsbedarf im Jahr 2023 reichen diese Mittel nicht aus und die Differenz muss mit Fremdmittel finanziert werden. Dadurch steigen die Schulden bis ins Jahr 2023 auf CHF 2,2 Millionen an. Treffen die Ergebnisse in den Planjahren ein und können die Investitionen wie vorgesehen umgesetzt werden, verbleibt der Schuldenstand auf diesem Niveau.

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 des Fremdkapitals beträgt der Finanzaufwand über die Planjahre knapp CHF 40'000.00. Ab dem Jahr 2024 werden die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens von jährlich CHF 155'400.00 wegfallen. Dadurch wird die Erfolgsrechnung auf dem Papier erheblich entlastet. 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 2027 auf CHF 558'500.00 an.

Der Bilanzüberschuss kann mit den Ergebnisse in den Planjahren kontinuierlich auf CHF 1,12 Mio. abgebaut werden. Durch den Wegfall der alten Abschreibungen wird der weitere Abbau des Bilanzüberschusses ab dem Jahr 2024 nicht mehr so schnell vorangehen. Über die letzten Jahre betrachtet hat die Schwellenkorporation Meiringen ihre Aufgaben und notwendigen Investitionen gemacht oder sind im Jahr 2023 noch vorgesehen. Ab dem Jahr 2024 werden die Restkostenanteile an Projekte des Kantons entlang der Aare einen wesentlichen Einfluss auf die finanzielle Entwicklung haben und den Handlungsspielraum der Schwellenkorporation stark einschränken. So wird zum Beispiel ein Schuldenabbau über die Planjahre nicht möglich sein oder ein unvorhersehbares grösseres Ereignis könnte die Schulden gar ansteigen lassen. Je nach Entwicklung des Kapitalmarktes für Fremddarlehen und Ausmass der Investitionen entlang der Aare sollten die finanziellen Ziele adäquat angepasst werden (Abbau Schulden, Reduktion oder Erhöhung 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 2023-2027 ist für die Schwellenkorporation Meiringen in der vorliegenden Form tragbar.

## 7 Antrag Vorstand


- a) Genehmigung Schwellentellen Ansatz von 0.5‰
- b) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>976'400.00</b>	<b>CHF</b>	<b>677'500.00</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>CHF</b>	<b>298'900.00</b>

Der Mitgliederversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 8. November 2022

### Schwellenkorporation Meiringen

  
Kurt Zumbrunn  
Präsident

  
Änni Winterberger  
Sekretärin

  
Bernhard Jakob  
Finanzverwalter

## **8 Genehmigung Budget**

Das beschlussfassende Organ der Schwellenkorporation Meiringen hat das Budget 2023 am 15. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes vom 8. November 2022 genehmigt.

Meiringen, 15. Dezember 2022

### **Schwellenkorporation Meiringen**

Kurt Zumbrunn  
Präsident

Änni Winterberger  
Sekretärin

## **Anhang:**

Erfolgsrechnung nach Funktionen	20 – 21
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	22 – 23
Investitionsrechnung	24
Finanzplan 2023-2027 Entwicklung Erfolgsrechnung	25 - 26
Investitionsplanung 2023-2029	27



## Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>976'400.00</b>	<b>677'500.00</b>	<b>893'700.00</b>	<b>657'100.00</b>	<b>741'819.42</b>	<b>726'226.66</b>
	Netto Aufwand		298'900.00		236'600.00		15'592.76
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>976'400.00</b>	<b>677'500.00</b>	<b>893'700.00</b>	<b>657'100.00</b>	<b>741'819.42</b>	<b>726'226.66</b>
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	20'000.00		18'000.00		18'645.75	
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	255'000.00		248'500.00		238'578.35	
7410.3010.09	Taggelder Krankheit/Unfall/EO/MSE	-4'000.00		-3'000.00		-4'723.20	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'800.00		17'000.00		14'009.60	
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	19'000.00		18'000.00		10'947.25	
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'200.00		8'200.00		6'762.05	
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'400.00		4'200.00		3'411.95	
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'800.00		3'900.00		2'961.85	
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		2'496.45	
7410.3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		967.35	
7410.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	7'000.00		6'500.00		5'285.00	
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00		8'000.00		6'719.55	
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'500.00		3'500.00		2'813.30	
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00		900.00		390.37	
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	38'100.00		34'500.00		36'408.85	
7410.3134.01	Sachversicherungen	7'000.00		8'500.00		6'731.20	
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00		2'500.00		246.65	
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	90'000.00		80'000.00		-2'506.60	
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	100'000.00		100'000.00		131'880.71	
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00		1'000.00		70.69	
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		16'802.25	
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	2'500.00		2'000.00		1'380.25	
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'200.00		1'030.00	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'705.10	
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		200.00		537.20	
7410.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	4'000.00					
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	121'000.00		106'000.00		71'982.50	
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'000.00		18'000.00		18'052.65	
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	19'700.00		19'800.00		19'736.50	
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00		155'400.00		155'398.30	
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	34'000.00		14'800.00		11'097.55	
7410.4039.01	Schwellentelle		550'000.00		545'000.00		537'628.85
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf		4'000.00		4'000.00		4'254.80
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		25'694.70



# Budget 2023

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		65'000.00		50'000.00		82'209.45
7410.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen		2'000.00		2'000.00		7'113.10
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		18.36
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Verwaltungsvermögen		4'400.00		4'000.00		4'390.00
7410.4611.01	Kantonsbeiträge		40'000.00		40'000.00		64'917.40
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>298'900.00</b>		<b>236'600.00</b>		<b>15'592.76</b>
	Netto Ertrag	298'900.00		236'600.00		15'592.76	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>298'900.00</b>		<b>236'600.00</b>		<b>15'592.76</b>
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		298'900.00		236'600.00		15'592.76
	Total	976'400.00	976'400.00	893'700.00	893'700.00	741'819.42	741'819.42
	Gesamttotal	976'400.00	976'400.00	893'700.00	893'700.00	741'819.42	741'819.42



## Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>976'400.00</b>		<b>893'700.00</b>		<b>741'819.42</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>329'200.00</b>		<b>319'800.00</b>		<b>255'090.05</b>	
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	20'000.00		18'000.00		18'645.75	
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	255'000.00		248'500.00		238'578.35	
7410.3010.09	Taggelder Krankheit/Unfall/EO/MSE	-4'000.00		-3'000.00		-42'723.20	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'800.00		17'000.00		14'009.60	
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	19'000.00		18'000.00		10'947.25	
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'200.00		8'200.00		6'762.05	
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'400.00		4'200.00		3'411.95	
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'800.00		3'900.00		2'961.85	
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		2'496.45	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>295'100.00</b>		<b>259'900.00</b>		<b>210'461.87</b>	
7410.3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		967.35	
7410.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	7'000.00		6'500.00		5'285.00	
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00		8'000.00		6'719.55	
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'500.00		3'500.00		2'813.30	
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00		900.00		390.37	
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	38'100.00		34'500.00		36'408.85	
7410.3134.01	Sachversicherungen	7'000.00		8'500.00		6'731.20	
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00		2'500.00		246.65	
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	90'000.00		80'000.00		-2'506.60	
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	100'000.00		100'000.00		131'880.71	
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00		1'000.00		70.69	
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		16'802.25	
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	2'500.00		2'000.00		1'380.25	
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'200.00		1'030.00	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'705.10	
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		200.00		537.20	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>318'100.00</b>		<b>299'200.00</b>		<b>265'169.95</b>	
7410.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	4'000.00					
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	121'000.00		106'000.00		71'982.50	
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'000.00		18'000.00		18'052.65	
7410.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	19'700.00		19'800.00		19'736.50	



## Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00		155'400.00		155'398.30	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>34'000.00</b>		<b>14'800.00</b>		<b>11'097.55</b>	
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	34'000.00		14'800.00		11'097.55	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>677'500.00</b>		<b>657'100.00</b>		<b>726'226.66</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>550'000.00</b>		<b>545'000.00</b>		<b>537'628.85</b>
7410.4039.01	Schwellentelle		550'000.00		545'000.00		537'628.85
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>81'000.00</b>		<b>66'000.00</b>		<b>112'158.95</b>
7410.4250.01	Erlös aus Holz-, Kies- und Steinverkauf		4'000.00		4'000.00		4'254.80
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		25'694.70
7410.4290.01	Erlös aus ausgeführten Arbeiten		65'000.00		50'000.00		82'209.45
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>7'113.10</b>
7410.4310.01	Verrechnete Personalkosten Investitionen		2'000.00		2'000.00		7'113.10
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>4'408.36</b>
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		18.36
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Verwaltungsvermögen		4'400.00		4'000.00		4'390.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>64'917.40</b>
7410.4611.01	Kantonsbeiträge		40'000.00		40'000.00		64'917.40
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>298'900.00</b>		<b>236'600.00</b>		<b>15'592.76</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>298'900.00</b>		<b>236'600.00</b>		<b>15'592.76</b>
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		298'900.00		236'600.00		15'592.76
	Total	976'400.00	976'400.00	893'700.00	893'700.00	741'819.42	741'819.42
	Gesamttotal	976'400.00	976'400.00	893'700.00	893'700.00	741'819.42	741'819.42



**Investitionsrechnung 2023**

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>960'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>845'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>473'498.50</b>	<b>58'806.20</b>
	Netto Aufwand		730'000.00		615'000.00		414'692.30
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>960'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>845'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>473'498.50</b>	<b>58'806.20</b>
7410.5010.01	Sanierung Strasse Sportleggen	160'000.00		20'000.00			
7410.5020.05	WBP Engler Phase 2	300'000.00		300'000.00		21'328.95	
7410.5020.06	Ersatzmassnahmen Sytenwald					18'837.35	
7410.5020.09	Falchernbach Instandstellung Sammler UHAZ	150'000.00		150'000.00		9'627.50	
7410.5020.10	Hüsenbach Holzrechen Sammler					21'132.45	
7410.5040.01	Werkhof, Neubau und Erweiterung					5'261.50	
7410.5060.02	Fahrzeug Ersatz Forst					164'175.15	
7410.5120.02	Ritilouenen Anteil Hasliberg Restkosten			15'000.00		142'003.10	
7410.5120.03	Alpbach Hasliberg Anteil Restkosten			10'000.00			
7410.5120.54	ISP Aare Locheren	150'000.00		350'000.00		91'132.50	
7410.5120.56	WBP Hasliaare Mauererhöhung zb	200'000.00					
7410.6310.05	Kantonsbeitrag WBP Engler Phase 2		180'000.00		180'000.00		13'000.00
7410.6310.06	Kantonsbeitrag Ersatzmassnahmen Sytenwald						10'160.65
7410.6310.10	Kantonsbeitrag Hüsenbach Holzrechen Sammler						10'000.00
7410.6310.60	Kantonsbeitrag Falchernbach Sammler UHAZ		50'000.00		50'000.00		3'000.00
7410.6340.06	Investitionsbeiträge Ersatzmassnahmen Sytenwald						22'645.55
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>230'000.00</b>	<b>960'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>845'000.00</b>	<b>58'806.20</b>	<b>473'498.50</b>
	Netto Ertrag	730'000.00		615'000.00		414'692.30	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>230'000.00</b>	<b>960'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>845'000.00</b>	<b>58'806.20</b>	<b>473'498.50</b>
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	230'000.00		230'000.00		58'806.20	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		960'000.00		845'000.00		473'498.50
	Total	1'190'000.00	1'190'000.00	1'075'000.00	1'075'000.00	532'304.70	532'304.70
	Gesamttotal	1'190'000.00	1'190'000.00	1'075'000.00	1'075'000.00	532'304.70	532'304.70

# Finanzplan 2022 Planungsperiode 2023 - 2027 Entwicklung Erfolgsrechnung

741	Gewässerverbauungen	B-2023	P-2024	P-2025	P-2026	P-2027
<b>SG 30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>329'200.00</b>	<b>330'384.00</b>	<b>333'537.84</b>	<b>336'723.22</b>	<b>339'940.45</b>
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	20'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	255'000.00	260'100.00	262'701.00	265'328.01	267'981.29
7410.3010.09	Taggelder AHV, IV, EO, ALV	-4'000.00	-4'080.00	-4'120.80	-4'162.01	-4'203.63
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'800.00	18'156.00	18'337.56	18'520.94	18'706.14
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	19'000.00	19'380.00	19'573.80	19'769.54	19'967.23
7410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'200.00	7'344.00	7'417.44	7'491.61	7'566.53
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'400.00	4'488.00	4'532.88	4'578.21	4'623.99
7410.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'800.00	4'896.00	4'944.96	4'994.41	5'044.35
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'100.00	5'151.00	5'202.51	5'254.54
			2.0%	1.0%	1.0%	1.0%
<b>SG 31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>295'100.00</b>	<b>221'676.50</b>	<b>223'351.65</b>	<b>224'539.94</b>	<b>225'739.80</b>
7410.3100.01	Büromaterial	600.00	609.00	618.14	624.32	630.56
7410.3101.01	Treibstoff, Oel, Schmierstoffe, Reinigungsmaterial	7'000.00	7'105.00	7'211.58	7'283.69	7'356.53
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00	507.50	515.11	520.26	525.47
7410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00	30'450.00	30'906.75	31'215.82	31'527.98
7410.3120.01	Wasser, Abwasser, Strom, Kehricht, Heizmaterial	3'500.00	3'552.50	3'605.79	3'641.85	3'678.26
7410.3130.02	Telefonie, Porti, Bankspesen	900.00	913.50	927.20	936.47	945.84
7410.3130.03	Verwaltungskosten und Dienstleistungen	38'100.00	38'671.50	39'251.57	39'644.09	40'040.53
7410.3134.01	Sachversicherungen	7'000.00	7'105.00	7'211.58	7'283.69	7'356.53
7410.3141.01	Unterhalt Strassen	2'500.00	2'537.50	2'575.56	2'601.32	2'627.33
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer Hasliberg, Anteil Meiringen	90'000.00	15'000.00	15'075.00	15'180.53	15'286.79
7410.3142.02	Unterhalt Gewässer Meiringen	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
7410.3144.01	Unterhalt Werkhof	1'000.00	1'015.00	1'030.23	1'040.53	1'050.93
7410.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00	7'105.00	7'211.58	7'283.69	7'356.53
7410.3158.01	Unterhalt Informatik	2'500.00	2'537.50	2'575.56	2'601.32	2'627.33
7410.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00	1'015.00	1'030.23	1'040.53	1'050.93
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'045.00	3'090.68	3'121.58	3'152.80
7410.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	507.50	515.11	520.26	525.47
			1.5%	1.5%	1.0%	1.0%

## Finanzplan 2022 Planungsperiode 2023 - 2027 Entwicklung Erfolgsrechnung

741	Gewässerverbauungen	B-2023	P-2024	P-2025	P-2026	P-2027
<b>SG 33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>318'100.00</b>	<b>164'050.00</b>	<b>179'050.00</b>	<b>184'050.00</b>	<b>189'050.00</b>
7410.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	121'000.00	122'350.00	137'350.00	142'350.00	147'350.00
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	19'700.00	19'700.00	19'700.00	19'700.00	19'700.00
7410.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	155'400.00				
<b>SG 34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>34'000.00</b>	<b>32'175.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>39'000.00</b>
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	34'000.00	34'000.00	34'000.00	34'000.00	34'000.00
7410.3406.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten NEU	-	-1'825.00	6'000.00	5'000.00	5'000.00
<b>SG 4</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-677'500.00</b>	<b>-680'000.00</b>	<b>-682'000.00</b>	<b>-684'000.00</b>	<b>-686'000.00</b>
7410.4039.01	Schwellentelle	-550'000.00	-552'500.00	-554'500.00	-556'500.00	-558'500.00
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	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00
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>-298'900.00</b>	<b>-68'285.50</b>	<b>-93'939.49</b>	<b>-100'313.16</b>	<b>-107'730.25</b>

Beschluss	Konto	Bezeichnung des Objektes	Brutto- kredit	Beträge Dritter	Netto- kredit	Investitionen						
						2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'687'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>1'457'000</b>	<b>730'000</b>	<b>27'000</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</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, 15.12.2022	7410.5010.01	Sanierung Strasse Sportlereggen	160'000		160'000	160'000						
MV, 16.12.2021	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	177'000		177'000	150'000	27'000					
		Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)										
V, 25.10.2022	7410.5120.56	WBP Hasliaare Mauererhöhung zb	400'000		400'000	200'000		200'000				
		1. Etappe und letzte Etappe										
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	200'000		200'000						100'000	100'000
		Anteil Restkosten Kanton (Subvention 60%)										

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>960'000</b>	<b>27'000</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>
<b>-230'000</b>						
<b>730'000</b>	<b>27'000</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>

Meiringen, 1. November 2022/ bja