



**Schwellenkorporation
Unterseen**



Jahresrechnung 2019

| | Seite |
|---|----------------|
| 1. Berichterstattung | 1 - 3 |
| 1.1. Bericht | 1 |
| 1.2. Ergebnis | 1 - 2 |
| 1.2.1. Erfolgsrechnung | 1 |
| 1.2.2. Investitionsrechnung | 1 |
| 1.2.3. Bilanz | 2 |
| 1.2.4. Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) | 2 |
| 1.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 2 |
| 1.4. Nachkredite | 3 |
| 2. Ergebnis | 3 - 4 |
| 2.1. Allgemeine Übersicht | 3 |
| 2.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis | 4 |
| 2.3. Gestufte Erfolgsausweise (Gesamthaushalt) | 4 |
| 3. Bilanz | 5 |
| 4. Funktionen | 6 - 7 |
| 4.1. Erfolgsrechnung | 6 |
| 4.2. Investitionsrechnung | 6 - 7 |
| 5. Sachgruppen | 8 - 9 |
| 5.1. Erfolgsrechnung | 8 |
| 5.2. Investitionsrechnung | 9 |
| 6. Geldflussrechnung | 10 - 11 |
| 7. Antrag der Schwellenkommission | 11 |
| 8. Bestätigungsbericht | 12 |
| 9. Genehmigung der Jahresrechnung | 13 |
| 10. Anhang | 14 - 22 |
| 10.1. Regelwerk | 14 - 15 |
| 10.1.1. Angewendetes Regelwerk | 14 |
| 10.1.2. Bewertung Finanzvermögen | 14 |
| 10.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen | 15 |
| 10.1.4. Aktivierungsgrenzen | 15 |
| 10.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen | 15 |
| 10.2. Grundlagen der Jahresrechnung | 15 |
| 10.3. Eigenkapitalnachweis | 16 |
| 10.4. Rückstellungsspiegel | 16 |
| 10.5. Beteiligungsspiegel | 17 |
| 10.6. Gewährleistungsspiegel | 18 |
| 10.7. Anlagespiegel | 18 - 20 |
| 10.8. Kreditkontrolle | 21 - 22 |
| 10.8.1. Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen | 21 |
| 10.8.2. Nachkredite | 22 |

| | Seite |
|---|---------|
| Bilanz | |
| Titelblatt | 23 |
| Aktiven | 24 - 25 |
| Passiven | 26 |
| Erfolgsrechnung | |
| Titelblatt | 27 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 28 |
| 9 Finanzen und Steuern | 29 |
| Erfolgsrechnung (Sachgruppengliederung) | |
| Aufwand | 30 - 31 |
| Ertrag | 32 |
| Abschlusskonten | 33 |
| Investitionsrechnung | |
| Titelblatt | 34 |
| Detail | 35 |
| Investitionsrechnung (Sachgruppengliederung) | |
| Ausgaben | 36 |
| Einnahmen | 36 |

1. **Berichterstattung**

1.1 **Bericht**

Allgemeines

Gemäss gültigem Korporationsreglement amtiert der Finanzverwalter der Einwohnergemeinde Unterseen von Amtes wegen als Kassier der Schwellenkorporation. Die Wahl des Finanzverwalters der Einwohnergemeinde Unterseen Roger Salzmann erfolgte am 18. Oktober 2000.

Die Jahresrechnung 2019 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell (HRM2), gemäss Artikel 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

Als EDV-Hilfsmittel wurde die EDV-Gemeindelösung der Firma DIALOG, Rothenburg eingesetzt. Seit 1. März 2004 sind die nötigen Programme und Daten im Rechenzentrum Interlaken installiert.

Schwellentellen 2019

Die Jahresrechnung basiert auf folgenden durch die Korporationsversammlung beschlossenen Schwellentellsätzen:

- Beitragsklasse I (100 % der Schätzung) **0,30 Promille** des amtlichen Wertes
- Beitragsklasse II (70 % der Schätzung) **0,21 Promille** des amtlichen Wertes

1.2 **Ergebnis**

Das Ergebnis des Gesamthaushalts, welches bei der Schwellenkorporation Unterseen auch dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts entspricht, beträgt im Jahr Fr. 239'511.03. Gemäss den Vorschriften von HRM2 muss das Ergebnis des Gesamthaushalts von der Korporationsversammlung genehmigt werden.

1.2.1 *Erfolgsrechnung*

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 239'511.03 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 122'760.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt Fr. 116'751.03.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Bei der Schwellenkorporation Unterseen werden keine Spezialfinanzierungen geführt. Deshalb entspricht das Ergebnis Allgemeiner Haushalt dem Ergebnis Gesamthaushalt.

Abweichungen

Die Hauptabweichungen zum Budget 2019 sind:

- Fr. 15'100.00 weniger Gewässerunterhalt durch Dritte
- Fr. 16'000.00 Mehreinnahmen bei den Schwellentellen
- Fr. 77'000.00 Minderaufwand bei den Abschreibungen des bisherigen Vermögens.

1.2.2 *Investitionsrechnung*

Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 104'499.65 gegenüber im Budget 2019 vorgesehenen Fr. 30'000.00.

Da das Budget bei der Schwellenkorporation bereits im Frühjahr für das kommende Jahr erstellt werden muss, kann es jeweils zu grösseren Abweichungen kommen. Im Jahr 2019 mussten kurzfristige diverse Schäden repariert oder Holzereiarbeiten an Gerinneabhängen vorgenommen werden.

1.2.3 Bilanz

Aktiven

Finanzvermögen

Im Finanzvermögen erhöhten sich die flüssigen Mittel von Fr. 26'832.56 auf neu Fr. 393'745.40. Ausstehend ist jedoch immer noch der Beitrag an den Hochwasserschutz Herreney-Tschingeley über Fr. 220'000.00. Dieser wurde von der Schwellenkorporation Bödeli-Süd noch nicht abgerufen. Sobald dieser abgerufen wird, reduzieren sich die flüssigen Mittel.

Weiter konnten im Jahr 2019 mit dem Kanton, nach der Fertigstellung der Projekte, die Ende letztes Jahre noch offenen Subventionen über Fr. 194'352.30 abgerechnet werden.

Verwaltungsvermögen

Beim Verwaltungsvermögen fielen insbesondere die Behebung von Schäden Schwelle Hm 59.20 über netto Fr. 44'817.50 und Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach über netto Fr. 18'163.15 ins Gewicht. Weiter waren an die Schwellenkorporation Habkern reglementarisch festgelegte Investitionsbeiträge über Fr 25'936.40 zu leisten.

Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziffer 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1. Januar 2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Im Budget 2019 wurde mit einem bestehenden Verwaltungsvermögen von Fr. 1'139'714.27 gerechnet. Effektiv beträgt dieses nun Fr. 369'849.29. Gemäss Beschluss im Budget 2019 wird dieses innerhalb von 10 Jahren abgeschrieben, was einer Abschreibung von Fr. 36'984.95 pro Jahr entspricht. Das bestehende Verwaltungsvermögen ist aufgrund zusätzlicher Abschreibungen, weniger Investitionen als budgetiert und der Ausscheidung von Projekten in das Konto "im Bau" wesentlich kleiner.

Passiven

Fremdkapital

Das Fremdkapital veränderte sich nicht wesentlich und beträgt per Ende 2019 Fr. 47'099.26.

Neubewertungsreserve des Finanzvermögens

Die Schwellenkorporation Unterseen verfügt über kein Vermögen, für welches eine Neubewertungsreserve hätte gebildet werden müssen.

Eigenkapital

Nach den Vorschriften von HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen mehr gebildet werden. Entsprechend muss das Jahresergebnis in das Eigenkapital eingelegt oder entnommen werden. Aufgrund des Ertragsüberschusses im Jahr 2019 erhöht sich das Eigenkapital von bisher Fr. 1'000'000.00 auf neu Fr. 1'239'511.03.

Offen ist noch die Anpassung des Organisationsreglementes der Schwellenkorporation Unterseen. Bisher war im gültigen Organisationsreglement das Eigenkapital auf maximal Fr. 1'000'000.00 limitiert gewesen. Mit dem neuen Organisationsreglement, welches im April 2020 der Korporationsversammlung zur Genehmigung unterbreitet wird, soll diese Limitierung aufgehoben werden.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind nur bei Einwohnergemeinden, gemischten Gemeinden, Gesamtkirchengemeinden und Kirchgemeinden vorzunehmen. Schwellenkorporationen sind davon nicht betroffen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Die Schwellenkommission (Exekutive) belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Dies ist die maximal zulässige Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV. Sie verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.4 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser als Fr. 500.00 aufgeführt.

| | | |
|---|-----|------------|
| Total | Fr. | 125'873.09 |
| davon: | | |
| Gebunden (=ohne Entscheidungsspielraum) | Fr. | 120'504.78 |
| Kompetenz Schwellenkommission | Fr. | 5'368.31 |
| zu beschliessen durch Korporationsversammlung | Fr. | 0.00 |

2. Ergebnis

2.1 Allgemeine Übersicht

| | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|---|---------------|-------------|---------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (→ Erfolgsrechnung Sachgruppe 90) | 239'511.03 | 122'760 | 0.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (→ Erfolgsrechnung Sachgruppe 900) | 239'511.03 | 122'760 | 0.00 |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (→ Erfolgsrechnung Sachgruppe 901) | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Steuerertrag natürliche Personen (→ Erfolgsrechnung Sachgruppe 400) | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Steuerertrag juristische Personen (→ Erfolgsrechnung Sachgruppe 401) | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Liegenschaftssteuern (→ Sachgruppe 4021) | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Ertrag Schwellentelle (→ Sachgruppe 4039) | 370'952.90 | 355'000 | 373'684.40 |
| Nettoinvestitionen (→ Investitionsrechnung Sachgruppe 5 ./ 6) | 104'499.65 | 30'000 | 87'864.55 |
| Bestand Finanzvermögen (→ Bilanz Sachgruppe 10) | 735'782.05 | | 557'268.01 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt (→ Bilanz Sachgruppe 14) | 550'828.24 | | 487'667.29 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt | 550'828.24 | | 487'667.29 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen | 0.00 | | 0.00 |
| Fremdkapital (→ Bilanz Sachgruppe 20) | 47'099.26 | | 44'935.30 |
| Reserven (→ Bilanz Sachgruppe 294) | 0.00 | | 0.00 |
| Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (→ Bilanz Sachgruppe 299) | 1'239'511.03 | | 1'000'000.00 |

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

| | | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|--|--------|-------------------|----------------|---------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 90 | 239'511.03 | 122'760 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | 40'041.90 | 114'000 | |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | 0.00 | 0 | |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | 0.00 | 0 | |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 | 0.00 | 0 | |
| Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 | 0.00 | 0 | |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | 1'296.80 | 600 | |
| Zusätzliche Abschreibungen | 383 | 0.00 | 0 | |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | 0.00 | 0 | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | 0.00 | 0 | |
| Selbstfinanzierung | | 280'849.73 | 237'360 | |
| <i>Nettoinvestitionen:</i> | | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 5 ./ 6 | 104'499.65 | 30'000 | |
| Finanzierungsergebnis | | 176'350.08 | 207'360 | |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | | |

2.3 Gestufter Erfolgsausweis (Gesamthaushalt)

| | | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|---|--|-------------------|----------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand (Sachgruppen 30, 31, 33, 35, 36, 37) | | 134'573.56 | 230'410 | |
| Betrieblicher Ertrag (Sachgruppen 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | | -373'820.20 | -358'020 | |
| <i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i> | | <i>239'246.64</i> | <i>127'610</i> | |
| Finanzaufwand (Sachgruppe 34) | | 0.00 | -5'000 | |
| Finanzertrag (Sachgruppe 44) | | 264.39 | 150 | |
| <i>Ergebnis aus Finanzierung</i> | | <i>264.39</i> | <i>-4'850</i> | |
| <i>Operatives Ergebnis</i> | | <i>239'511.03</i> | <i>122'760</i> | |
| Ausserordentlicher Aufwand (Sachgruppe 38) | | 0.00 | 0 | |
| Ausserordentlicher Ertrag (Sachgruppe 48) | | 0.00 | 0 | |
| <i>Ausserordentliches Ergebnis</i> | | <i>0.00</i> | <i>0</i> | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | 239'511.03 | 122'760 | |

3. Bilanz

| | Rechnung 2019 | Rechnung 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1 Aktiven | 1'286'610.29 | 1'044'935.30 |
| 10 Finanzvermögen | 735'782.05 | 557'268.01 |
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 393'745.40 | 26'832.56 |
| 101 Forderungen | 341'836.65 | 529'922.75 |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 312.70 |
| 107 Finanzanlagen | 200.00 | 200.00 |
| 108 Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| 14 Verwaltungsvermögen | 550'828.24 | 487'667.29 |
| 140 Sachanlagen VV | 526'188.64 | 487'667.29 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 |
| 144 Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 |
| 146 Investitionsbeiträge | 24'639.60 | 0.00 |
| 148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen | 0.00 | 0.00 |
| 2 Passiven | 1'286'610.29 | 1'044'935.30 |
| 20 Fremdkapital | 47'099.26 | 44'935.30 |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten | 47'099.26 | 44'935.30 |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzung | 0.00 | 0.00 |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 208 Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| 29 Eigenkapital | 1'239'511.03 | 1'000'000.00 |
| 290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| 293 Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| 294 Reserven | 0.00 | 0.00 |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 1'239'511.03 | 1'000'000.00 |

4. Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

7 UMWELT UND RAUM- ORDNUNG

(Nettoertrag)

| Rechnung 2019 | Budget 2019 | Besserstellung |
|------------------|---------------|----------------|
| - Fr. 276'450.98 | - Fr. 236'740 | Fr. 39'710.98 |

- 7410.3000.01 Im Jahr 2019 waren weniger Sitzungen nötig, da es was Hochwasser betrifft ein sehr ruhiges Jahr war. Entsprechend reduzierte sich der Aufwand auf Fr. 16'580.00 gegenüber Fr. 23'000.00 im Budget.
- 7410.3142.01 Beim Gewässerunterhalt sind im Budget Fr. 35'000.00 vorgesehen gewesen. Effektiv benötigt wurden nur Fr. 19'909.30. Dieser Aufwand kann von Jahr zu Jahr sehr schwanken und das Jahr 2019 war punkto Hochwasser ein ruhiges Jahr.
- 7410.3300.20 Die planmässigen Abschreibungen Wasserbau wurden aufgrund der Bestimmungen von HRM2 verbucht.
- 7410.4039.01 Die Einnahmen aus der Schwellentelle waren zu tief budgetiert. Bereits im Vorjahr betrug der Ertrag über Fr. 370'000.00. Im aktuellen Rechnungsjahr betragen die Einnahmen Fr. 370'962.90 oder rund Fr. 16'000.00 mehr als im Budget.

9 FINANZEN UND STEUERN

(Nettoaufwand)

| Rechnung 2019 | Budget 2019 | Schlechterstellung |
|----------------|-------------|--------------------|
| Fr. 276'450.98 | Fr. 236'740 | Fr. 39'710.98 |

- 9901.3300.90 Im Budget 2019 wurde von einem bisherigen Verwaltungsvermögen von Fr. 1'139'714.27 ausgegangen. Effektiv beträgt dieses nun Fr. 369'849.29. Entsprechend betragen die Abschreibungen nur Fr. 36'984.95 anstatt der budgetierten Fr. 114'000.00. Grund dafür ist, dass einzelne Investitionen noch nicht angefallen sind, oder bereits früher fertiggestellt werden konnten und nicht mehr in die Berechnung eingeflossen sind.

4.2 Investitionsrechnung

Folgende Projekte konnten im Rechnungsjahr 2019 abgerechnet werden:

4.2.1 Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach (Habkernbrücke - Erliböden)

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 17. Oktober 2018 einen Bruttokredit von Fr. 41'000.00 für Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach (Habkernbrücke - Erliböden).

Das Arbeiten sind abgeschlossen und die Schlussabrechnung kann wie folgt präsentiert werden:

| | | |
|--|-----|-----------------|
| Bruttoausgaben | Fr. | 41'025.00 |
| ./. Kantonsbeitrag (Amt für Wald des Kantons Bern) | Fr. | 18'340.75 |
| ./. Erlös aus Verkauf Holz | Fr. | <u>4'521.10</u> |

der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten **Fr. 18'163.15**

4.2.2 Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 23. Juni 2015 einen Bruttokredit von Fr. 173'500.00 für Unterhaltsarbeiten Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20. Bei den Unterhaltsarbeiten handelt es sich um die Behebung von Schäden nach einem Hochwasser.

Das Projekt ist abgeschlossen und die Schlussabrechnung präsentiert sich wie folgt:

| | | |
|---|------------|---------------------------------|
| Bruttoausgaben | Fr. | 237'862.50 |
| ./. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern) | Fr. | <u>78'329.65</u> |
| der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten | Fr. | <u><u>159'532.85</u></u> |

4.2.3 Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 1. Februar 2017 einen Bruttokredit von Fr. 114'000.00 für eine aufgelöste Sohlrampe beim Hm 17.62.

Die Arbeiten wurden inzwischen ausgeführt und die Schlussabrechnung präsentiert sich wie folgt:

| | | |
|---|------------|--------------------------------|
| Bruttoausgaben | Fr. | 94'043.20 |
| ./. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern) | Fr. | 31'034.25 |
| ./. Beitrag kantonaler Renaturierungsfonds | Fr. | <u>37'805.40</u> |
| der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten | Fr. | <u><u>25'203.55</u></u> |

4.2.4 Unterhalt Lombach Hm 45.50 bis 47.00, Sanierung Ufermauer

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 1. Februar 2017 einen Bruttokredit von Fr. 140'000.00 für die Sanierung der Ufermauer zwischen Hm 45.50 und Hm 47.00

Die Arbeiten wurden inzwischen ausgeführt und die Schlussabrechnung präsentiert sich wie folgt:

| | | |
|---|------------|--------------------------------|
| Bruttoausgaben | Fr. | 115'064.00 |
| ./. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern) | Fr. | <u>37'971.10</u> |
| der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten | Fr. | <u><u>77'092.90</u></u> |

4.2.5 Beiträge an Schwellenkorporation Habkern

An die Schwellenkorporation Habkern wurde im Rechnungsjahr 2019 Beiträge über Fr. 25'936.40 überwiesen. Es handelt sich um Gewässerunterhaltsarbeiten im Lombach (Habbach/Traubach/Haaggräbli, Lombach sowie Lammgraben).

4.2.6 Weitere laufende Projekte

Die restlichen weiteren Projekte sind noch nicht abgeschlossen oder die Kreditabrechnung ist noch ausstehend.

5. Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 Aufwand | 134'573.56 | | 235'410 | | | |
| 30 Personalaufwand | 40'724.60 | | 51'200 | | | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 52'510.26 | | 64'610 | | | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 40'041.90 | | 114'000 | | | |
| 34 Finanzaufwand | 0.00 | | 5'000 | | | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | | 0 | | | |
| 36 Transferaufwand | 1'296.80 | | 600 | | | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | | 0 | | | |
| 39 Interne Verrechnungen | 0.00 | | 0 | | | |
| 4 Ertrag | | 374'084.59 | | 358'170 | | |
| 40 Fiskalertrag | | 370'952.90 | | 355'000 | | |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 0.00 | | 0 | | |
| 42 Entgelte | | 2'822.30 | | 3'000 | | |
| 43 Verschiedene Erträge | | 0.00 | | 0 | | |
| 44 Finanzertrag | | 264.39 | | 150 | | |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 0.00 | | 0 | | |
| 46 Transferertrag | | 45.00 | | 20 | | |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | 0.00 | | 0 | | |
| 49 Interne Verrechnungen | | 0.00 | | 0 | | |
| 9 Abschlusskonten | 239'511.03 | 0.00 | 122'760 | 0 | | |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt | 239'511.03 | | 122'760 | | | |

5.2 Investitionsrechnung

| | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|--|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 Investitionsausgaben | 207'754.55 | | 30'000 | | | |
| 50 Sachanlagen | 130'190.70 | | | | | |
| 52 Immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 54 Darlehen | | | | | | |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | | | | | | |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge | 25'936.40 | | 30'000 | | | |
| 59 Übertrag an Bilanz | 51'627.45 | | | | | |
| 6 Investitionseinnahmen | | 207'754.55 | | 30'000 | | |
| 60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | | | | | |
| 61 Rückerstattungen | | 4'521.10 | | | | |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 47'106.35 | | | | |
| 65 Übertragung von Beteiligungen | | | | | | |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 69 Übertrag an Bilanz | | 156'127.10 | | 30'000 | | |

6. Geldflussrechnung

| Bezeichnung | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------|
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss | 239'511.03 | 0.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 40'041.90 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 1'296.80 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VW / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VW / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VW | 0.00 | 0.00 |
| (-) Aufwertung VW | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Forderungen | 188'086.10 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen | 312.70 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten | -16'139.74 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 453'108.79 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VW | -86'195.95 | 0.00 |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VW | 0.00 | 0.00 |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VW | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -86'195.95 | 0.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | |
| Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten | 0.00 | 0.00 |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--|-------------------|-------------|
| Total Geldfluss | 366'912.84 | 0.00 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1. | 26'832.56 | 0.00 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12. | 393'745.40 | 0.00 |
| <i>Kontrollrechnung: Differenz</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |

7. Antrag der Schwellenkommission

Gemäss Artikel 71 der kantonalen Gemeindeverordnung verabschiedet die Schwellenkommission die Jahresrechnung 2019 der Schwellenkorporation Unterseen:

| | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----|------------|
| ERFOLGSRECHNUNG | Aufwand Gesamthaushalt | Fr. | 134'573.56 |
| | Ertrag Gesamthaushalt | Fr. | 374'084.59 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 239'511.03 |
| INVESTITIONSRECHNUNG | Ausgaben | Fr. | 156'127.10 |
| | Einnahmen | Fr. | 51'627.45 |
| | Nettoinvestitionen | Fr. | 104'499.65 |
| NACHKREDITE gemäss Ziffer 1.4 | | Fr. | 125'873.09 |

Antrag

Der Schwellenkorporationsversammlung vom 15. April 2020 wird beantragt, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Unterseen, 4. März 2020

SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN

Der Präsident:

sig. Hans Peter Feuz

Der Sekretär:

sig. Hans Peter Sterchi

SCHWELLENKORPORATION UNTERSEEN

Der Kassier:

sig. Roger Salzmänn

8. Bestätigungsbericht

ANDEREGG
TREUHAND Eidg. dipl. Wirtschaftsprüfer / zugelassener Revisionsexperte

auditsystem.ch

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019 an die Korporationsversammlung der Schwellenkorporation Unterseen, 3800 Unterseen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung (Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Die Schwellenkommission ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Unsere Verantwortung als Rechnungsprüfungsorgan ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'286'610.29 und einem Ertragsüberschuss von CHF 239'511.03 zu genehmigen.

Meiringen, 05.03.2020

ANDEREGG TREUHAND



Peter Anderegg
 zugelassener Revisionsexperte
 dipl. Wirtschaftsprüfer



Patrizia Balmer-Brunner
 zugelassene Revisorin
 Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis

9. Genehmigung der Jahresrechnung

Die Schwellenkorporationsversammlung Unterseen vom 15. April 2020 musste aufgrund der Corona-Pandemie abgesagt werden. Aus diesem Grund hat die Schwellenkorporationsversammlung Unterseen die Jahresrechnung 2019 gemäss Antrag der Schwellenkommission an der Schwellenkorporationsversammlung vom 25. November 2020 genehmigt.

SCHWELLENKORPORATIONSVERSAMMLUNG UNTERSEEN

Der Präsident:

sig. Hans Peter Feuz

Der Sekretär:

sig. Hans Peter Sterchi

10. Anhang

10.1 Regelwerk

10.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Schwellenkorporation Unterseen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen zur Verfügung..

10.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

| <i>Art des Finanzvermögens</i> | <i>Bewertungsgrundsatz</i> | <i>Letztmalige Bewertung</i> |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Nicht börsennotierte Wertpapiere | Steuersatz | 31.12.2019 |
| Flüssige Mittel | Nominalwert | 31.12.2019 |
| Guthaben | Nominalwert | 31.12.2019 |

10.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- beziehungsweise Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

10.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt Fr. 25'000.00

10.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2019, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 10 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV:

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen im Bau und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

10.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2019 dienen das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung/Prüfung:

| | Budget | Jahresrechnung |
|--|---------------|-----------------------|
| Schwellenkommission | 07.03.2018 | 06.03.2019 |
| Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan | | 06.03.2019 |
| Schwellenkorporationsversammlung | 18.04.2018 | 17.04.2019 |

10.3 Eigenkapitalnachweis

in Tausend CHF

| Eigenkapital per 01.01.2019 | | | Veränderungsnachweis | | | | Eigenkapital per 31.12.2019 | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|--------------|----------------------|--|---------------------|--|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|-------|
| | | | Erhöhung (+) durch | | Reduktion (-) durch | | | | | |
| SG | | CHF | SG | CHF | SG | CHF | SG | | CHF | |
| 29 | Eigenkapital | 1'000 | | 240 | | 0 | 29 | Eigenkapital | 1'240 | |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 1'000 | 2990 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | 240 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | 0 | 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 1'240 |
| 29900 | Jahresergebnis | 0 | | | 240 | | | 29900 | Jahresergebnis | 240 |
| 29900 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'000 | | | | | | 29900 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'000 |

10.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2019 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2019 | Kommentar |
|-------|-------------|------------------------|-------------|------------|-----------|------------------------|---|
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| | | | | | | | <i>Keine kurzfristigen Rückstellungen</i> |

208 Langfristige Rückstellungen

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2019 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2019 | Kommentar |
|-------|-------------|------------------------|-------------|------------|-----------|------------------------|---|
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| | | | | | | | <i>Keine langfristigen Rückstellungen</i> |

10.5 Beteiligungsspiegel

| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken |
|--|--|-----------------------|-----------------|--|--|------------------------|------------------|--|--|---|---|
| Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG | | | | | | | | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)* | | | | | | | | | | | |
| Schw Ellenkorporation Habkern | Wasserbaupflicht im Rahmen der geltenden Wasserbaugesetzgebung im Gebiet der Einwohnergemeinde Habkern | | | E Total 10 davon von Schw Ellenkorporation Unterseen 3 L | Alle Grundeigentümer im Gebiet der Einwohnergemeinde Unterseen | | | | | Art. 54 Korporationsreglement Unterseen Abs. 1 Gestützt auf den Regierungsratsbeschluss vom 2. April 1943 trägt die Schw Ellenkorporation Unterseen 50% der Nettokosten des Unterhalts und der Verbauungen der Schw Ellenkorporation Habkern für die im Anhang III dieses Reglementes festgelegten Gewässer in der oberen Sektion (Nettokosten = Restkosten nach Abzug sämtlicher Bundes- und Kantonsbeiträge). Gemäss Anhang III umfasst dies: - Lombach (→ von seinem Ursprung bis zum Eintritt in den Bereich der unteren Sektion) - Traubach - Lambach (→ linksufriger Zufluss des Traubachs) - Ryschbach (à linksufriger Zufluss des Traubachs) - Bolbach (→ linksufriger Zufluss des Traubachs) - Kaltbach (→ rechtsufriger Zufluss des Traubachs) - Lammgraben (→ rechtsufriger Zufluss des Traubachs) - Habbach (→ rechtsufriger Zufluss des Lombachs) - Wagisbach (→ rechtsufriger Zufluss des Lombachs) - Büelbach (→ rechtsufriger Zufluss des Lombachs) | Art. 44 OgR Abs. 1 Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen. Die Verbandsgemeinden haften subsidiär. Anhang II Die Einwohnergemeinde Unterseen haftet subsidiär als Verbandsgemeinde mit einem Anteil von 11.65 %. |
| Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften* | | | | | | | | | | | |
| Raiffeisenbank Jungfrau | Bankgeschäfte im Geschäftskreis gemäss Statuten der Raiffeisenbank Jungfrau | | | E L | | | | | | | Nachschusspflicht für Genoessenschafter besteht nicht. |
| Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben* | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

10.6 Gewährleistungsspiegel

Für die Schwellenkorporation Unterseen gibt es keine Tatbestände, welche in den Gewährleistungsspiegel aufgenommen werden müssten.

10.7 Anlagespiegel

| | | | 108 Finanzvermögen Sachanlagen | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | | | 1080 | 1084 | 1086 | 1087 | 1089 |
| | | | Grundstücke unüberbaut | Gebäude Finanzvermögen | Mobilien des Finanz- vermögens | Anlagen im Bau Finanzvermögen | Übrige Sachanlagen FV |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 1.1.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2019 | | | | | |
| | Abgänge | 2019 | | | | | |
| | Umgliederungen | 2019 | | | | | |
| | Anlagewert | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| kumulierte Wertberichtigungen | Stand per | 1.1.2019 | | | | | |
| | Wertminderungen | 2019 | | | | | |
| | Aufwertungen | 2019 | | | | | |
| | Umgliederungen | 2019 | | | | | |
| | Stand per | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12.2019 | | | | | |
| | Versicherungswerte | 31.12.2019 | | | | | |

| | | | 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|------------------|--|
| | | | 1400 | 1401 | 1402 | 1403 | 1404 | 1405 | 1406 | 1407 | 1409 |
| | | | Grundstücke unbebaut | Strassen/ Verkehrswege | Wasserbau | Tiefbauten übrige | Hochbauten | Waldungen/ Alpen | Mobilien | Anlagen im Bau | Übrige Sachanlagen* (ohne 14099) |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 1.1.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 114'846.90 | 0.00 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2019 | | | 41'025.00 | | | | | 89'165.70 | |
| | Abgänge | 2019 | | | 22'861.85 | | | | | 25'794.50 | |
| | Umgliederungen | 2019 | | | 107'438.80 | | | | | -107'438.80 | |
| | Anlagewert | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 125'601.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70'779.30 | 0.00 |
| kumulierte ordentliche Abschreibungen | Stand per | 1.1.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Planmässige Abschreibungen | 2019 | | | 3'056.95 | | | | | | |
| | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2019 | | | | | | | | | |
| | Wertkorrekturen | 2019 | | | | | | | | | |
| | Stand per | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | -3'056.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 122'545.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70'779.30 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12.2019 | | | | | | | | | |
| | Versicherungswerte | 31.12.2019 | | | | | | | | | |

* darin nicht enthalten ist das bestehende WV bei Einführung von HRM2:

| | 01.01.2019 | | Kumulierte Wertberichtigungen | Saldo per 31.12.2019 | |
|--------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| Allgemeiner Haushalt | 14099.01 | 372'820.39 | 14099.99 | 39'956.05 | 332'864.34 |
| Wasserversorgung | 14099.1x | | 14099.91 | | |
| Abwasserentsorgung | 14099.20 | | 14099.92 | | |
| ev. weitere (verfügte Ausnahmen, SF) | | | | | |
| Total | | 372'820.39 | | 39'956.05 | 332'864.34 |

| | | 142 Immaterielle Anlagen VV | | | 144 Darlehen VV | 145 Beteiligungen VV | 146 Investitionsbeiträge VV |
|---|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| | | 1420 | 1427 | 1421 & 1429 | 1441-1447 | 1452-1456 | 1460-1469 |
| | | Informatik | Immat. Anlagen in Realisierung | übrige immaterielle Anlagen | Darlehen | Beteiligungen | Investitionen |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 1.1.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2019 | | | | | 25'936.40 |
| | Abgänge | 2019 | | | | | |
| | Umgliederungen | 2019 | | | | | |
| | Anlagewert | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| kumulierte ordentliche Abschreibungen | Stand per | 1.1.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Planmässige Abschreibungen | 2019 | | | | | 1'296.80 |
| | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2019 | | | | | |
| | Wertkorrekturen | 2019 | | | | | |
| | Stand per | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12.2019 | | | | | |
| | Versicherungswerte | 31.12.2019 | | | | | |

10.8 Kreditkontrolle

Verpflichtungskreditkontrolle

10.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

per 31. Dezember 2019

| Kreditbeschluss | | Kredit-summe | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben 01.01.2019 | Investitions-ausgaben 2019 | Kumulierte Ausgaben 31.12.2019 | Kumulierte Einnahmen 01.01.2019 | Investitions-einnahmen 2019 | Kumulierte Einnahmen 31.12.2019 | Saldo | Abrech-nungs-datum |
|-----------------|-------|--------------|---|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|--------------------|
| Datum | Organ | | | | | | | | | | |
| | | 1'714'500.00 | 7 Umwelt und Raumordnung | 1'196'212.60 | 156'127.10 | 1'352'339.70 | 705'295.10 | 51'627.45 | 756'922.55 | 388'096.70 | |
| | | 1'714'500.00 | 74 Verbauungen | 1'196'212.60 | 156'127.10 | 1'352'339.70 | 705'295.10 | 51'627.45 | 756'922.55 | 388'096.70 | |
| | | 1'714'500.00 | 741 Gewässerverbauungen | 1'196'212.60 | 156'127.10 | 1'352'339.70 | 705'295.10 | 51'627.45 | 756'922.55 | 388'096.70 | |
| | | 1'714'500.00 | 7410 Gewässerverbauungen | 1'196'212.60 | 156'127.10 | 1'352'339.70 | 705'295.10 | 51'627.45 | 756'922.55 | 388'096.70 | |
| | SV | 365'000.00 | 7410.5020.01 O Gewässerentwicklungskonzept Lombach | 352'678.15 | 18'303.70 | 370'981.85 | 300'452.55 | | 300'452.55 | -5'981.85 | |
| 16.04.14 | SV | 340'000.00 | 7410.5020.01 T Gewässerentwicklungskonzept Lombach | | | | | | | | |
| 23.06.15 | SK | 25'000.00 | 7410.5020.01 T Erstellung Schutzbautenkataster | | | | | | | | |
| | SK | 160'000.00 | 7410.5020.02 O Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20 | 89'621.30 | 70'612.00 | 160'233.30 | 27'000.00 | 25'794.50 | 52'794.50 | -233.30 | |
| 07.03.18 | SK | 90'000.00 | 7410.5020.02 T Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20 | | | | | | | | |
| 06.03.19 | SK | 70'000.00 | 7410.5020.02 T Nachkredit Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20 | | | | | | | | |
| 17.10.18 | SK | 41'000.00 | 7410.5020.05 O Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach (Habkernbrücke - Erliböden) | | 41'025.00 | 41'025.00 | | 22'861.85 | 22'861.85 | -25.00 | 16.10.19 |
| 16.10.19 | SK | 20'000.00 | 7410.5020.06 O Unterhalt Schäden Schwellen Hm 51 und Hm 58 | | 250.00 | 250.00 | | | | 19'750.00 | |
| 29.01.20 | SK | 41'000.00 | 7410.5020.07 O Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Chlempigraben | | | | | | | 41'000.00 | |
| | Regl. | | 7410.5620.01 O Beiträge an Schwellenkorporation Habkern - Jahr 2019 | | 25'936.40 | 25'936.40 | | | | | 31.12.19 |
| 20.04.16 | SV | 220'000.00 | 7410.5620.02 O Beitrag an Hochwasserschutz Herreney-Tschingeley | | | | | | | 220'000.00 | |
| 23.06.15 | SK | 173'500.00 | 750.501.30 O Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20 | 237'862.50 | | 237'862.50 | 78'329.65 | | 78'329.65 | -64'362.50 | 06.03.19 |
| 19.04.17 | SV | 440'000.00 | 750.501.35 O Instandstellung der Hochwasserschäden vom 25.06.2016 | 306'943.45 | | 306'943.45 | 195'673.25 | | 195'673.25 | 133'056.55 | |
| 01.02.17 | SK | 114'000.00 | 750.501.38 O Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe | 94'043.20 | | 94'043.20 | 68'839.65 | | 68'839.65 | 19'956.80 | 16.10.19 |
| 01.02.17 | SK | 140'000.00 | 750.501.39 O Unterhalt Lombach Hm 45.50 bis 47.00, Sanierung Ufermauer | 115'064.00 | | 115'064.00 | 35'000.00 | 2'971.10 | 37'971.10 | 24'936.00 | 16.10.19 |

10.8.2 Nachkredite (grösser als Fr. 500.00)

| Konto | Bezeichnung | Budget | Rechnung | Nachkredit | gebunden | Kompetenz GR | Kompetenz GV | Datum | Begründung |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|------------|--|
| | Gesamttotal | 125'210.00 | 251'083.09 | 125'873.09 | 120'504.78 | 5'368.31 | | | |
| 741 | Gewässerverbauungen | | | 9'122.06 | 3'753.75 | 5'368.31 | | | |
| 7410.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | 1'630.00 | 630.00 | | 630.00 | | 06.03.2019 | Schwellenkommission 23.01.2019, Nachkredit Fr. 800.00 Beschaffung Heckenschere. |
| 7410.3112.01 | Anschaffung Dienstkleider | 500.00 | 1'778.70 | 1'278.70 | | 1'278.70 | | 23.01.2019 | Schwellenkommission 06.03.2019, Nachkredit Fr. 945.00 Beschaffung Laubbläser. Schwellenkommission 23.01.2019, Nachkredit Fr. 2'000.00 Beschaffung Schutzbekleidung. |
| 7410.3158.02 | Kosten Homepage www.lombach-unterseen.ch | 350.00 | 3'809.61 | 3'459.61 | | 3'459.61 | | 17.10.2018 | Schwellenkommission vom 17.10.2018, Nachkredit Fr. 3'500.00 für Überarbeitung Homepage. |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen | | 3'056.95 | 3'056.95 | 3'056.95 | | | 04.03.2020 | Berechnung der Abschreibungen gemäss den gesetzlichen Vorgaben. |
| 7410.3660.20 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 600.00 | 1'296.80 | 696.80 | 696.80 | | | 04.03.2020 | Berechnung der Abschreibungen gemäss den gesetzlichen Vorgaben. |
| 999 | Abschluss | | | 116'751.03 | 116'751.03 | | | | |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 122'760.00 | 239'511.03 | 116'751.03 | 116'751.03 | | | 04.03.2020 | Einlage Ertragsüberschuss in Eigenkapital. |

Bilanz 2019



| Konto | | Bestand per 01.01.2019 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2019 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | Aktiven | 1'044'935.30 | 2'048'769.34 | 1'807'094.35 | 1'286'610.29 |
| 10 | Finanzvermögen | 557'268.01 | 1'785'203.44 | 1'606'689.40 | 735'782.05 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 26'832.56 | 999'795.84 | 632'883.00 | 393'745.40 |
| 1002 | Banken | 26'832.56 | 999'795.84 | 632'883.00 | 393'745.40 |
| 10020.01 | Raiffeisenbank Jungfrau CH21 8080 8008 5001 2078 4 Kontokorrent | 25'276.85 | 699'644.45 | 532'883.00 | 192'038.30 |
| 10020.02 | Raiffeisenbank Jungfrau CH81 8080 8009 1040 3569 0 Anlagekonto | 1'555.71 | 300'151.39 | 100'000.00 | 201'707.10 |
| 101 | Forderungen | 529'922.75 | 785'407.60 | 973'493.70 | 341'836.65 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 335'566.25 | 359'608.90 | 353'342.70 | 341'832.45 |
| 10100.01 | Schwellentellen | 335'566.25 | 357'037.90 | 353'192.70 | 339'411.45 |
| 10100.02 | Übrige Debitoren | 0.00 | 2'571.00 | 150.00 | 2'421.00 |
| 1014 | Transferforderungen | 194'352.30 | 25'794.50 | 220'146.80 | |
| 10140.01 | Ausstehende Beiträge (Bund, Kanton, usw.) | 194'352.30 | 25'794.50 | 220'146.80 | 0.00 |
| 1015 | Interne Kontokorrente | | 400'000.00 | 400'000.00 | |
| 10150.01 | Durchgangskonto interne Geldtransfer | 0.00 | 400'000.00 | 400'000.00 | 0.00 |
| 1019 | Übrige Forderungen | 4.20 | 4.20 | 4.20 | 4.20 |
| 10190.01 | Verrechnungssteuern | 4.20 | 4.20 | 4.20 | 4.20 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 312.70 | | 312.70 | |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 312.70 | | 312.70 | |
| 10410.01 | Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) | 312.70 | | 312.70 | 0.00 |
| 107 | Finanzanlagen | 200.00 | | | 200.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 200.00 | | | 200.00 |
| 10700.01 | Raiffeisenbank Jungfrau Genossenschaftsanteil Nr. 180.349.948.1 | 200.00 | | | 200.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 487'667.29 | 263'565.90 | 200'404.95 | 550'828.24 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 487'667.29 | 237'629.50 | 199'108.15 | 526'188.64 |
| 1402 | Wasserbau | | 148'463.80 | 25'918.80 | 122'545.00 |
| 14020.01 | Sammelkonto Wasserbau | 0.00 | 148'463.80 | 22'861.85 | 125'601.95 |
| 14020.99 | Wertberichtigung Sammelkonto Wasserbau | 0.00 | | 3'056.95 | -3'056.95 |
| 1407 | Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen | 114'846.90 | 89'165.70 | 133'233.30 | 70'779.30 |
| 14070.01 | Allgemeiner Haushalt | 114'846.90 | 89'165.70 | 133'233.30 | 70'779.30 |

**Bilanz**

| Konto | | Bestand per 01.01.2019 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2019 |
|-------------|---|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 372'820.39 | | 39'956.05 | 332'864.34 |
| 14099.01 | Sammelkonto bestehendes Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt | 372'820.39 | | 2'971.10 | 369'849.29 |
| 14099.99 | Wertberichtigung Sammelkonto bestehendes Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt | 0.00 | | 36'984.95 | -36'984.95 |
| 146 | Investitionsbeiträge | | 25'936.40 | 1'296.80 | 24'639.60 |
| 1462 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | | 25'936.40 | 1'296.80 | 24'639.60 |
| 14620.01 | Investitionsbeiträge an Schwellenkorporation Habkern | 0.00 | 25'936.40 | | 25'936.40 |
| 14620.99 | Wertberichtigung Investitionsbeiträge an Schwellenkorporation Habkern | 0.00 | | 1'296.80 | -1'296.80 |



| Konto | | Bestand per 01.01.2019 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2019 |
|-------------|--|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 2 | Passiven | 1'044'935.30 | 480'062.04 | 238'387.05 | 1'286'610.29 |
| 20 | Fremdkapital | 44'935.30 | 240'551.01 | 238'387.05 | 47'099.26 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 44'935.30 | 240'551.01 | 238'387.05 | 47'099.26 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | 41'147.10 | 203'435.71 | 206'130.15 | 38'452.66 |
| 20000.01 | Kreditoren Sammelkonto | 41'147.10 | 198'277.86 | 200'558.95 | 38'866.01 |
| 20001.01 | Kreditoren Sozialversicherungen | 0.00 | 4'321.40 | 4'689.30 | -367.90 |
| 20001.02 | Kreditoren Familienausgleichskasse | 0.00 | 533.35 | 578.80 | -45.45 |
| 20001.04 | Kreditoren Unfallversicherungsbeiträge | 0.00 | 303.10 | 303.10 | 0.00 |
| 2005 | Interne Kontokorrente | 3'788.20 | 36'961.50 | 32'256.90 | 8'492.80 |
| 20053.01 | Abrechnungskonten Löhne | 3'788.20 | 36'961.50 | 32'256.90 | 8'492.80 |
| 2009 | Übrige laufende Verpflichtungen | | 153.80 | | 153.80 |
| 20090.01 | Übrige Kreditoren | 0.00 | 153.80 | | 153.80 |
| 29 | Eigenkapital | 1'000'000.00 | 239'511.03 | | 1'239'511.03 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 1'000'000.00 | 239'511.03 | | 1'239'511.03 |
| 2990 | Jahresergebnis | | 239'511.03 | | 239'511.03 |
| 29900.01 | Jahresergebnis | 0.00 | 239'511.03 | | 239'511.03 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'000'000.00 | | | 1'000'000.00 |
| 29990.01 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'000'000.00 | | | 1'000'000.00 |

Erfolgsrechnung 2019



| Konto | Erfolgsrechnung Schwellenkorp Funktionale Gliederung ER Schwe | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|--------------|---|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | 97'588.61 | 374'039.59 | 121'410 | 358'150 | 112'354.58 | 383'852.16 |
| | Netto Ertrag | 276'450.98 | | 236'740 | | 271'497.58 | |
| 74 | Verbauungen | 97'588.61 | 374'039.59 | 121'410 | 358'150 | 112'354.58 | 383'852.16 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 97'588.61 | 374'039.59 | 121'410 | 358'150 | 112'354.58 | 383'852.16 |
| 7410.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Schwellenkommission) | 16'580.00 | | 23'000 | | 17'010.00 | |
| 7410.3010.01 | Löhne Schwellenarbeiter | 20'913.70 | | 23'000 | | 22'852.85 | |
| 7410.3050.01 | Arbeitgeber-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'245.70 | | 2'600 | | 2'437.15 | |
| 7410.3052.01 | Arbeitgeber-Beiträge Pensionskasse | 148.85 | | 1'000 | | 898.60 | |
| 7410.3053.01 | Arbeitgeber-Beiträge Unfallversicherungsbeiträge | 303.00 | | 400 | | 322.15 | |
| 7410.3054.01 | Arbeitgeber-Beiträge Familienausgleichskasse | 533.35 | | 700 | | 651.10 | |
| 7410.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | | | 500 | | | |
| 7410.3100.01 | Büromaterial | | | 200 | | | |
| 7410.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'143.35 | | 1'500 | | 1'839.35 | |
| 7410.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 342.00 | | 500 | | 352.00 | |
| 7410.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'630.00 | | 1'000 | | 2'471.45 | |
| 7410.3112.01 | Anschaffung Dienstkleider | 1'778.70 | | 500 | | | |
| 7410.3120.01 | Wasser, Abwasser, Energie | 154.80 | | 200 | | 153.80 | |
| 7410.3130.01 | Porti und Telefon | 396.90 | | 400 | | 408.00 | |
| 7410.3130.02 | Honorare Rechnungsrevision | 1'292.40 | | 1'400 | | 1'292.40 | |
| 7410.3130.03 | Entschädigung für Kassaführung und Verwaltung amtliche Bewertung | 13'647.30 | | 13'500 | | 13'706.90 | |
| 7410.3130.04 | Transporte durch Dritte | | | 250 | | | |
| 7410.3130.05 | Bankgebühren | 68.15 | | 200 | | 90.45 | |
| 7410.3134.01 | Versicherungsprämien | 1'434.20 | | 1'450 | | 1'432.55 | |
| 7410.3137.01 | Steuern und Abgaben | 212.45 | | 160 | | 218.95 | |
| 7410.3142.01 | Gewässerunterhalt durch Dritte | 19'909.30 | | 35'000 | | 37'783.60 | |
| 7410.3144.01 | Gebäudeunterhalt (Bachhütte) | 88.20 | | 500 | | | |
| 7410.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 500 | | | |
| 7410.3158.02 | Kosten Homepage www.lombach-unterseen.ch | 3'809.61 | | 350 | | 387.88 | |
| 7410.3161.01 | Mieten und Benützungskosten | 1'371.95 | | 1'000 | | 2'427.85 | |
| 7410.3170.01 | Spesenentschädigungen | 2'387.30 | | 3'000 | | 2'674.90 | |
| 7410.3181.01 | Forderungsverluste | 267.70 | | 500 | | 95.30 | |
| 7410.3199.01 | Freier Kredit Präsident | 1'000.00 | | 1'000 | | 986.50 | |
| 7410.3199.02 | Übriger Verwaltungsaufwand | 1'575.95 | | 1'500 | | 404.30 | |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau | 3'056.95 | | | | | |
| 7410.3401.01 | Verwaltungsvermögen Zinsen auf kurzfristigen Schulden | | | 5'000 | | 1'456.55 | |
| 7410.3660.20 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 1'296.80 | | 600 | | | |
| 7410.4039.01 | Übrige Besitz- und Aufwandsteuer (Schwellentellen) | | 370'952.90 | | 355'000 | | 373'684.40 |
| 7410.4240.01 | Vermietung von Maschinen und Geräten | | 50.00 | | | | 90.00 |
| 7410.4250.01 | Verkaufserlöse | | 2'731.00 | | 3'000 | | 2'231.50 |
| 7410.4260.01 | Verschiedene Rückerstattungen | | 41.30 | | | | 6.90 |
| 7410.4400.01 | Zinsen flüssige Mittel | | 152.39 | | 50 | | 13.56 |
| 7410.4407.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 12.00 | | | | |
| 7410.4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften | | 100.00 | | 100 | | 100.00 |
| 7410.4631.01 | Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt | | | | | | 7'725.80 |



| Konto | Erfolgsrechnung Schwellenkorp Funktionale Gliederung ER Schwe | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|--------------|--|---------------|------------|-------------|---------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Finanzen Netto Aufwand | 276'495.98 | 45.00 | 236'760 | 20 | 271'551.43 | 53.85 |
| | | | 276'450.98 | | 236'740 | | 271'497.58 |
| 97 | Rückverteilungen | | 45.00 | | 20 | | 53.85 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 45.00 | | 20 | | 53.85 |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung Kanton CO2-Abgabe | | 45.00 | | 20 | | 53.85 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 276'495.98 | | 236'760 | | 271'551.43 | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 36'984.95 | | 114'000 | | 271'551.43 | |
| 9901.3300.90 | Planmässige Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen (10 Jahre) | 36'984.95 | | 114'000 | | 75'921.85 | |
| 9901.3301.90 | Ausserplanmässige Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen | | | | | 195'629.58 | |
| 999 | Abschluss | 239'511.03 | | 122'760 | | | |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 239'511.03 | | 122'760 | | | |
| | Total | 374'084.59 | 374'084.59 | 358'170 | 358'170 | 383'906.01 | 383'906.01 |
| | Gesamttotal | 374'084.59 | 374'084.59 | 358'170 | 358'170 | 383'906.01 | 383'906.01 |



| Konto | Erfolgsrechnung Schwellenkorporo Sachgruppengliederung ER Schw | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|------------|---|-------------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 134'573.56 | | 235'410 | | 383'906.01 | |
| 30 | Personalaufwand | 40'724.60 | | 51'200 | | 44'171.85 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 16'580.00 | | 23'000 | | 17'010.00 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 16'580.00 | | 23'000 | | 17'010.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 20'913.70 | | 23'000 | | 22'852.85 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 20'913.70 | | 23'000 | | 22'852.85 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 3'230.90 | | 4'700 | | 4'309.00 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'245.70 | | 2'600 | | 2'437.15 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 148.85 | | 1'000 | | 898.60 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 303.00 | | 400 | | 322.15 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 533.35 | | 700 | | 651.10 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | | | 500 | | | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 500 | | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 52'510.26 | | 64'610 | | 66'726.18 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'485.35 | | 2'200 | | 2'191.35 | |
| 3100 | Büromaterial | | | 200 | | | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'143.35 | | 1'500 | | 1'839.35 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 342.00 | | 500 | | 352.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 3'408.70 | | 1'500 | | 2'471.45 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'630.00 | | 1'000 | | 2'471.45 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'778.70 | | 500 | | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 154.80 | | 200 | | 153.80 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 154.80 | | 200 | | 153.80 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 17'051.40 | | 17'360 | | 17'149.25 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 15'404.75 | | 15'750 | | 15'497.75 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 1'434.20 | | 1'450 | | 1'432.55 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 212.45 | | 160 | | 218.95 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 19'997.50 | | 35'500 | | 37'783.60 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 19'909.30 | | 35'000 | | 37'783.60 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 88.20 | | 500 | | | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 3'809.61 | | 850 | | 387.88 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 500 | | | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 3'809.61 | | 350 | | 387.88 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Schwellenkorporo Sachgruppengliederung ER Schw | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|------------|---|------------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 1'371.95 | | 1'000 | | 2'427.85 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'371.95 | | 1'000 | | 2'427.85 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 2'387.30 | | 3'000 | | 2'674.90 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 2'387.30 | | 3'000 | | 2'674.90 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 267.70 | | 500 | | 95.30 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 267.70 | | 500 | | 95.30 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 2'575.95 | | 2'500 | | 1'390.80 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 2'575.95 | | 2'500 | | 1'390.80 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 40'041.90 | | 114'000 | | 271'551.43 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 40'041.90 | | 114'000 | | 271'551.43 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 40'041.90 | | 114'000 | | 75'921.85 | |
| 3301 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | | | 195'629.58 | |
| 34 | Finanzaufwand | | | 5'000 | | 1'456.55 | |
| 340 | Zinsaufwand | | | 5'000 | | 1'456.55 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 5'000 | | 1'456.55 | |
| 36 | Transferaufwand | 1'296.80 | | 600 | | | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 1'296.80 | | 600 | | | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 1'296.80 | | 600 | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Schwellenkorp Sachgruppengliederung ER Schw | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|------------|--|---------------|-------------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Ertrag | | 374'084.59 | | 358'170 | | 383'906.01 |
| 40 | Fiskalertrag | | 370'952.90 | | 355'000 | | 373'684.40 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 370'952.90 | | 355'000 | | 373'684.40 |
| 4039 | Übrige Besitz- und Aufwandsteuer | | 370'952.90 | | 355'000 | | 373'684.40 |
| 42 | Entgelte | | 2'822.30 | | 3'000 | | 2'328.40 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 50.00 | | | | 90.00 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 50.00 | | | | 90.00 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 2'731.00 | | 3'000 | | 2'231.50 |
| 4250 | Verkäufe | | 2'731.00 | | 3'000 | | 2'231.50 |
| 426 | Rückerstattungen | | 41.30 | | | | 6.90 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 41.30 | | | | 6.90 |
| 44 | Finanzertrag | | 264.39 | | 150 | | 113.56 |
| 440 | Zinsertrag | | 164.39 | | 50 | | 13.56 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 152.39 | | 50 | | 13.56 |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 12.00 | | | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 100.00 | | 100 | | 100.00 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 100.00 | | 100 | | 100.00 |
| 46 | Transferertrag | | 45.00 | | 20 | | 7'779.65 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | | | | | 7'725.80 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 7'725.80 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 45.00 | | 20 | | 53.85 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 45.00 | | 20 | | 53.85 |

**Erfolgsrechnung**

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Schwellenkorp Sachgruppengliederung ER Schw | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|-------|--|-------------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Abschlusskonten | 239'511.03 | | 122'760 | | | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 239'511.03 | | 122'760 | | | |
| 900 | Abschluss Allgemeiner Haushalt | 239'511.03 | | 122'760 | | | |
| 9000 | Ertragsüberschuss | 239'511.03 | | 122'760 | | | |

Investitionsrechnung 2019

Schwellenkorp. Unterseen (HRM2) **Investitionsrechnung**

| Konto | Investitionsrechnung Schwellen Funktionale Gliederung IR Schwell | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|--------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | Umwelt und Raumordnung Netto Aufwand | 156'127.10 | 51'627.45 104'499.65 | 30'000 | | | 30'000 |
| 74 | Verbauungen | 156'127.10 | 51'627.45 | 30'000 | | | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 156'127.10 | 51'627.45 | 30'000 | | | |
| 7410.5020.01 | Gewässerentwicklungskonzept Lombach | 18'303.70 | | | | | |
| 7410.5020.02 | Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20 | 70'612.00 | | | | | |
| 7410.5020.05 | Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach | 41'025.00 | | | | | |
| 7410.5020.06 | (Habkernbrücke - Erliböden) Unterhalt Schäden Schwellen Hm 51 und Hm 58 | 250.00 | | | | | |
| 7410.5620.01 | Beiträge an Schwellenkorporation Habkern | 25'936.40 | | 30'000 | | | |
| 7410.6120.01 | Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach, Verkaufserlöse | | 4'521.10 | | | | |
| 7410.6310.02 | Kantonsbeiträge an Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20 | | 25'794.50 | | | | |
| 7410.6310.05 | Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach Hm 45.50 bis 47.00, Sanierung Ufermauer | | 2'971.10 | | | | |
| 7410.6310.07 | Kantonsbeitrag an Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach (Habkernbrücke - Erliböden) | | 18'340.75 | | | | |
| 9 | Finanzen Netto Ertrag | 51'627.45 104'499.65 | 156'127.10 | 30'000 | | 30'000 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 51'627.45 | 156'127.10 | | | 30'000 | |
| 999 | Abschluss | 51'627.45 | 156'127.10 | | | 30'000 | |
| 9990.5900.01 | Passivierte Einnahmen | 51'627.45 | | | | | |
| 9990.6900.01 | Aktivierete Ausgaben | | 156'127.10 | | | 30'000 | |
| | Total | 207'754.55 | 207'754.55 | 30'000 | | 30'000 | |
| | Gesamttotal | 207'754.55 | 207'754.55 | 30'000 | | 30'000 | |



Schwellenkorp. Unterseen (HRM2) Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Investitionsrechnung Schwellen Sachgruppengliederung IR Schwe | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | Investitionsausgaben | 207'754.55 | | 30'000 | | | |
| 50 | Sachanlagen | 130'190.70 | | | | | |
| 502 | Wasserbau | 130'190.70 | | | | | |
| 5020 | Wasserbau | 130'190.70 | | | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 25'936.40 | | 30'000 | | | |
| 562 | Gemeinden und Gemeindeverbände | 25'936.40 | | 30'000 | | | |
| 5620 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 25'936.40 | | 30'000 | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 51'627.45 | | | | | |
| 590 | Passivierungen | 51'627.45 | | | | | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 51'627.45 | | | | | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 207'754.55 | | 30'000 | | |
| 61 | Rückerstattungen | | 4'521.10 | | | | |
| 612 | Wasserbau | | 4'521.10 | | | | |
| 6120 | Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Wasserbau | | 4'521.10 | | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 47'106.35 | | | | |
| 631 | Kantone und Konkordate | | 47'106.35 | | | | |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 47'106.35 | | | | |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 156'127.10 | | 30'000 | | |
| 690 | Aktivierungen | | 156'127.10 | | 30'000 | | |
| 6900 | Aktivierte Ausgaben | | 156'127.10 | | 30'000 | | |