



**Schwellenkorporation
Unterseen**



Jahresrechnung 2011

Jahresrechnung 2011

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Vorbericht	2 - 6
Abschreibungstabelle	7
Verpflichtungskreditkontrolle	8
Nachkredite	9
Übersicht Jahresrechnung	10
Artengliederung Laufende Rechnung	11
Artengliederung Investitionsrechnung	12
Laufende Rechnung	13 - 14
Investitionsrechnung	15 - 16
Bestandesrechnung	17 - 20
Eventualverpflichtungen, Leasingverbindlichkeiten, Mitgliedschaften und Beteiligungen	Anhang A

V O R B E R I C H T

1. **Rechnungsführung**

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 2011 ist gemäss den gesetzlichen Vorschriften nach dem Rechnungsschema HRM erstellt worden.

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.

2. **Grundlagerechnung**

Als Grundlage der vorliegenden Rechnung dient die Jahresrechnung 2010. Diese wurde wie folgt genehmigt:

- von der Schwellenkommission am 9. März 2011
- von der Korporationsversammlung am 20. April 2011

Die amtliche Passation durch das Regierungsstatthalteramt wurde gültig ab der Jahresrechnung 2009 aufgehoben. Neu muss ein Bestätigungsbericht dem kantonalen Amt für Gemeinden und Raumordnung eingereicht werden.

3. **Schwellentelle und Voranschlag**

Der Voranschlag für das Jahr 2011 wurde an der ordentlichen Korporationsversammlung vom 31. März 2010 genehmigt. Budgetiert wurde, dass der Ertragsüberschuss von Fr. 136'177.00 für übrige Abschreibungen verwendet werden soll, und der Voranschlag ausgeglichen abschliesst.

Der Grundeigentümerbeitragsatz pro 2011 wurde im Sinne Artikel 22 und Artikel 48 des neuen Korporationsreglementes durch die Korporationsversammlung vom 31. März 2010 auf Antrag der Schwellenkommission erhöht. Der Einheitsansatz wurde neu auf 0,40 Promille (bisher 0,30 Promille) für die Beitragsklasse I und 0,28 Promille (bisher 0,21 Promille) für die Beitragsklasse II des amtlichen Wertes festgesetzt.

4. **Die wichtigsten Geschäftsfälle**

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2011 massgeblich beeinflusst:

- Unvorhergesehene Investitionen von netto Fr. 125'511.90 für:
 - Reparatur Schwelle Hm 47
 - Reparatur und Verlängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 20.90
 - Reparatur Ufermauer beim Stedtli-Zentrum

5. **Kommentar zum Rechnungsergebnis 2011**

Die Jahresrechnung 2011 der Schwellenkorporation Unterseen schliesst wie folgt ab:

	<u>Rechnung 2011</u>	<u>Voranschlag 2011</u>
Gesamtertrag	Fr. 408'431.45	Fr. 392'212.00
./. Aufwand und harmonisierte Abschreibungen	" 258'073.26	" 256'035.00
./. budgetierte übrige Abschreibungen	" 136'177.00	" 136'177.00
./. übrige Abschreibungen (Nachkredit)	" 14'181.19	" 0.00
Ergebnis	Fr. 0.00	Fr. 0.00

V O R B E R I C H T

Gegenüber dem Voranschlag schliesst die Jahresrechnung vor der Vornahme der nicht budgetierten übrigen Abschreibungen um Fr. 14'181.19 besser ab.

Gemäss Artikel 53 Absatz 2 des Korporationsreglementes darf die Höhe der Reserven den Betrag von Fr. 1'000'000.00 nicht übersteigen. Mit Vornahme der übrigen Abschreibungen schliesst die Jahresrechnung 2011 ausgeglichen ab und das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2011 unverändert auf Fr. 1'000'000.00.

6. **Laufende Rechnung**

Auf der Aufwandseite gab es im Vergleich zum Budget wenig grössere Abweichungen.

Im Gewässerunterhalt fielen zusätzliche Kosten für weitere Abklärungen allfälliger Massnahmen im Bereich Tschingeley / Herreney von Fr. 7'233.30 an. Es handelt sich dabei um ein gemeinsames Projekt mit der Schwellenkorporation Bödeli-Süd, welche auf der Einnahmenseite eine Kostenbeteiligung leistete.

Im Jahr 2011 musste wiederum hauptsächlich für die Investitionsprojekte die Unternehmerrechnungen durch die Schwellenkorporation beglichen werden. Obwohl in regelmässigen Abständen Subventionsteilzahlungen eingefordert wurden, musste die Schwellenkorporation bis zum Subventionseingang den Kontokorrent beanspruchen. Entsprechend war der Kontokorrent über eine längere Zeit im Minus und zusätzlich musste die Möglichkeit eines Darlehens der Einwohnergemeinde Unterseen genutzt werden. Die erhöhten Schwellentellen wurde erst Ende Jahr fakturiert und wirkten sich im Rechnungsjahr 2011 noch nicht auf die flüssigen Mittel aus. Mit Fr. 10'130.90 fiel im Jahr 2011 der Aufwand für den Zinsaufwand höher aus als budgetiert.

Die erhöhten Schwellentellen liegen rund Fr. 13'000.00 über dem budgetierten Wert. Diverse Neubauten wurden seit der Budgetierung fertig erstellt, und wirken sich bereits auf die Schwellentellen aus.

Im Frühjahr 2011 wurde aus dem Lombachdelta wieder Kies entnommen. Der Verkauf des entnommenen Kieses ergab Einnahmen von Fr. 7'177.30.

Entgegen den Annahmen im Rechnungsabschluss 2010 leistete der Kanton für die Abklärungen der Massnahmen im Bereich Tschingeley / Herreney keine Beiträge. Entsprechend erfolgte eine Korrektur im Rechnungsjahr und es wird eine Minusbetrag von Fr. 1'063.35 ausgewiesen.

7. **Investitionsrechnung**

7.1 **Projekt Quellaufstösse Obere Goldey**

Die Korporationsversammlung vom 4. Dezember 2008 genehmigte für die Realisierung des Projektes einen Bruttokredit von Fr. 680'000.00. Inzwischen sicherten Bund und Kanton Unterhaltsbeiträge von insgesamt 72 % oder Fr. 465'840.00 zu.

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

Bruttoausgaben	Fr.	591'780.55
./. Beiträge (72 % an die subventionsberechtigten Kosten)	"	<u>425'218.00</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	<u><u>166'562.55</u></u>

V O R B E R I C H T

7.2 Reparatur Schwelle Hm 47

Die Schwellenkommission genehmigte am 2. Februar 2011 für die Reparatur der Schwelle beim Hm 47 einen Bruttokredit von Fr. 39'200.00. Nach dem Baubeginn zeigte sich, dass die Schäden grösser sind als ursprünglich angenommen. Die effektiven Baukosten beliefen sich auf Fr. 62'644.45. Der Kanton leistete Unterhaltsbeiträge von 33 %.

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

Bruttoausgaben	Fr.	62'644.45
./.. Beiträge (33 % an die subventionsberechtigten Kosten)	"	<u>20'606.65</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	42'037.80
		=====

Der als gebundene Ausgabe beschlossene Nachkredit für die Mehrkosten wurde gemäss Artikel 24 des Korporationsreglementes am 8. Dezember 2011 im Anzeiger Amt Interlaken publiziert.

7.3 Reparatur und Verlängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 20.90

Die Schwellenkommission genehmigte am 9. März 2011 für die Reparatur und Verlängerung der aufgelösten Sohlrampe beim Hm 20.90 einen Bruttokredit von Fr. 43'000.00. Die effektiven Baukosten betragen Fr. 48'022.85. Der Kanton leistete Unterhaltsbeiträge von 33 %.

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

Bruttoausgaben	Fr.	48'022.85
./.. Beiträge (33 % an die subventionsberechtigten Kosten)	"	<u>15'847.55</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	32'175.30
		=====

7.4 Reparatur Ufermauer beim Stedtli-Zentrum

Die Schwellenkommission genehmigte am 26. Oktober 2011 einen Nachkredit für gebundene Ausgaben für die Reparatur der Ufermauer beim Stedtli-Zentrum. Die Baukosten beliefen sich auf Fr. 76'466.85. Der Kanton leistete Unterhaltsbeiträge von 33 %.

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

Bruttoausgaben	Fr.	76'466.85
./.. Beiträge (33 % an die subventionsberechtigten Kosten)	"	<u>25'168.05</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	51'298.80
		=====

Der als gebundene Ausgabe beschlossene Nachkredit für die Mehrkosten wurde gemäss Artikel 24 des Korporationsreglementes am 8. Dezember 2011 im Anzeiger Amt Interlaken publiziert.

7.5 Beiträge an Schwellenkorporation Habkern

An die Schwellenkorporation Habkern wurde im Rechnungsjahr 2011 der reglementarische Anteil von 50 % an die Nettokosten von Fr. 39'193.15 überweisen. Es handelt sich um Gewässerunterhaltsarbeiten am Habbach.

V O R B E R I C H T

8. Bestandesrechnung

Aktiven

Finanzvermögen

Aufgrund des erhöhten Schwellentellensatzes ist der Ausstand bei den Schwellentellen entsprechend höher.

Die fakturierten Schwellentellen rechnet der Kanton mit der Gemeinde ab. Von der Gemeinde werde diese anschliessend der Schwellenkorporation überwiesen. Bisher hat die Gemeinde immer das total der fakturierten Schwellentellen überwiesen. Ab dem Jahr 2012 werden die Schwellentellen erst überwiesen, wenn die Zahlungen erfolgt sind.

Verwaltungsvermögen

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden Abschreibungen auf den Konten Projekt XXIX/2001, Projekt Quellaufstösse Obere Goldey, Reparatur Schwelle Hm 47, Reparatur und Verlängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 22.90 und den Beiträgen an Schwellenkorporation Habkern vorgenommen.

Passiven

Fremdkapital

Die erhöhten Schwellentellen wurde erst im Dezember 2011 fakturiert. Entsprechend wirkte sich die Erhöhung noch nicht auf die Liquidität im Jahr 2011 aus. Der Kontokorrent sowie die Möglichkeit eines Darlehens durch die Einwohnergemeinde Unterseen bis maximal Fr. 300'000.00 mussten im Jahr 2011 beansprucht werden.

Eigenkapital

Das Eigenkapital beläuft sich auf die reglementarische Maximalhöhe von Fr. 1'000'000.00.

9. Nachkredite

Die Schwellenkommission genehmigte Nachkredite von insgesamt Fr. 26'517.24 die gemäss Korporationsreglement in ihre Kompetenz fallen.

In der Nachkredittabelle werden nur diejenigen Posten aufgeführt, die mehr als Fr. 500.00 betragen.

10. Finanzplanung

10.1 Pflicht zur Erstellung eines Finanzplanes gemäss kantonalen Vorschriften

Die Schwellenkorporation weist einerseits eine Bilanzsumme von über Fr. 1'000'000.00 und einen Umsatz von über 100'000.00 auf. Aus diesem Grund ist die Schwellenkorporation gemäss Weisungen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung weiterhin verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Der Finanzplan gibt Auskunft über die Entwicklung der Finanzen der Schwellenkorporation in den nächsten vier bis acht Jahren.

10.2 Aktueller Finanzplan 2014 bis 2018

Der aktuelle Finanzplan 2014 bis 2018 wurde an der Sitzung der Schwellenkommission vom 7. März 2012 genehmigt.

Dieser sieht in den Jahren 2011 bis 2013 eine Erhöhung der Schwellentelle von 0.3 Promille auf 0.4 Promille Beitragsklasse I respektive von 0.21 Promille auf 0.28 Promille für die Beitragsklasse II vor. Mit den zusätzlichen Ertragsüberschüssen können die heutigen Schulden zurückbezahlt werden und liquide Mittel von rund Fr. 300'000.00 geäuft werden. Die Ertragsüber-

V O R B E R I C H T

schüsse werden immer als übrige Abschreibungen budgetiert. Dadurch schliesst die Rechnung ausgeglichen ab und das Eigenkapital bleibt unverändert auf Fr. 1'000'000.00.

Die Schwellenkommission Unterseen erachtet den Finanzplan 2014 bis 2018 als tragbar. Vorbehalten bleiben unerwartete Kosten im Falle von nicht vorhersehbaren Unwettern.

11. **Antrag**

Die Schwellenkommission Unterseen hat die vorliegende Jahresrechnung 2011 an ihrer Sitzung vom 7. März 2012 beraten und genehmigt. Der Schwellenkorporationsversammlung wird beantragt:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2011, welche ausgeglichen abschliesst.
- Kenntnisnahme der Nachkredite in der Kompetenz der Schwellenkommission über Fr. 26'517.24.

SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN

Der Präsident:

sig. Walter Gurzeler

Der Sekretär:

sig. Hans Peter Sterchi

SCHWELLENKORPORATION UNTERSEEN

Der Kassier:

sig. Roger Salzmänn

12. **Genehmigung**

Die Schwellenkorporationsversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2011 gemäss Antrag der Schwellenkommission am 18. April 2012 genehmigt.

SCHWELLENKORPORATIONSVERSAMMLUNG UNTERSEEN

Der Präsident:

sig. Walter Gurzeler

Der Sekretär:

sig. Hans Peter Sterchi

A b s c h r e i b u n g s t a b e l l e

	Buchwert 01.01.2011	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2011 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2011
Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	1'311'635.08	253'708.50	82'457.05	1'482'886.53	148'288.65	10%	150'358.19	1'184'239.69
114 Sachgüter	1'111'635.08	214'515.35	82'457.05	1'243'693.38	59'095.50	5%	150'358.19	1'034'239.69
1140 Grundstücke	3.00	0.00	0.00	3.00	0.00		0.00	3.00
1140.01 Hintere Eywald, GB 488	1.00			1.00				1.00
1140.02 Lombach/Neuhaus, GB 1409	1.00			1.00				1.00
1140.03 Seestrasse/Neuhaus, GB 1422	1.00			1.00				1.00
1141 Tiefbauten	1'111'630.08	214'515.35	82'457.05	1'243'688.38	59'095.50		150'358.19	1'034'234.69
1141.02 Projekt XXIX/2001 Hm 0 - 28	1'011'630.08			1'011'630.08	9'095.50		19'598.69	982'935.89
1141.06 Projekt Quellaufstösse Obere Goldey	100'000.00	27'381.20	20'834.80	106'546.40	50'000.00		56'546.40	0.00
1141.10 Reparatur Schwelle Hm 47	0.00	62'644.45	20'606.65	42'037.80			42'037.80	0.00
1141.11 Reparatur und Verjängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 20.90	0.00	48'022.85	15'847.55	32'175.30			32'175.30	0.00
1141.12 Reparatur Ufermauer beim Stedtil-Zentrum	0.00	76'466.85	25'168.05	51'298.80				51'298.80
1143 Hochbauten	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00		0.00	1.00
1143.01 Mühleholzstrasse 50, GB 489	1.00			1.00				1.00
1146 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00		0.00	1.00
1146.01 Maschinen, Werkzeuge	1.00			1.00				1.00
116 Investitionsbeiträge	200'000.00	39'193.15	0.00	239'193.15	89'193.15	37%	0.00	150'000.00
1162 Gemeinden	200'000.00	39'193.15	0.00	239'193.15	89'193.15		0.00	150'000.00
1162.01 Beiträge an Schwellenkorporation Habkem	200'000.00	39'193.15		239'193.15	89'193.15			150'000.00
Abzuschreibendes VV Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00
Darlehen und Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	1'311'635.08	253'708.50	82'457.05	1'482'886.53	148'288.65		150'358.19	1'184'239.69

Verpflichtungskreditkontrolle

per 31. Dezember 2011

Schwellenkorporation Unterseen

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2011	Investitions- ausgaben 2011	Kumulierte Ausgaben 31.12.2011	Kumulierte Einnahmen 01.01.2011	Investitions- einnahmen 2011	Kumulierte Einnahmen 31.12.2011	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ										
		913'666.85	7 UMWELT UND RAUMPLANUNG	564'399.35	214'515.35	778'914.70	404'383.20	82'457.05	486'840.25	134'752.15	
		913'666.85	75 Gewässerverbauungen	564'399.35	214'515.35	778'914.70	404'383.20	82'457.05	486'840.25	134'752.15	
		913'666.85	750 Gewässerverbauungen	564'399.35	214'515.35	778'914.70	404'383.20	82'457.05	486'840.25	134'752.15	
04.12.08	SV	680'000.00	750.501.06 O Projekt Quellaufstösse Obere Goldey	564'399.35	27'381.20	591'780.55	404'383.20	20'834.80	425'218.00	88'219.45	
02.02.11	SK	39'200.00	750.501.10 O Reparatur Schwelle Hm 47		62'644.45	62'644.45		20'606.65	20'606.65	-23'444.45	22.06.11
09.03.11	SK	43'000.00	750.501.11 O Reparatur und Verlängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 20.90		48'022.85	48'022.85		15'847.55	15'847.55	-5'022.85	26.10.11
26.10.11	SK	76'466.85	750.501.12 O Reparatur Ufermauer beim Stedtli-Zentrum		76'466.85	76'466.85		25'168.05	25'168.05		26.10.11
01.02.12	SK	55'000.00	750.501.13 O Kiesentnahme untere Ausweitung							55'000.00	
01.02.12	SK	20'000.00	750.501.14 O Unterhalt Schindelgraben							20'000.00	



Nachkreditabelle

(Nachkredite grösser als Fr. 500.00)

Konto	Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Nachkredit	gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	Begründung
	Gesamttotal	205'177.00	231'694.24	26'517.24		26'517.24			
750	Gewässerverbauungen			26'517.24		26'517.24			
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	18'000.00	19'180.00	1'180.00		1'180.00		07.03.2012	Aufgrund verschiedener laufender Projekte Mehraufwand an Sitzungen.
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	15'000.00	17'065.55	2'065.55		2'065.55		07.03.2012	Mehraufwand Personalstunden Behebung kleiner Schäden. Zusätzliche Übernahme von Arbeiten Pflege Seitengräben.
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	30'000.00	34'959.60	4'959.60		4'959.60		07.03.2012	Mehraufwand Fr. 7'233.30 für Arbeiten Abklärungen Hochwasserschutz Tschingeley / Herreney. --> Beiträge Schwellenkorporation Bördeli-Süd im Konto 750.452.01
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	6'000.00	10'130.90	4'130.90		4'130.90		07.03.2012	Verbesserung Liquidität aufgrund Erhöhung Schwellentellen (Fakturierung im Dezember 2011) wirkt sich erst im neuen Jahr aus.
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	136'177.00	150'358.19	14'181.19		14'181.19		07.03.2012	Kontokorrentlimiten mussten beansprucht werden. Verwendung Ertragsüberschuss als übrige Abschreibungen.



Übersicht Jahresrechnung

Schwellenkorporation Unterseen

Seite 10

	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschluss der Laufenden Rechnung						
Total AUFWAND	408'431.45		392'212.00		306'708.15	
Total ERTRAG		408'431.45		392'212.00		306'708.15
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	408'431.45	408'431.45	392'212.00	392'212.00	306'708.15	306'708.15
Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte AUSGABEN	253'708.50		72'000.00		614'463.25	
Total passivierte EINNAHMEN		82'457.05				345'880.95
Nettoinvestitionen 3)		171'251.45		72'000.00		268'582.30
Total	253'708.50	253'708.50	72'000.00	72'000.00	614'463.25	614'463.25
b) Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen	171'251.45		72'000.00		268'582.30	
Übernahme der Abschreibungen		298'646.84		295'977.00		191'650.41
Übernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR						
Aufwandüberschuss der LR						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Finanzierungsüberschuss	127'395.39		223'977.00			
Finanzierungsfehlbetrag						76'931.89
Total	298'646.84	298'646.84	295'977.00	295'977.00	268'582.30	268'582.30
c) Kapitalveränderung						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses		127'395.39		223'977.00		
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages					76'931.89	
Aktivierung der Investitionsausgaben		253'708.50		72'000.00		614'463.25
Passivierung der Investitionseinnahmen	82'457.05				345'880.95	
Passivierung der Abschreibungen	298'646.84		295'977.00		191'650.41	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		0.00	
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
Zunahme des Eigenkapitals						
Abnahme des Eigenkapitals						
Total	381'103.89	381'103.89	295'977.00	295'977.00	614'463.25	614'463.25

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



Konto		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	408'431.45		392'212		306'708.15	
30	PERSONALAUFWAND	38'223.05		35'800		37'381.00	
300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	19'180.00		18'000		18'400.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'065.55		15'000		15'859.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'711.50		1'900		1'909.30	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	266.00		400		412.70	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen			500			
309	Übriger Personalaufwand					800.00	
31	SACHAUFWAND	61'366.26		53'885		65'826.15	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	496.25		750		712.25	
311	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'383.05		1'000		108.90	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	149.00		200		149.00	
313	Verbrauchsmaterialien	1'983.55		1'500		1'992.15	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	34'959.60		30'500		40'440.55	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	621.26		850		2'472.35	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten			250			
317	Spesenentschädigungen	997.10		1'000		972.30	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	17'525.55		17'335		18'491.25	
319	Übriger Sachaufwand	3'250.90		500		487.40	
32	PASSIVZINSEN	10'130.90		6'000		11'534.75	
321	Kurzfristige Schulden	10'130.90		6'000		11'534.75	
33	ABSCHREIBUNGEN	298'711.24		296'477		191'916.25	
330	Finanzvermögen	64.40		500		265.84	
331	Verwaltungsvermögen - harmonisierte Abschreibungen	148'288.65		159'800		150'328.55	
332	Verwaltungsvermögen - übrige Abschreibungen	150'358.19		136'177		41'321.86	
36	EIGENE BEITRÄGE			50		50.00	
365	Private Institutionen			50		50.00	
4	E R T R A G		408'431.45		392'212		306'708.15
40	STEUERN		397'966.80		385'000		295'872.65
406	Besitz- und Aufwandsteuern		397'966.80		385'000		295'872.65
42	VERMÖGENSERTRÄGE		165.20		212		163.70
421	Flüssige Mittel und Guthaben		3.20		50		1.70
422	Anlagen des Finanzvermögens		12.00		12		12.00
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		150.00		150		150.00
43	ENTGELTE		7'214.50		2'000		25.10
435	Übrige Verkaufserlöse		7'177.30		2'000		
436	Rückerstattungen		37.20				25.10
45	RÜCKERSTATTUNGEN		4'148.30				1'240.55
452	Gemeinden		4'148.30				1'240.55
46	BEITRÄGE		-1'063.35		5'000		9'406.15
461	Kanton		-1'063.35		5'000		9'406.15



Konto		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	A U S G A B E N	336'165.55		72'000		960'344.20	
50	SACHGÜTER	214'515.35				481'946.20	
501	Tiefbauten	214'515.35				481'946.20	
56	EIGENE BEITRÄGE	39'193.15		72'000		132'517.05	
562	Gemeinden	39'193.15		72'000		132'517.05	
565	Private Institutionen						
59	PASSIVIERUNGEN	82'457.05				345'880.95	
590	Passivierte Einnahmen	82'457.05				345'880.95	
6	E I N N A H M E N		336'165.55		72'000		960'344.20
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		82'457.05				345'880.95
660	Bund		10'128.05				168'136.55
661	Kanton		72'329.00				177'744.40
662	Gemeinden						
69	AKTIVIERUNGEN		253'708.50		72'000		614'463.25
690	Aktivierete Ausgaben		253'708.50		72'000		614'463.25

Laufende Rechnung



Konto		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	408'431.45	408'431.45	392'212	392'212	306'708.15	306'708.15
75	Gewässerverbauungen	408'431.45	408'431.45	392'212	392'212	306'708.15	306'708.15
750	Gewässerverbauungen	408'431.45	408'431.45	392'212	392'212	306'708.15	306'708.15
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	19'180.00		18'000		18'400.00	
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	17'065.55		15'000		15'859.00	
750.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'711.50		1'900		1'909.30	
750.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	266.00		400		412.70	
750.306.01	Dienstkleider			500			
750.309.01	Kurskosten					800.00	
750.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	496.25		750		712.25	
750.311.01	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen und Werkzeuge	1'383.05		1'000		108.90	
750.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	149.00		200		149.00	
750.313.01	Verbrauchsmaterial	1'983.55		1'500		1'992.15	
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	34'959.60		30'000		40'440.55	
750.314.02	Gebäudeunterhalt (Bachhütte)			500			
750.315.01	Unterhalt von Mobiliar, Maschinen und Werkzeugen	296.50		500			
750.315.02	Kosten Homepage www.lombach-unterseen.ch	324.76		350		2'472.35	
750.316.01	Mieten und Benützungskosten			250			
750.317.01	Spesenentschädigungen	2'170.50		2'000		2'724.50	
750.317.02	Freier Kredit Präsident	997.10		1'000		972.30	
750.318.01	Porti und Telefon	388.90		400		307.70	
750.318.02	Versicherungsprämien	1'364.00		1'620		1'619.80	
750.318.03	Entschädigung für Kassaführung und Verwaltung amtliche Bewertung	11'883.25		11'600		11'764.00	
750.318.04	Transporte			250			
750.318.05	Bankgebühren	161.00		300		165.65	
750.318.06	Steuern und Abgaben	61.40		65		61.40	
750.318.07	Übriger Verwaltungsaufwand	470.50		100		826.00	
750.318.08	Honorare Rechnungsrevision	1'026.00		1'000		1'022.20	
750.319.01	Übriger Sachaufwand	1'360.90		500		487.40	
750.319.02	Begegnungstag am Lombach	1'890.00					
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	10'130.90		6'000		11'534.75	
750.330.01	Abschreibungen Finanzvermögen	64.40		500		265.84	
750.331.01	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	148'288.65		159'800		150'328.55	
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	150'358.19		136'177		41'321.86	
750.365.01	Verein für Sozialversicherungsfragen von öffentlichen Institutionen des Kantons Bern			50		50.00	
750.406.01	Schwellentelle		397'966.80		385'000		295'872.65
750.421.01	Zinsen auf Bankkontokorrenten		3.20		50		1.70
750.422.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		12.00		12		12.00
750.427.01	Mieterträge		150.00		150		150.00
750.435.01	Verkaufserlöse		7'177.30		2'000		
750.436.01	Verschiedene Rückerstattungen		37.20				25.10
750.452.01	Anteile anderer öffentlich-rechtliche Körperschaften an Gewässerunterhalt		4'148.30				1'240.55
750.461.01	Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt		-1'063.35		5'000		9'406.15

Investitionsrechnung



Konto		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	253'708.50	82'457.05	72'000		614'463.25	345'880.95
	Netto Aufwand		171'251.45		72'000		268'582.30
75	Gewässerverbauungen	253'708.50	82'457.05	72'000		614'463.25	345'880.95
750	Gewässerverbauungen	253'708.50	82'457.05	72'000		614'463.25	345'880.95
750.501.06	Projekt Quellaufstösse Obere Goldey	27'381.20				481'946.20	
750.501.10	Reparatur Schwelle Hm 47	62'644.45					
750.501.11	Reparatur und Verlängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 20.90	48'022.85					
750.501.12	Reparatur Ufermauer beim Stedtli-Zentrum	76'466.85					
750.562.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	39'193.15		72'000		132'517.05	
750.660.04	Bundesbeitrag Projekt Quellaufstösse Obere Goldey		10'128.05				168'136.55
750.661.06	Kantonsbeitrag Projekt Quellaufstösse Obere Goldey		10'706.75				177'744.40
750.661.10	Kantonsbeitrag an Reparatur Schwelle Hm 47		20'606.65				
750.661.11	Kantonsbeitrag an Reparatur und Verlängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 20.90		15'847.55				
750.661.12	Kantonsbeitrag an Reparatur Ufermauer beim Stedtli-Zentrum		25'168.05				
9	FINANZEN UND STEUERN	82'457.05	253'708.50		72'000	345'880.95	614'463.25
	Netto Ertrag	171'251.45		72'000		268'582.30	
99	Nicht aufgeteilte Posten	82'457.05	253'708.50		72'000	345'880.95	614'463.25
999	Abschluss	82'457.05	253'708.50		72'000	345'880.95	614'463.25
999.590.01	Total passivierte Einnahmen	82'457.05				345'880.95	
999.690.01	Total aktivierte Ausgaben		253'708.50		72'000		614'463.25

Bestandesrechnung



Konto		Bestand per 01.01.2011	Veränderungen		Bestand per 31.12.2011
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'597'107.39	1'933'267.10	1'955'101.80	1'575'272.69
10	FINANZVERMÖGEN	285'472.31	1'679'558.60	1'573'997.91	391'033.00
100	Flüssige Mittel		1'189'247.10	1'189'247.10	
1000	Kasse		3'110.00	3'110.00	
1000.01	Kasse	0.00	3'110.00	3'110.00	0.00
1002	Banken		1'186'137.10	1'186'137.10	
1002.01	Raiffeisenbank Jungfrau Kontokorrent 1016.02	0.00	1'186'137.10	1'186'137.10	0.00
101	Guthaben	285'272.31	490'032.50	384'750.81	390'554.00
1011	Kontokorrente		5'610.00	5'610.00	
1011.01	Allgemeiner Kontokorrent	0.00	5'610.00	5'610.00	0.00
1014	Beiträge von Gemeinwesen	2'303.90	86'605.35	88'909.25	
1014.01	Ausstehende Beiträge (Bund, Kanton usw.)	2'303.90	86'605.35	88'909.25	0.00
1015	Andere Debitoren	282'968.41	397'817.15	290'231.56	390'554.00
1015.01	Schwellentelle	276'434.96	389'936.95	276'470.81	389'901.10
1015.02	Verrechnungssteuern	4.20	4.20	4.20	4.20
1015.03	Diverse Debitoren	6'529.25	7'876.00	13'756.55	648.70
102	Anlagen	200.00			200.00
1021	Aktien und Anteilscheine	200.00			200.00
1021.01	Raiffeisenbank Jungfrau Anteilschein Nr. 1150-2	200.00			200.00
103	Transitorische Aktiven		279.00		279.00
1030	Transitorische Aktiven		279.00		279.00
1030.01	Transitorische Aktiven	0.00	279.00		279.00
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	1'311'635.08	253'708.50	381'103.89	1'184'239.69
114	Sachgüter	1'111'635.08	214'515.35	291'910.74	1'034'239.69
1140	Grundstücke	3.00			3.00
1140.01	Hintere Eywald, GB 488; 96'343 m2, amtl. Wert Fr. 16'970.00	1.00			1.00
1140.02	Lombach/Neuhaus, GB 1409; 6'822 m2, amtl. Wert Fr. 470.00	1.00			1.00
1140.03	Seestrasse/Neuhaus, GB 1422; 1'780 m2, amtl. Wert Fr. 0.00	1.00			1.00
1141	Tiefbauten	1'111'630.08	214'515.35	291'910.74	1'034'234.69
1141.02	Projekt XXIX/2001 Hm 0 - 28	1'011'630.08		28'694.19	982'935.89
1141.06	Projekt Quellaufstösse Obere Goldey	100'000.00	27'381.20	127'381.20	0.00
1141.10	Reparatur Schwelle Hm 47	0.00	62'644.45	62'644.45	0.00
1141.11	Reparatur und Verlängerung aufgelöste Sohlrampe Hm 20.90	0.00	48'022.85	48'022.85	0.00
1141.12	Reparatur Ufermauer beim Stedtli-Zentrum	0.00	76'466.85	25'168.05	51'298.80
1143	Hochbauten	1.00			1.00
1143.01	Mühleholzstrasse 50, GB 489; 92'215 m2, amtl. Wert Fr. 23'510.00	1.00			1.00

**Bestandesrechnung**

Konto		Bestand per 01.01.2011	Veränderungen		Bestand per 31.12.2011
			Zuwachs	Abgang	
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00			1.00
1146.01	Maschinen, Werkzeuge	1.00			1.00
116	Investitionsbeiträge	200'000.00	39'193.15	89'193.15	150'000.00
1162	Gemeinden	200'000.00	39'193.15	89'193.15	150'000.00
1162.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	200'000.00	39'193.15	89'193.15	150'000.00



Konto		Bestand per 01.01.2011	Veränderungen		Bestand per 31.12.2011
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	1'597'107.39	1'185'886.65	1'207'721.35	1'575'272.69
20	FREMDKAPITAL	597'107.39	1'185'886.65	1'207'721.35	575'272.69
200	Laufende Verpflichtungen	186'439.95	386'058.16	517'053.91	55'444.20
2000	Kreditoren	166'324.50	379'548.01	490'428.31	55'444.20
2000.01	Kreditoren	166'249.75	350'946.86	461'752.41	55'444.20
2000.02	Kreditor AHV	0.00	3'044.00	3'044.00	0.00
2000.03	Löhne	0.00	24'311.55	24'311.55	0.00
2000.04	übrige Kreditoren	74.75	840.00	914.75	0.00
2000.05	Kreditoren Familienausgleichskasse	0.00	405.60	405.60	0.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	20'115.45	6'510.15	26'625.60	
2009.01	Durchlaufkonto Lebensraumaufwertung Äschen in der Aare (Projekt Kanton)	20'115.45	6'510.15	26'625.60	0.00
201	Kurzfristige Schulden	410'667.44	799'828.49	690'667.44	519'828.49
2010	Banken	160'667.44	319'828.49	160'667.44	319'828.49
2010.02	Raiffeisenbank Jungfrau Kontokorrent 1016.02	160'667.44	319'828.49	160'667.44	319'828.49
2011	Gemeinwesen	250'000.00	480'000.00	530'000.00	200'000.00
2011.01	Darlehen der Einwohnergemeinde Unterseen	250'000.00	480'000.00	530'000.00	200'000.00
23	EIGENKAPITAL	1'000'000.00			1'000'000.00
239	Eigenkapital	1'000'000.00			1'000'000.00
2390	Eigenkapital	1'000'000.00			1'000'000.00
2390.01	Eigenkapital	1'000'000.00			1'000'000.00

Eventualverpflichtungen, Leasingverbindlichkeiten, Mitgliedschaften und Beteiligungen

Eventualverpflichtungen per 31. Dezember 2011

Gemäss Artikel 54 des Korporationsreglementes trägt die Schwellenkorporation Unterseen 50 % der Nettokosten des Unterhalts und der Verbauungen der Schwellenkorporation Habkern für die im Anhang II des Reglementes festgelegten Gewässer in der oberen Sektion (Nettokosten = Restkosten nach Abzug sämtlicher Bundes- und Kantonsbeiträge).

Nicht bilanzierbare Leasingverbindlichkeiten per 31. Dezember 2011

Keine

Brandversicherungswerte von Sachanlagen per 31. Dezember 2011

	Finanzvermögen	Verwaltungsvermögen
Mobilien	keine	Fr. 50'000.00
Immobilien	keine	Fr. 65'400.00

Mitgliedschaften und Beteiligungen per 31. Dezember 2011

Verein für Sozialversicherungsfragen von öffentlichen Institutionen des Kantons Bern (Verein ÖKB)

Öffentlich-rechtliche Körperschaften werden per 1. Januar 2009 neu auch bei der Familienausgleichskasse abrechnungspflichtig. Auf Beschluss der Schwellenkommission tritt die Schwellenkommission für den Anschluss dem Verein ÖKB bei.

Für Verbindlichkeiten haftet das Vereinsvermögen. Eine persönliche Haftung der Mitglieder ist ausgeschlossen.