



**Schwellenkorporation  
Unterseen**



# **Jahresrechnung 2015**

# Jahresrechnung 2015

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Vorbericht	2 - 5
Abschreibungstabelle	6
Verpflichtungskreditkontrolle	7
Nachkredite	8
Übersicht Jahresrechnung	9
Artengliederung Laufende Rechnung	10
Artengliederung Investitionsrechnung	11
Laufende Rechnung	12 - 13
Investitionsrechnung	14 - 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 2015 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 2014. Diese wurde wie folgt genehmigt:

- von der Schwellenkommission am 4. März 2015
- von der Korporationsversammlung am 15. April 2015

### 3. **Schwellentelle und Voranschlag**

Der Voranschlag für das Jahr 2015 wurde an der ordentlichen Korporationsversammlung vom 16. April 2014 genehmigt. Budgetiert wurde, dass der Ertragsüberschuss von Fr. 183'947.00 für übrige Abschreibungen verwendet werden soll, und der Voranschlag ausgeglichen abschliesst.

Der Grundeigentümerbeitragssatz pro 2015 wurde im Sinne Artikel 22 und Artikel 48 des neuen Korporationsreglementes auf Antrag der Schwellenkommission Unterseen durch die Korporationsversammlung am 16. April 2014 auf 0,30 Promille (bisher 0,40 Promille) für die Beitragsklasse I und 0,21 Promille (bisher 0,28 Promille) für die Beitragsklasse II des amtlichen Wertes gesenkt.

### 4. **Die wichtigsten Geschäftsfälle**

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2015 massgeblich beeinflusst:

- Mehraufwand Gewässerunterhalt durch Dritte von Fr. 13'409.05
- Mehraufwand harmonisierte Abschreibungen von Fr. 7'936.95
- Mehreinnahmen Schwellentellen von Fr. 24'237.30
- Mindereinnahmen Kantonsbeitrag Gewässerunterhalt von Fr. 5'000.00

### 5. **Kommentar zum Rechnungsergebnis 2015**

Die Jahresrechnung 2015 der Schwellenkorporation Unterseen schliesst wie folgt ab:

	<u>Rechnung 2015</u>	<u>Voranschlag 2015</u>
Gesamtertrag	Fr. 353'367.75	Fr. 333'362.00
./. Aufwand und harmonisierte Abschreibungen	" 170'947.64	" 149'415.00
./. budgetierte übrige Abschreibungen	" 182'420.11	" 183'947.00
./. übrige Abschreibungen (Nachkredit)	" 0.00	" 0.00
<b>Ergebnis</b>	<b>Fr. 0.00</b>	<b>Fr. 0.00</b>
	=====	=====

Gegenüber dem Voranschlag schliesst die Jahresrechnung vor der Vornahme der nicht budgetierten übrigen Abschreibungen um Fr. 1'526.89 schlechter ab.

## V O R B E R I C H T

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 2015 ausgeglichen ab und das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2015 unverändert auf Fr. 1'000'000.00.

### 6. **Laufende Rechnung**

Auf der Aufwandseite gab es im Vergleich zum Budget keine grösseren Abweichungen.

Das Personal der Schwellenkorporation Unterseen leistete im Jahr 2015 insgesamt 367.0 Arbeitsstunden. Dies sind rund 136 Stunden weniger als im Vorjahr. Entsprechend reduzierte sich der Personalaufwand inklusive den Sozialversicherungsbeiträgen.

Im Jahr 2015 fiel mehr Gewässerunterhalt als budgetiert an. Insbesondere musste kurzfristige beim Hm 0.70 die Kolksicherung einer Schwelle repariert werden.

Auf der Einnahmenseite ergaben sich aufgrund von verschiedenen Neubauten höhere Einnahmen bei den Schwellentellen. Die Mehreinnahmen betragen Fr. 24'237.30.

### 7. **Investitionsrechnung**

Folgende Projekte konnten im Rechnungsjahr 2015 abgerechnet werden:

#### 7.1 **Erstellen Geschiebesammler Rohrschürli-graben**

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 28. Januar 2014 einen Bruttokredit von Fr. 103'500.00 für das Erstellen des Geschiebesammlers Rohrschürli-graben.

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

Bruttoausgaben	Fr.	96'507.85
./.. direkt durch Tiefbauamt des Kantons Bern getragene Kosten	Fr.	55'646.15
./.. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>13'418.35</u>

**der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten**      **Fr.**      **27'443.35**  
=====

#### 7.2 **Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley**

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 10. Dezember 2014 einen Bruttokredit von Fr. 36'000.00 für die Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley.

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

Bruttoausgaben	Fr.	35'348.90
./.. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>11'599.15</u>

**der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten**      **Fr.**      **23'749.75**  
=====

## V O R B E R I C H T

### 7.3 Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 18. Juni 2014 einen Bruttokredit von Fr. 41'000.00 für die Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz, Unterhalt der Ufermauer. An der Sitzung vom 22. Oktober 2014 genehmigte die Schwellenkommission einen Nachkredit von Fr. 4'000.00. Entsprechend erhöhte sich der Bruttokredit auf neu Fr. 45'000.00.

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

Bruttoausgaben	Fr.	42'892.85
./ 20 % Kostenanteil Einwohnergemeinde Unterseen	Fr.	8'578.60
./ 29 % Kostenanteil Mühle Burgholz AG	Fr.	12'438.95
./ Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>7'185.20</u>
<b>der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'690.10</b>
		=====

### 7.4 Beiträge an Schwellenkorporation Habkern

An die Schwellenkorporation Habkern wurde im Rechnungsjahr 2015 der reglementarische Anteil von 50 % an die Nettokosten von Fr. 2'064.25 überwiesen. Es handelt sich um Gewässerunterhaltsarbeiten im Wagisbach.

## 8. Bestandesrechnung

### Aktiven

#### *Finanzvermögen*

Dank der ab dem Jahr 2011 erhöhten Schwellentellen verbesserte sich die Liquidität erneut. Das gesetzte Ziel mit liquiden Mittel von mindestens Fr. 300'000.00 konnte im Vorjahr bereits erreicht werden. Per 31. Dezember 2015 wiesen die flüssigen Mittel einen Bestand von Fr. 401'1953.80 aus.

#### *Verwaltungsvermögen*

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden Abschreibungen auf den Konten Projekt XXIX/2001, Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley, Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz, Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben sowie auf den Beiträge an Schwellenkorporation Habkern vorgenommen.

### Passiven

#### *Fremdkapital*

Als Fremdkapital müssen nur noch die Laufenden Verpflichtungen von Fr. 116'063.00 ausgewiesen werden.

#### *Eigenkapital*

Das Eigenkapital beträgt unverändert Fr. 1'000'000.00, was der reglementarischen Maximalhöhe entspricht.

## 9. Nachkredite

Die Schwellenkommission genehmigte Nachkredite von insgesamt Fr. 26'408.25, die gemäss Korporationsreglement in ihre Kompetenz fallen.

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



# V O R B E R I C H T

## 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 andererseits einen Umsatz von über 100'000.00 auf. Aus diesem Grund ist die Schwellenkorporation gemäss Weisungen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung 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 2018 bis 2022

Der aktuelle Finanzplan 2018 bis 2022 wurde an der Sitzung der Schwellenkommission vom 9. März 2016 genehmigt.

Der aktuelle Finanzplan 2018 bis 2022 basiert auf Schwellentellensätzen von 0.3 Promille für die Beitragsklasse I respektive von 0.21 Promille für die Beitragsklasse II.

Die Ertragsüberschüsse werden jeweils als übrige Abschreibungen budgetiert. Dadurch schliesst die Rechnung ausgeglichen ab und das Eigenkapital bleibt unverändert auf Fr. 1'000'000.00. Auswirkungen von künftig gesetzlich vorgeschriebenen Rechnungsmodell HRM2 sind im vorliegenden Finanzplan 2018 bis 2022 noch nicht berücksichtigt. Die Schwellenkorporation Unterseen hat bis spätestens am 1. Januar 2022 HRM2 einzuführen.

Die Schwellenkommission Unterseen erachtet den Finanzplan 2018 bis 2022 als tragbar. Vorbehalten bleiben unerwartete Kosten im Falle von nicht vorhersehbaren Unwettern.

## 11. Antrag

Die Schwellenkommission Unterseen hat die vorliegende Jahresrechnung 2015 an ihrer Sitzung vom 9. März 2016 beraten und genehmigt. Der Schwellenkorporationsversammlung wird beantragt:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2015, welche ausgeglichen abschliesst
- Kenntnisnahme der Nachkredite in der Kompetenz der Schwellenkommission über Fr. 26'408.25

### **SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN**

Der Präsident:

*sig. Walter Gurzeler*

Der Sekretär:

*sig. Hans Peter Sterchi*

### **SCHWELLENKORPORATION UNTERSEEN**

Der Kassier:

*sig. Roger Salzman*

## 12. Genehmigung

Die Schwellenkorporationsversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2015 gemäss Antrag der Schwellenkommission am 20. April 2016 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 01.01.2015	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2015 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2015
	<b>Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt</b>	<b>373'103.46</b>	<b>399'226.90</b>	<b>221'960.80</b>	<b>550'369.56</b>	<b>55'036.95</b>	<b>10%</b>	<b>182'420.11</b>	<b>312'912.50</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>373'103.46</b>	<b>397'162.65</b>	<b>221'960.80</b>	<b>548'305.31</b>	<b>52'972.70</b>	<b>10%</b>	<b>182'420.11</b>	<b>312'912.50</b>
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	373'098.46	397'162.65	221'960.80	548'300.31	52'972.70		182'420.11	312'907.50
1141.02	Projekt XXIX/2001 Hm 0 - 28	370'148.31			370'148.31	12'934.25		182'420.11	174'793.95
1141.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	0.00	131'941.15	116'544.65	15'396.50				15'396.50
1141.22	Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley	0.00	35'348.90	11'599.15	23'749.75	23'749.75			0.00
1141.24	Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz	2'950.15	39'942.70	28'202.75	14'690.10	14'690.10			-0.00
1141.27	Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli	0.00	91'447.85	25'000.00	66'447.85				66'447.85
1141.28	Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoesch- graben / Farnerengraben	0.00	28'212.85	26'614.25	1'598.60	1'598.60			-0.00
1141.29	Unterhalt Holenoeschgraben	0.00	43'252.25	14'000.00	29'252.25				29'252.25
1141.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	0.00	9'214.60		9'214.60				9'214.60
1141.32	Unterhalt Ballisgraben / Oberer Tannenbaumgraben	0.00	2'068.50		2'068.50				2'068.50
1141.33	Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	0.00	15'733.85		15'733.85				15'733.85
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
<b>116</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>2'064.25</b>	<b>0.00</b>	<b>2'064.25</b>	<b>2'064.25</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1162	Gemeinden	0.00	2'064.25	0.00	2'064.25	2'064.25		0.00	0.00
1162.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	0.00	2'064.25		2'064.25	2'064.25			0.00
	<b>Abzuschreibendes VV Spezialfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Darlehen und Beteiligungen VV</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>373'103.46</b>	<b>399'226.90</b>	<b>221'960.80</b>	<b>550'369.56</b>	<b>55'036.95</b>		<b>182'420.11</b>	<b>312'912.50</b>



# Verpflichtungskreditkontrolle

per 31. Dezember 2015

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2015	Investitions- ausgaben 2015	Kumulierte Ausgaben 31.12.2015	Kumulierte Einnahmen 01.01.2015	Investitions- einnahmen 2015	Kumulierte Einnahmen 31.12.2015	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ										
		925'400.00	<b>7 UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>	99'458.00	397'162.65	496'620.65	69'064.50	221'960.80	291'025.30	428'779.35	
		925'400.00	<b>75 Gewässerverbauungen</b>	99'458.00	397'162.65	496'620.65	69'064.50	221'960.80	291'025.30	428'779.35	
		925'400.00	<b>750 Gewässerverbauungen</b>	99'458.00	397'162.65	496'620.65	69'064.50	221'960.80	291'025.30	428'779.35	
28.01.14	SK	103'500.00	750.501.17 O Erstellen Geschiebesammler Rohrschürli-graben	96'507.85		96'507.85	69'064.50		69'064.50	6'992.15	28.01.15
16.04.14	SV	365'000.00	750.501.19 O Gewässerentwicklungskonzept Lombach		131'941.15	131'941.15		116'544.65	116'544.65	233'058.85	
10.12.14	SK	36'000.00	750.501.22 O Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley		35'348.90	35'348.90		11'599.15	11'599.15	651.10	21.10.15
18.06.14	SK	45'000.00	750.501.24 O Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz	2'950.15	39'942.70	42'892.85		28'202.75	28'202.75	2'107.15	21.10.15
23.06.15	SK	116'400.00	750.501.27 O Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli		91'447.85	91'447.85		25'000.00	25'000.00	24'952.15	
28.01.15	SK	21'000.00	750.501.28 O Holzereiarbeiten Gerinneehänge Holenoeschgraben / Farnerengraben		28'212.85	28'212.85		26'614.25	26'614.25	-7'212.85	27.01.16
23.06.15	SK	50'000.00	750.501.29 O Unterhalt Holenoeschgraben		43'252.25	43'252.25		14'000.00	14'000.00	6'747.75	
23.06.15	SK	173'500.00	750.501.30 O Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20		9'214.60	9'214.60				164'285.40	
23.06.15	SK	15'000.00	750.501.31 O Unterhalt Naturstrasse Lombachdelta							15'000.00	
	SK		750.501.32 O Unterhalt Ballisgraben / Oberer Tannenbaumgraben		2'068.50	2'068.50				-2'068.50	
	SK		750.501.33 O Neuer Sperrflügel Hm 61.33 und Hm 61.75		15'733.85	15'733.85				-15'733.85	





## Nachkreditabelle

(Nachkredite grösser als Fr. 500.00)

Konto	Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Nachkredit	gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	Begründung
	<b>Gesamttotal</b>	<b>120'100.00</b>	<b>146'508.25</b>	<b>26'408.25</b>	<b>7'936.95</b>	<b>18'471.30</b>			
<b>750</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>26'408.25</b>	<b>7'936.95</b>	<b>18'471.30</b>			
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	24'000.00	25'170.00	1'170.00		1'170.00		09.03.2016	Mehraufwand Sitzungen und Begehungen
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	18'000.00	18'971.65	971.65		971.65		09.03.2016	Mehraufwand Personal für Projekt "Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farnerengraben". Über Konto 750.438.01 Eigenleistungen für Investitionen dem Projekt weiterbelastet.
750.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	750.00	2'850.60	2'100.60		2'100.60		09.12.2015	Schwellenkommission 09.12.2015, Fr. 2'500.00 Beschaffung von 100 Büchern "Ein Bach, Zwei Strassen, Drei Gemeinden" zu je Fr. 25.00
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	30'000.00	43'409.05	13'409.05		13'409.05		09.03.2016	- Neuerstellung Brücke Hm 5.55 gemäss Beschluss Schwellenkommission vom 23. Juni 2015, Fr. 10'000.00 - Kurzfristige Sanierung Kolkssicherung beim Hm 0.70, Kosten Fr. 9'381.75
750.316.01	Mieten und Benützungskosten	250.00	1'070.00	820.00		820.00		09.03.2016	Anstellte der Beschaffung eigener Fahrzeuge und Geräte wurden diese extern zugemietet.
750.331.01	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'100.00	55'036.95	7'936.95	7'936.95			09.03.2016	Die harmonisierten Abschreibungen des Verwaltungsvermögens wurden aufgrund des aktuellen Bestandes des Verwaltungsvermögens berechnet.



# Übersicht Jahresrechnung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Abschluss der Laufenden Rechnung</b>						
Total AUFWAND	353'367.75		333'362.00		442'436.00	
Total ERTRAG		353'367.75		333'362.00		442'436.00
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	353'367.75	353'367.75	333'362.00	333'362.00	442'436.00	442'436.00
<b>Abschluss der Investitionsrechnung</b>						
<b>a) Nettoinvestitionen</b>						
Total aktivierte AUSGABEN	399'226.90		200'000.00		94'517.15	
Total passivierte EINNAHMEN		221'960.80		147'000.00		82'088.85
Nettoinvestitionen 3)		177'266.10		53'000.00		12'428.30
Total	399'226.90	399'226.90	200'000.00	200'000.00	94'517.15	94'517.15
<b>b) Finanzierung</b>						
Übernahme Nettoinvestitionen	177'266.10		53'000.00		12'428.30	
Übernahme der Abschreibungen		237'457.06		231'047.00		315'673.89
Übernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR						
Aufwandüberschuss der LR						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Finanzierungsüberschuss	60'190.96		178'047.00		303'245.59	
Finanzierungsfehlbetrag						
Total	237'457.06	237'457.06	231'047.00	231'047.00	315'673.89	315'673.89
<b>c) Kapitalveränderung</b>						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses		60'190.96		178'047.00		303'245.59
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages						
Aktivierung der Investitionsausgaben		399'226.90		200'000.00		94'517.15
Passivierung der Investitionseinnahmen	221'960.80		147'000.00		82'088.85	
Passivierung der Abschreibungen	237'457.06		231'047.00		315'673.89	
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	459'417.86	459'417.86	378'047.00	378'047.00	397'762.74	397'762.74

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



Konto		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>A U F W A N D</b>	<b>353'367.75</b>		<b>333'362</b>		<b>442'436.00</b>	
<b>30</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>46'770.20</b>		<b>45'600</b>		<b>50'174.55</b>	
300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	25'170.00		24'000		24'510.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'971.65		18'000		22'842.85	
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'190.20		2'200		2'440.80	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	438.35		400		380.90	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen			500			
309	Übriger Personalaufwand			500			
<b>31</b>	<b>SACHAUFWAND</b>	<b>68'821.74</b>		<b>55'715</b>		<b>76'546.51</b>	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'850.60		750		1'814.00	
311	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	239.00		1'000		4'507.30	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	151.10		200		150.90	
313	Verbrauchsmaterialien	753.90		1'500		1'889.10	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	43'409.05		30'500		45'712.80	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	331.14		850		514.91	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	1'070.00		250		1'255.00	
317	Spesenentschädigungen	972.60		1'000		922.00	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	18'894.35		19'165		19'565.40	
319	Übriger Sachaufwand	150.00		500		215.10	
<b>32</b>	<b>PASSIVZINSEN</b>			<b>500</b>		<b>7.95</b>	
321	Kurzfristige Schulden			500		7.95	
<b>33</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>237'775.81</b>		<b>231'547</b>		<b>315'706.99</b>	
330	Finanzvermögen	318.75		500		33.10	
331	Verwaltungsvermögen - harmonisierte Abschreibungen	55'036.95		47'100		68'877.75	
332	Verwaltungsvermögen - übrige Abschreibungen	182'420.11		183'947		246'796.14	
<b>4</b>	<b>E R T R A G</b>		<b>353'367.75</b>		<b>333'362</b>		<b>442'436.00</b>
<b>40</b>	<b>STEUERN</b>		<b>349'237.30</b>		<b>325'000</b>		<b>436'388.95</b>
406	Besitz- und Aufwandsteuern		349'237.30		325'000		436'388.95
<b>42</b>	<b>VERMÖGENSERTRÄGE</b>		<b>933.50</b>		<b>362</b>		<b>1'172.25</b>
421	Flüssige Mittel und Guthaben		0.90		200		23.15
422	Anlagen des Finanzvermögens		832.60		12		999.10
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		100.00		150		150.00
<b>43</b>	<b>ENTGELTE</b>		<b>3'196.95</b>		<b>3'000</b>		<b>4'874.80</b>
435	Übrige Verkaufserlöse		2'163.50		3'000		4'529.00
436	Rückerstattungen		48.10				345.80
438	Eigenleistungen für Investitionen		985.35				
<b>46</b>	<b>BEITRÄGE</b>				<b>5'000</b>		
461	Kanton				5'000		



Konto		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>AUSGABEN</b>	<b>621'187.70</b>		<b>347'000</b>		<b>176'606.00</b>	
<b>50</b>	<b>SACHGÜTER</b>	<b>397'162.65</b>		<b>190'000</b>		<b>91'137.85</b>	
501	Tiefbauten	397'162.65		190'000		91'137.85	
<b>56</b>	<b>EIGENE BEITRÄGE</b>	<b>2'064.25</b>		<b>10'000</b>		<b>3'379.30</b>	
562	Gemeinden	2'064.25		10'000		3'379.30	
565	Private Institutionen						
<b>59</b>	<b>PASSIVIERUNGEN</b>	<b>221'960.80</b>		<b>147'000</b>		<b>82'088.85</b>	
590	Passivierte Einnahmen	221'960.80		147'000		82'088.85	
<b>6</b>	<b>EINNAHMEN</b>		<b>621'187.70</b>		<b>347'000</b>		<b>176'606.00</b>
<b>66</b>	<b>BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG</b>		<b>221'960.80</b>		<b>147'000</b>		<b>82'088.85</b>
660	Bund				60'000		
661	Kanton		194'801.50		87'000		45'058.70
662	Gemeinden		14'720.35				31'943.35
669	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		12'438.95				5'086.80
<b>69</b>	<b>AKTIVIERUNGEN</b>		<b>399'226.90</b>		<b>200'000</b>		<b>94'517.15</b>
690	Aktivierte Ausgaben		399'226.90		200'000		94'517.15

# **Laufende Rechnung**



Konto		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>353'367.75</b>	<b>353'367.75</b>	<b>333'362</b>	<b>333'362</b>	<b>442'436.00</b>	<b>442'436.00</b>
<b>75</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>353'367.75</b>	<b>353'367.75</b>	<b>333'362</b>	<b>333'362</b>	<b>442'436.00</b>	<b>442'436.00</b>
<b>750</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>353'367.75</b>	<b>353'367.75</b>	<b>333'362</b>	<b>333'362</b>	<b>442'436.00</b>	<b>442'436.00</b>
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	25'170.00		24'000		24'510.00	
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	18'971.65		18'000		22'842.85	
750.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'190.20		2'200		2'440.80	
750.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	438.35		400		380.90	
750.306.01	Dienstkleider			500			
750.309.01	Kurskosten			500			
750.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	2'850.60		750		1'814.00	
750.311.01	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen und Werkzeuge	239.00		1'000		4'507.30	
750.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	151.10		200		150.90	
750.313.01	Verbrauchsmaterial	753.90		1'500		1'889.10	
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	43'409.05		30'000		45'712.80	
750.314.02	Gebäudeunterhalt (Bachhütte)			500			
750.315.01	Unterhalt von Mobiliar, Maschinen und Werkzeugen			500		169.95	
750.315.02	Kosten Homepage www.lombach-unterseen.ch	331.14		350		344.96	
750.316.01	Mieten und Benützungskosten	1'070.00		250		1'255.00	
750.317.01	Spesenentschädigungen	2'167.40		2'500		3'383.90	
750.317.02	Freier Kredit Präsident	972.60		1'000		922.00	
750.318.01	Porti und Telefon	296.90		400		355.00	
750.318.02	Versicherungsprämien	1'337.95		1'350		1'338.40	
750.318.03	Entschädigung für Kassaführung und Verwaltung amtliche Bewertung	13'257.40		12'900		12'780.45	
750.318.04	Transporte			250		162.00	
750.318.05	Bankgebühren	192.20		200		188.25	
750.318.06	Steuern und Abgaben	61.40		65		61.40	
750.318.07	Übriger Verwaltungsaufwand	285.10		100			
750.318.08	Honorare Rechnungsrevision	1'296.00		1'400		1'296.00	
750.319.01	Übriger Sachaufwand	150.00		500		215.10	
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden			500		7.95	
750.330.01	Abschreibungen Finanzvermögen	318.75		500		33.10	
750.331.01	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	55'036.95		47'100		68'877.75	
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	182'420.11		183'947		246'796.14	
750.406.01	Schwellentelle		349'237.30		325'000		436'388.95
750.421.01	Zinsen auf Bankkontokorrenten		0.90		200		23.15
750.422.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		832.60		12		999.10
750.427.01	Mieterträge		100.00		150		150.00
750.435.01	Verkaufserlöse		2'163.50		3'000		4'529.00
750.436.01	Verschiedene Rückerstattungen		48.10				345.80
750.438.01	Eigenleistungen für Investitionen		985.35				
750.461.01	Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt				5'000		



# Investitionsrechnung



Konto		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>	<b>399'226.90</b>	<b>221'960.80</b>	<b>200'000</b>	<b>147'000</b>	<b>94'517.15</b>	<b>82'088.85</b>
	Netto Aufwand		177'266.10		53'000		12'428.30
<b>75</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>399'226.90</b>	<b>221'960.80</b>	<b>200'000</b>	<b>147'000</b>	<b>94'517.15</b>	<b>82'088.85</b>
<b>750</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>399'226.90</b>	<b>221'960.80</b>	<b>200'000</b>	<b>147'000</b>	<b>94'517.15</b>	<b>82'088.85</b>
750.501.17	Erstellen Geschiebesammler Rohrschürligraben					38'690.55	
750.501.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	131'941.15		150'000			
750.501.20	Durchforstung linkes Ufer Aare / Tschingeley					33'159.15	
750.501.21	Holzerei unterer Tannenbaumgraben					16'338.00	
750.501.22	Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley	35'348.90		40'000			
750.501.24	Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz	39'942.70				2'950.15	
750.501.27	Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli	91'447.85					
750.501.28	Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farnerengraben	28'212.85					
750.501.29	Unterhalt Holenoeschgraben	43'252.25					
750.501.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	9'214.60					
750.501.32	Unterhalt Ballisgraben	2'068.50					
750.501.33	Unterhalt Lombach, Schufellegg Neuer Sperrenflügel Hm 59.2, Hm 61.33 und Hm 61.75	15'733.85					
750.562.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	2'064.25		10'000		3'379.30	
750.660.06	Bundesbeitrag an Gewässerentwicklungskonzept Lombach				60'000		
750.661.18	Kantonsbeitrag an Gewässerentwicklungskonzept Lombach		116'544.65		75'000		
750.661.19	Kantonsbeitrag an Erstellen Geschiebesammler Rohrschürligraben						41'064.50
750.661.20	Kantonsbeitrag an Holzerei unterer Tannenbaumgraben						3'994.20
750.661.21	Kantonsbeitrag an Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley		11'599.15		12'000		
750.661.22	Kantonsbeitrag an Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz		7'185.20				
750.661.25	Kantonsbeitrag an Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli		25'000.00				
750.661.26	Kantonsbeitrag an Unterhalt Holenoeschgraben		14'000.00				
750.661.28	Kantonsbeitrag an Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farnerengraben		20'472.50				
750.662.04	Anteile andere öffentlich-rechtliche Körperschaften Durchforstung linkes Ufer Aare / Tschingeley						30'745.10
750.662.05	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder an Holzerei unterer Tannenbaumgraben						1'198.25
750.662.06	Anteil andere öffentlich-rechtliche Körperschaften Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz		8'578.60				



Konto		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
750.662.08	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder an Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farnerengraben		6'141.75				
750.669.04	Verkaufserlös Holzerei unterer Tannenbaumgraben						3'272.40
750.669.05	Verkaufserlös Hackholz Durchforstung linkes Ufer Aare / Tschingeley						1'814.40
750.669.06	Anteil Private Unterhaltsanfrage Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz		12'438.95				
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>221'960.80</b>	<b>399'226.90</b>	<b>147'000</b>	<b>200'000</b>	<b>82'088.85</b>	<b>94'517.15</b>
	Netto Ertrag	177'266.10		53'000		12'428.30	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>221'960.80</b>	<b>399'226.90</b>	<b>147'000</b>	<b>200'000</b>	<b>82'088.85</b>	<b>94'517.15</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>221'960.80</b>	<b>399'226.90</b>	<b>147'000</b>	<b>200'000</b>	<b>82'088.85</b>	<b>94'517.15</b>
999.590.01	Total passivierte Einnahmen	221'960.80		147'000		82'088.85	
999.690.01	Total aktivierte Ausgaben		399'226.90		200'000		94'517.15

# Bestandesrechnung



Konto		Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>1'020'765.94</b>	<b>2'349'289.30</b>	<b>2'253'992.24</b>	<b>1'116'063.00</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>647'662.48</b>	<b>1'950'062.40</b>	<b>1'794'574.38</b>	<b>803'150.50</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>335'692.83</b>	<b>976'173.15</b>	<b>910'670.18</b>	<b>401'195.80</b>
<b>1002</b>	<b>Banken</b>	<b>335'692.83</b>	<b>976'173.15</b>	<b>910'670.18</b>	<b>401'195.80</b>
1002.01	Raiffeisenbank Jungfrau CH76 8084 2000 0001 0160 2 Kontokorrent	10'057.13	700'656.45	685'670.18	25'043.40
1002.05	Raiffeisenbank Jungfrau CH26 8084 2000 0001 0162 9 Anlagekonto	325'635.70	275'516.70	225'000.00	376'152.40
<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>311'496.95</b>	<b>973'593.70</b>	<b>883'631.50</b>	<b>401'459.15</b>
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente</b>		<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	
1011.01	Allgemeiner Kontokorrent	0.00	500'000.00	500'000.00	0.00
<b>1014</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen</b>	<b>13'418.35</b>	<b>113'926.10</b>	<b>38'344.45</b>	<b>89'000.00</b>
1014.01	Ausstehende Beiträge (Bund, Kanton usw.)	13'418.35	113'926.10	38'344.45	89'000.00
<b>1015</b>	<b>Andere Debitoren</b>	<b>298'078.60</b>	<b>359'667.60</b>	<b>345'287.05</b>	<b>312'459.15</b>
1015.01	Schwellentelle	297'623.15	335'661.15	321'650.55	311'633.75
1015.02	Verrechnungssteuern	355.45	291.70	355.45	291.70
1015.03	Diverse Debitoren	100.00	23'714.75	23'281.05	533.70
<b>102</b>	<b>Anlagen</b>	<b>200.00</b>			<b>200.00</b>
<b>1021</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>200.00</b>			<b>200.00</b>
1021.01	Raiffeisenbank Jungfrau Genossenschaftsanteil	200.00			200.00
<b>103</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>272.70</b>	<b>295.55</b>	<b>272.70</b>	<b>295.55</b>
<b>1030</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>272.70</b>	<b>295.55</b>	<b>272.70</b>	<b>295.55</b>
1030.01	Transitorische Aktiven	272.70	295.55	272.70	295.55
<b>11</b>	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>373'103.46</b>	<b>399'226.90</b>	<b>459'417.86</b>	<b>312'912.50</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>373'103.46</b>	<b>397'162.65</b>	<b>457'353.61</b>	<b>312'912.50</b>
<b>1140</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>3.00</b>			<b>3.00</b>
1140.01	Hindere Eywald, GB 488; 96'343 m2, amtl. Wert Fr. 17'030.00	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
<b>1141</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>373'098.46</b>	<b>397'162.65</b>	<b>457'353.61</b>	<b>312'907.50</b>
1141.02	Projekt XXIX/2001 Hm 0 - 28	370'148.31		195'354.36	174'793.95
1141.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	0.00	131'941.15	116'544.65	15'396.50
1141.22	Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley	0.00	35'348.90	35'348.90	0.00
1141.24	Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz	2'950.15	39'942.70	42'892.85	0.00
1141.27	Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli	0.00	91'447.85	25'000.00	66'447.85
1141.28	Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farneregraben	0.00	28'212.85	28'212.85	0.00



Konto		Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1141.29	Unterhalt Holoenschgraben	0.00	43'252.25	14'000.00	29'252.25
1141.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	0.00	9'214.60		9'214.60
1141.32	Unterhalt Ballisgraben	0.00	2'068.50		2'068.50
1141.33	Unterhalt Lombach, Schufelegg Neuer Sperrenflügel Hm 59.2, Hm 61.33 und Hm 61.75	0.00	15'733.85		15'733.85
<b>1143</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
1143.01	Mühleholzstrasse 50, GB 489; 92'218 m2, amtl. Wert Fr. 23'510.00	1.00			1.00
<b>1146</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
1146.01	Maschinen, Werkzeuge	1.00			1.00
<b>116</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>		<b>2'064.25</b>	<b>2'064.25</b>	
<b>1162</b>	<b>Gemeinden</b>		<b>2'064.25</b>	<b>2'064.25</b>	
1162.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	0.00	2'064.25	2'064.25	0.00





Konto		Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>1'020'765.94</b>	<b>515'124.54</b>	<b>419'827.48</b>	<b>1'116'063.00</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>20'765.94</b>	<b>515'124.54</b>	<b>419'827.48</b>	<b>116'063.00</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>20'765.94</b>	<b>515'124.54</b>	<b>419'827.48</b>	<b>116'063.00</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>20'765.94</b>	<b>515'124.54</b>	<b>419'827.48</b>	<b>116'063.00</b>
2000.01	Kreditoren	20'765.94	461'678.99	366'381.93	116'063.00
2000.02	Kreditor AHV	0.00	3'562.40	3'562.40	0.00
2000.03	Löhne	0.00	44'113.35	44'113.35	0.00
2000.04	übrige Kreditoren	0.00	5'110.00	5'110.00	0.00
2000.05	Kreditoren Familienausgleichskasse	0.00	659.80	659.80	0.00
<b>23</b>	<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>1'000'000.00</b>			<b>1'000'000.00</b>
<b>239</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'000'000.00</b>			<b>1'000'000.00</b>
<b>2390</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'000'000.00</b>			<b>1'000'000.00</b>
2390.01	Eigenkapital	1'000'000.00			1'000'000.00

## **Eventualverpflichtungen, Leasingverbindlichkeiten, Mitgliedschaften und Beteiligungen**

### **Eventualverpflichtungen per 31. Dezember 2015**

#### *Schwellenkorporation Habkern*

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 2015**

Keine

### **Brandversicherungswerte von Sachanlagen per 31. Dezember 2015**

	Finanzvermögen	Verwaltungsvermögen
Mobilien	keine	Fr. 50'100.00
Immobilien	keine	Fr. 65'400.00

### **Mitgliedschaften und Beteiligungen per 31. Dezember 2015**

#### *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 ist die Schwellenkommission für den Anschluss dem Verein ÖKB beigetreten.

Nach drei Betriebsjahren wurde festgestellt, dass sich die Einnahmen im erwarteten Rahmen bewegten. Die Ausgaben hingegen waren höher ausgefallen als angenommen. Dies führte dazu, dass der Verein die von der Aufsichtsbehörde verlangten Reserven nur mit massiven Beitragserhöhungen hätte bilden können.

Der Verein empfahl deshalb seinen Mitgliedern, aus dem Verein ÖKB auszutreten und neu der Familienausgleichskasse des Kantons Bern beizutreten.

Der Verein ÖKB soll nach fünf Jahren Ende des Jahres 2017 ordnungsgemäss aufgelöst werden.

Diesem Vorgehen stimmte die Schwellenkommission zu und beschloss den Wechsel.