



Schwellenkorporation Unterseen



Normaler Wasserstand

während Hochwasser vom 25. Juni 2016

Jahresrechnung 2016

Jahresrechnung 2016

	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 - 17
Bestandesrechnung	18 - 21
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 2016 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 2015. Diese wurde wie folgt genehmigt:

- von der Schwellenkommission am 9. März 2016
- von der Korporationsversammlung am 20. April 2016

3. **Schwellentelle und Voranschlag**

Der Voranschlag für das Jahr 2016 wurde an der ordentlichen Korporationsversammlung vom 15. April 2015 genehmigt. Budgetiert wurde, dass der Ertragsüberschuss von Fr. 186'235.00 für übrige Abschreibungen verwendet werden soll, und der Voranschlag ausgeglichen abschliesst.

Der Grundeigentümerbeitragssatz pro 2016 wurde im Sinne Artikel 22 und Artikel 48 des neuen Korporationsreglementes auf Antrag der Schwellenkommission Unterseen durch die Korporationsversammlung am 15. April 2015 auf unveränderte 0,30 Promille für die Beitragsklasse I und 0,21 Promille für die Beitragsklasse II des amtlichen Wertes festgelegt.

4. **Die wichtigsten Geschäftsfälle**

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2016 massgeblich beeinflusst:

- Minderaufwand Gewässerunterhalt durch Dritte von Fr. 11'003.90
- Mehraufwand harmonisierte Abschreibungen von Fr. 18'353.10
- Mindereinnahmen Schwellentelle von Fr. 8'880.50
- Mehreinnahmen aus Eigenleistungen für Investitionen Fr. 9'553.60
- Mindereinnahmen Kantonsbeitrag Gewässerunterhalt von Fr. 5'000.00

5. **Kommentar zum Rechnungsergebnis 2016**

Die Jahresrechnung 2016 der Schwellenkorporation Unterseen schliesst wie folgt ab:

	<u>Rechnung 2016</u>	<u>Voranschlag 2016</u>
Gesamtertrag	Fr. 349'606.10	Fr. 355'150.00
./. Aufwand und harmonisierte Abschreibungen	" 184'197.19	" 168'915.00
./. budgetierte übrige Abschreibungen	" 165'408.91	" 186'235.00
./. übrige Abschreibungen (Nachkredit)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Ergebnis	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	=====	=====

Gegenüber dem Voranschlag schliesst die Jahresrechnung vor der Vornahme der nicht budgetierten übrigen Abschreibungen um Fr. 20'826.09 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 2016 ausgeglichen ab und das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2016 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 2016 insgesamt 634 Arbeitsstunden. Dies sind rund 267 Stunden mehr als im Vorjahr. In den Stunden des Jahres 2016 sind einmalige Zusatzleistungen des Personals für die Sanierung der Bachhütte (168 Stunden) sowie für die Behebung von Schäden nach dem Hochwasser vom 25. Juni 2016 (47 Stunden) enthalten. Im Aufwand erhöht sich der Personalaufwand inklusive den Sozialversicherungsbeiträgen entsprechend. Auf der Einnahmenseite erfolgte die Weiterverrechnung dieser beiden Positionen auf die entsprechenden Projekte als "Eigenleistungen für Investitionen".

Aufgrund der diversen laufenden Projekte, fiel der normale Gewässerunterhalt im Jahr 2016 deutlich tiefer aus als budgetiert.

Auf der Einnahmenseite wurden die Schwellentellen im Budget 2016 um Fr. 20'000.00 auf Fr. 345'000.00 erhöht. Im Nachhinein war diese Erhöhung zu optimistisch budgetiert gewesen. Die Jahresrechnung ergab ein Ertrag bei den Schwellentellen von Fr. 336'119.50 oder rund Fr. 8'900.00 weniger als im Budget.

7. **Investitionsrechnung**

Folgende Projekte konnten im Rechnungsjahr 2016 abgerechnet werden:

7.1 **Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli**

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 23. Juni 2015 einen Bruttokredit von Fr. 116'400.00 für das Erstellen des Geschiebesammlers Birmsegräbli.

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

Bruttoausgaben	Fr.	91'447.85
./. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	29'996.30
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	61'451.55
		=====

7.2 **Holzereiarbeiten Gerinneehänge Holenoeschgraben / Farnerengraben**

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 28. Januar 2015 einen Bruttokredit von Fr. 21'000.00 für die Holzereiarbeiten.

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

Bruttoausgaben	Fr.	28'212.85
./. Kantonsbeitrag (Amt für Wald des Kantons Bern)	Fr.	20'472.50
./. Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder in der Region Oberland-Ost	Fr.	6'141.75
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	1'598.60
		=====

V O R B E R I C H T

7.3 Unterhalt Holenoeschgraben

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 23. Juni 2015 einen Bruttokredit von Fr. 50'000.00 für den Unterhalt Holenoeschgraben.

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

Bruttoausgaben	Fr.	43'252.25
./.. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>14'190.75</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	29'061.50
		=====

7.4 Unterhalt Naturstrasse Lombachdelta

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 23. Juni 2015 einen Bruttokredit von Fr. 15'000.00 für den Unterhalt Naturstrasse Lombachdelta.

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

Bruttoausgaben	Fr.	<u>4'573.20</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	4'573.20
		=====

7.5 Teilrenovation "Bachhütte" Mühleholzstrasse 50

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 9. März 2016 einen Bruttokredit von Fr. 28'000.00 für eine Teilrenovation der Liegenschaft.

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

Bruttoausgaben	Fr.	<u>36'090.50</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	36'090.50
		=====

7.6 Beiträge an Schwellenkorporation Habkern

An die Schwellenkorporation Habkern wurde im Rechnungsjahr 2016 der reglementarische Anteil von 50 % an die Nettokosten von Fr. 105'701.10 überwiesen. Es handelt sich um Gewässerunterhaltsarbeiten im Lombach.

8. **Bestandesrechnung**

Aktiven

Finanzvermögen

Der Bestand bei den flüssigen Mittel veränderte sich gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 5'000.00. Bei vom Kanton subventionierten Projekten muss die Schwellenkorporation finanzielle Vorleistungen tragen. Die Subventionen können jeweils erst nach Projektabschluss geltend gemacht werden. Entsprechend betragen die ausstehenden Beiträge per 31. Dezember 2016 insgesamt Fr. 145'000.00.

V O R B E R I C H T

Verwaltungsvermögen

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden Abschreibungen auf den Konten Projekt XXIX/2001, Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli, Unterhalt Holoenoeschgraben, Unterhalt Naturstrasse Lombach, Liegenschaft Mühleholzstrasse 50 sowie auf den Beiträgen an die Schwellenkorporation Habkern vorgenommen.

Passiven

Fremdkapital

Als Fremdkapital muss nebst den laufenden Verpflichtungen von Fr. 226'994.80 auch ein Darlehen der Einwohnergemeinde Unterseen ausgewiesen werden. Aufgrund der vertraglichen Bestimmungen mit der Bank für das Anlagesparkonto, können pro Semester ohne Zusatzkosten nur Fr. 100'000.00 vom Konto entnommen werden. Eine Darlehensaufnahme bei der Gemeinde war die kostengünstigere Variante.

Eigenkapital

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

9. Nachkredite

Die Schwellenkommission genehmigte Nachkredite von insgesamt Fr. 28'691.05, 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 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 8. März 2017 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 vom 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. Allerdings ist vorgesehen, HRM2 auf den 1. Januar 2019 einzuführen.

Die Schwellenkommission Unterseen erachtet den Finanzplan 2019 bis 2023 als tragbar. Vorbehalten bleiben unerwartete Kosten im Falle von nicht vorhersehbaren Unwettern.

V O R B E R I C H T**11. Antrag**

Die Schwellenkommission Unterseen hat die vorliegende Jahresrechnung 2016 an ihrer Sitzung vom 8. März 2017 beraten und genehmigt. Der Schwellenkorporationsversammlung wird beantragt:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2016, welche ausgeglichen abschliesst.
- Kenntnisnahme der Nachkredite in der Kompetenz der Schwellenkommission über Fr. 28'691.05.

SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN

Der Präsident:

sig. Hans Peter Feuz

Der Sekretär:

*sig. Hans Peter Sterchi***SCHWELLENKORPORATION UNTERSEEN**

Der Kassier:

*sig. Roger Salzmann***12. Genehmigung**

Die Schwellenkorporationsversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2016 gemäss Antrag der Schwellenkommission am 19. April 2017 genehmigt.

SCHWELLENKORPORATIONSVERSAMMLUNG UNTERSEEN

Der Präsident:

sig. Hans Peter Feuz

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 01.01.2016	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2016 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2016
	Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	312'912.50	710'471.55	246'852.95	776'531.10	77'653.10	10%	165'408.91	533'469.09
114	Sachgüter	312'912.50	605'582.70	246'852.95	671'642.25	67'164.20	10%	165'408.91	439'069.14
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	312'907.50	569'492.20	246'852.95	635'546.75	63'555.05		132'927.56	439'064.14
1141.02	Projekt XXIX/2001 Hm 0 - 28	174'793.95			174'793.95	49'930.55		51'465.81	73'397.59
1141.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	15'396.50	118'511.40	105'701.10	28'206.80				28'206.80
1141.27	Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli	66'447.85		4'996.30	61'451.55	6'145.15		55'306.40	0.00
1141.29	Unterhalt Holenoeschgraben	29'252.25		190.75	29'061.50	2'906.15		26'155.35	0.00
1141.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	9'214.60	111'263.60	35'000.00	85'478.20				85'478.20
1141.31	Unterhalt Naturstrasse Lombach	0.00	4'573.20		4'573.20	4'573.20			0.00
1141.32	Unterhalt Ballisgraben	2'068.50	21'337.80	5'000.00	18'406.30				18'406.30
1141.33	Unterhalt Lombach, Schufellegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	15'733.85	231'918.40	75'000.00	172'652.25				172'652.25
1141.34	Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben	0.00	33'476.70	10'964.80	22'511.90				22'511.90
1141.35	Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016	0.00	48'411.10	10'000.00	38'411.10				38'411.10
1143	Hochbauten	1.00	36'090.50	0.00	36'091.50	3'609.15		32'481.35	1.00
1143.01	Mühleholzstrasse 50, GB 489	1.00	36'090.50		36'091.50	3'609.15		32'481.35	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	0.00	104'888.85	0.00	104'888.85	10'488.90	10%	0.00	94'399.95
1162	Gemeinden	0.00	104'888.85	0.00	104'888.85	10'488.90		0.00	94'399.95
1162.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	0.00	104'888.85		104'888.85	10'488.90			94'399.95
	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	312'912.50	710'471.55	246'852.95	776'531.10	77'653.10		165'408.91	533'469.09



Verpflichtungskreditkontrolle

per 31. Dezember 2016

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2016	Investitions- ausgaben 2016	Kumulierte Ausgaben 31.12.2016	Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions- einnahmen 2016	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ										
		2'194'200.00	7 UMWELT UND RAUMPLANUNG	321'871.05	605'582.70	927'453.75	182'158.90	246'852.95	429'011.85	1'266'746.25	
		2'194'200.00	75 Gewässerverbauungen	321'871.05	605'582.70	927'453.75	182'158.90	246'852.95	429'011.85	1'266'746.25	
		2'194'200.00	750 Gewässerverbauungen	321'871.05	605'582.70	927'453.75	182'158.90	246'852.95	429'011.85	1'266'746.25	
	SV	365'000.00	750.501.19 O Gewässerentwicklungskonzept Lombach	131'941.15	118'511.40	250'452.55	116'544.65	105'701.10	222'245.75	114'547.45	
16.04.14	SV	340'000.00	750.501.19 T Gewässerentwicklungskonzept Lombach								
23.06.15	SK	25'000.00	750.501.19 T Erstellung Schutzbautenkataster								
23.06.15	SK	116'400.00	750.501.27 O Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli	91'447.85		91'447.85	25'000.00	4'996.30	29'996.30	24'952.15	14.12.16
28.01.15	SK	21'000.00	750.501.28 O Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farneregraben	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	190.75	14'190.75	6'747.75	14.12.16
23.06.15	SK	173'500.00	750.501.30 O Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	9'214.60	111'263.60	120'478.20		35'000.00	35'000.00	53'021.80	
23.06.15	SK	15'000.00	750.501.31 O Unterhalt Naturstrasse Lombachdelta		4'573.20	4'573.20				10'426.80	14.12.16
09.03.16	SK	34'800.00	750.501.32 O Unterhalt Ballisgraben	2'068.50	21'337.80	23'406.30		5'000.00	5'000.00	11'393.70	
20.04.16	SV	463'000.00	750.501.33 O Neuer Sperrflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	15'733.85	231'918.40	247'652.25		75'000.00	75'000.00	215'347.75	
09.03.16	SK	48'500.00	750.501.34 O Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben		33'476.70	33'476.70		10'964.80	10'964.80	15'023.30	08.03.17
06.07.16	SK	315'000.00	750.501.35 O Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016		48'411.10	48'411.10		10'000.00	10'000.00	266'588.90	
14.12.16	SK	40'000.00	750.501.36 O Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Chlempigraben							40'000.00	
14.12.16	SK	50'000.00	750.501.37 O Holzereiarbeiten Birmse-Hassaulgraben							50'000.00	
01.02.17	SK	114'000.00	750.501.38 O Unterhalt Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe							114'000.00	
01.02.17	SK	140'000.00	750.501.39 O Unterhalt Lombach Hm 45.00 bis 47.00, Sanierung Ufermauer							140'000.00	
09.03.16	SK	28'000.00	750.503.01 O Teilrenovation "Bachhütte" Mühleholzstrasse 50		36'090.50	36'090.50				-8'090.50	19.10.16
20.04.16	SV	220'000.00	750.562.03 O Beitrag an Hochwasserschutz Herreny-Tschingeley							220'000.00	



Nachkredittabelle

(Nachkredite grösser als Fr. 500.00)

Konto	Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Nachkredit	gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	Begründung
	Gesamttotal	109'900.00	138'591.05	28'691.05	18'969.55	9'721.50			
750	Gewässerverbauungen			28'691.05	18'969.55	9'721.50			
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	25'000.00	25'820.00	820.00	820.00	820.00		08.03.2017	Mehraufwand Sitzungen und Begehungen im Zusammenhang mit den vielen Projekten und auch dem Hochwasser vom 25. Juni 2016.
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	23'000.00	27'543.60	4'543.60	4'543.60	4'543.60		08.03.2017	Mehraufwand Personal für Projekt "Teilrenovation Bachhütte Mühleholzstrasse 50" und Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016. Über Konto 750.438.01 Eigenleistungen für Investitionen dem Projekt weiterbelastet.
750.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	3'116.45	616.45	616.45	616.45		08.03.2017	Aufgrund höherer Löhne entsprechend höhere Sozialversicherungsbeiträge.
750.304.01	Personalversicherungsbeiträge		1'028.80	1'028.80		1'028.80		08.03.2017	Schwellenkommission 18.11.2015, Fr. 954.00 Grundsatzbeschluss Schwellenkommission, Marco Jaun freiwillig bei der Pensionskasse zu versicherung. Diese Versicherung erfolgt in Korporation mit der Parkhaus Zentrum Interlaken AG.
750.318.07	Übriger Verwaltungsaufwand	100.00	3'429.10	3'329.10		3'329.10		19.10.2016	Nachkredit Beschluss Schwellenkommission für Verabschiedung Kommissionsmitglieder
750.331.01	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'300.00	77'653.10	18'353.10	18'353.10			08.03.2017	Die harmonisierten Abschreibungen des Verwaltungsvermögens wurden aufgrund des aktuellen Bestandes des Verwaltungsvermögens berechnet.



Übersicht Jahresrechnung

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschluss der Laufenden Rechnung						
Total AUFWAND	349'606.10		355'150.00		353'367.75	
Total ERTRAG		349'606.10		355'150.00		353'367.75
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	349'606.10	349'606.10	355'150.00	355'150.00	353'367.75	353'367.75
Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte AUSGABEN	710'471.55		460'000.00		399'226.90	
Total passivierte EINNAHMEN		246'852.95		208'000.00		221'960.80
Nettoinvestitionen 3)		463'618.60		252'000.00		177'266.10
Total	710'471.55	710'471.55	460'000.00	460'000.00	399'226.90	399'226.90
b) Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen	463'618.60		252'000.00		177'266.10	
Übernahme der Abschreibungen		243'062.01		245'535.00		237'457.06
Übernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR						
Aufwandüberschuss der LR						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Finanzierungsüberschuss					60'190.96	
Finanzierungsfehlbetrag		220'556.59		6'465.00		
Total	463'618.60	463'618.60	252'000.00	252'000.00	237'457.06	237'457.06
c) Kapitalveränderung						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses						60'190.96
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages	220'556.59		6'465.00			
Aktivierung der Investitionsausgaben		710'471.55		460'000.00		399'226.90
Passivierung der Investitionseinnahmen	246'852.95		208'000.00		221'960.80	
Passivierung der Abschreibungen	243'062.01		245'535.00		237'457.06	
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	710'471.55	710'471.55	460'000.00	460'000.00	459'417.86	459'417.86

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



Konto	Laufende Rechnung Schwellenko Artengliederung LR Schwellenkorp	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	349'606.10		355'150		353'367.75	
30	PERSONALAUFWAND	58'370.75		51'900		46'770.20	
300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	25'820.00		25'000		25'170.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'543.60		23'000		18'971.65	
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'116.45		2'500		2'190.20	
304	Personalversicherungsbeiträge	1'028.80					
305	Unfall- und Krankenversicherungs Beiträge	497.90		400		438.35	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	364.00		500			
309	Übriger Personalaufwand			500			
31	SACHAUFWAND	47'786.19		57'215		68'821.74	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	611.00		1'000		2'850.60	
311	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	600.00		1'000		239.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	156.75		200		151.10	
313	Verbrauchsmaterialien	1'503.40		1'500		753.90	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	19'039.60		30'500		43'409.05	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	348.89		850		331.14	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	1'239.00		1'000		1'070.00	
317	Spesenentschädigungen	990.90		1'000		972.60	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	22'503.15		19'665		18'894.35	
319	Übriger Sachaufwand	793.50		500		150.00	
32	PASSIVZINSEN	210.60					
321	Kurzfristige Schulden	210.60					
33	ABSCHREIBUNGEN	243'238.56		246'035		237'775.81	
330	Finanzvermögen	176.55		500		318.75	
331	Verwaltungsvermögen - harmonisierte Abschreibungen	77'653.10		59'300		55'036.95	
332	Verwaltungsvermögen - übrige Abschreibungen	165'408.91		186'235		182'420.11	
4	E R T R A G		349'606.10		355'150		353'367.75
40	STEUERN		336'119.50		345'000		349'237.30
406	Besitz- und Aufwandsteuern		336'119.50		345'000		349'237.30
42	VERMÖGENSERTRÄGE		517.90		1'150		933.50
421	Flüssige Mittel und Guthaben						0.90
422	Anlagen des Finanzvermögens		417.90		1'000		832.60
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		100.00		150		100.00
43	ENTGELTE		12'968.70		4'000		3'196.95
435	Übrige Verkaufserlöse		3'387.65		4'000		2'163.50
436	Rückerstattungen		27.45				48.10
438	Eigenleistungen für Investitionen		9'553.60				985.35
46	BEITRÄGE				5'000		
461	Kanton				5'000		



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Artengliederung IR Schwellenkorporation	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	957'324.50		668'000		621'187.70	
50	SACHGÜTER	605'582.70		390'000		397'162.65	
501	Tiefbauten	569'492.20		390'000		397'162.65	
503	Hochbauten	36'090.50					
56	EIGENE BEITRÄGE	104'888.85		70'000		2'064.25	
562	Gemeinden	104'888.85		70'000		2'064.25	
565	Private Institutionen						
59	PASSIVIERUNGEN	246'852.95		208'000		221'960.80	
590	Passivierte Einnahmen	246'852.95		208'000		221'960.80	
6	EINNAHMEN		957'324.50		668'000		621'187.70
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		246'852.95		208'000		221'960.80
660	Bund				56'000		
661	Kanton		246'852.95		152'000		194'801.50
662	Gemeinden						14'720.35
669	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						12'438.95
69	AKTIVIERUNGEN		710'471.55		460'000		399'226.90
690	Aktivierete Ausgaben		710'471.55		460'000		399'226.90

Laufende Rechnung



Konto	Laufende Rechnung Schwellenko Funktionale Gliederung LR Schwe	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	349'606.10	349'606.10	355'150	355'150	353'367.75	353'367.75
75	Gewässerverbauungen	349'606.10	349'606.10	355'150	355'150	353'367.75	353'367.75
750	Gewässerverbauungen	349'606.10	349'606.10	355'150	355'150	353'367.75	353'367.75
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	25'820.00		25'000		25'170.00	
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	27'543.60		23'000		18'971.65	
750.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'116.45		2'500		2'190.20	
750.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'028.80					
750.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	497.90		400		438.35	
750.306.01	Dienstkleider	364.00		500			
750.309.01	Kurskosten			500			
750.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	611.00		1'000		2'850.60	
750.311.01	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen und Werkzeuge	600.00		1'000		239.00	
750.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	156.75		200		151.10	
750.313.01	Verbrauchsmaterial	1'503.40		1'500		753.90	
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	18'996.10		30'000		43'409.05	
750.314.02	Gebäudeunterhalt (Bachhütte)	43.50		500			
750.315.01	Unterhalt von Mobiliar, Maschinen und Werkzeugen			500			
750.315.02	Kosten Homepage www.lombach-unterseen.ch	348.89		350		331.14	
750.316.01	Mieten und Benützungskosten	1'239.00		1'000		1'070.00	
750.317.01	Spesenentschädigungen	2'647.70		3'000		2'167.40	
750.317.02	Freier Kredit Präsident	990.90		1'000		972.60	
750.318.01	Porti und Telefon	533.40		400		296.90	
750.318.02	Versicherungsprämien	1'338.40		1'350		1'337.95	
750.318.03	Entschädigung für Kassaführung und Verwaltung amtliche Bewertung	12'954.00		12'900		13'257.40	
750.318.04	Transporte			250			
750.318.05	Bankgebühren	152.55		200		192.20	
750.318.06	Steuern und Abgaben	152.00		65		61.40	
750.318.07	Übriger Verwaltungsaufwand	3'429.10		100		285.10	
750.318.08	Honorare Rechnungsrevision	1'296.00		1'400		1'296.00	
750.319.01	Übriger Sachaufwand	793.50		500		150.00	
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	210.60					
750.330.01	Abschreibungen Finanzvermögen	176.55		500		318.75	
750.331.01	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'653.10		59'300		55'036.95	
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	165'408.91		186'235		182'420.11	
750.406.01	Schwellentelle		336'119.50		345'000		349'237.30
750.421.01	Zinsen auf Bankkontokorrenten						0.90
750.422.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		417.90		1'000		832.60
750.427.01	Mieterträge		100.00		150		100.00
750.435.01	Verkaufserlöse		3'387.65		4'000		2'163.50
750.436.01	Verschiedene Rückerstattungen		27.45				48.10
750.438.01	Eigenleistungen für Investitionen		9'553.60				985.35
750.461.01	Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt				5'000		

Investitionsrechnung



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Funktionale Gliederung IR Schwel	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	710'471.55	246'852.95	460'000	208'000	399'226.90	221'960.80
	Netto Aufwand		463'618.60		252'000		177'266.10
75	Gewässerverbauungen	710'471.55	246'852.95	460'000	208'000	399'226.90	221'960.80
750	Gewässerverbauungen	710'471.55	246'852.95	460'000	208'000	399'226.90	221'960.80
750.501.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	118'511.40		140'000		131'941.15	
750.501.22	Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley					35'348.90	
750.501.24	Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz					39'942.70	
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	111'263.60				9'214.60	
750.501.31	Unterhalt Naturstrasse Lombachdelta	4'573.20					
750.501.32	Unterhalt Ballisgraben	21'337.80				2'068.50	
750.501.33	Unterhalt Lombach, Schufelegg Neuer Sperrflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	231'918.40		250'000		15'733.85	
750.501.34	Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben	33'476.70					
750.501.35	Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016	48'411.10					
750.503.01	Teilrenovation "Bachhütte" Mühleholzstrasse 50	36'090.50					
750.562.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	104'888.85		30'000		2'064.25	
750.562.03	Beitrag an Hochwasserschutz Herreny-Tschingeley			40'000			
750.660.06	Bundesbeitrag an Gewässerentwicklungskonzept Lombach				56'000		
750.661.18	Kantonsbeitrag an Gewässerentwicklungskonzept Lombach		105'701.10		70'000		116'544.65
750.661.21	Kantonsbeitrag an Durchforstung rechtes Ufer Aare / Tschingeley						11'599.15
750.661.22	Kantonsbeitrag an Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz						7'185.20
750.661.24	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach, Schufelegg Neuer Sperrflügel Hm 61.33 und Hm 61.75		75'000.00		82'000		
750.661.25	Kantonsbeitrag an Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli		4'996.30				25'000.00
750.661.26	Kantonsbeitrag an Unterhalt Holenoeschgraben		190.75				14'000.00
750.661.27	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20		35'000.00				
750.661.28	Kantonsbeitrag an Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farnerengraben						20'472.50
750.661.29	Kantonsbeitrag an Unterhalt Ballisgraben		5'000.00				
750.661.30	Kantonsbeitrag an Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben		10'964.80				
750.661.31	Kantonsbeitrag Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016		10'000.00				



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Funktionale Gliederung IR Schwel	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
750.662.06	Anteil andere öffentlich-rechtliche Körperschaften Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz						8'578.60
750.662.08	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder an Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Holenoeschgraben / Farnerengraben						6'141.75
750.669.06	Anteil Private Unterhaltsanzeige Aare: Schalbrücke - Kraftwerk Mühle Burgholz						12'438.95
9	FINANZEN UND STEUERN	246'852.95	710'471.55	208'000	460'000	221'960.80	399'226.90
	Netto Ertrag	463'618.60		252'000		177'266.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten	246'852.95	710'471.55	208'000	460'000	221'960.80	399'226.90
999	Abschluss	246'852.95	710'471.55	208'000	460'000	221'960.80	399'226.90
999.590.01	Total passivierte Einnahmen	246'852.95		208'000		221'960.80	
999.690.01	Total aktivierte Ausgaben		710'471.55		460'000		399'226.90

Bestandesrechnung



Konto		Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'116'063.00	2'661'564.45	2'390'632.65	1'386'994.80
10	FINANZVERMÖGEN	803'150.50	1'951'092.90	1'900'717.69	853'525.71
100	Flüssige Mittel	401'195.80	1'078'745.65	1'083'789.79	396'151.66
1000	Kasse		427.90	427.90	
1000.01	Kasse	0.00	427.90	427.90	0.00
1002	Banken	401'195.80	1'078'317.75	1'083'361.89	396'151.66
1002.01	Raiffeisenbank Jungfrau CH76 8084 2000 0001 0160 2 Kontokorrent	25'043.40	873'065.20	888'361.89	9'746.71
1002.05	Raiffeisenbank Jungfrau CH26 8084 2000 0001 0162 9 Anlagekonto	376'152.40	205'252.55	195'000.00	386'404.95
101	Guthaben	401'459.15	872'050.75	816'632.35	456'877.55
1011	Kontokorrente		400'427.90	400'427.90	
1011.01	Allgemeiner Kontokorrent	0.00	400'427.90	400'427.90	0.00
1014	Beiträge von Gemeinwesen	89'000.00	145'000.00	89'000.00	145'000.00
1014.01	Ausstehende Beiträge (Bund, Kanton usw.)	89'000.00	145'000.00	89'000.00	145'000.00
1015	Andere Debitoren	312'459.15	326'622.85	327'204.45	311'877.55
1015.01	Schwellentelle	311'633.75	322'988.95	322'891.40	311'731.30
1015.02	Verrechnungssteuern	291.70	146.25	291.70	146.25
1015.03	Diverse Debitoren	533.70	3'487.65	4'021.35	0.00
102	Anlagen	200.00			200.00
1021	Aktien und Anteilscheine	200.00			200.00
1021.01	Raiffeisenbank Jungfrau Genossenschaftsanteil	200.00			200.00
103	Transitorische Aktiven	295.55	296.50	295.55	296.50
1030	Transitorische Aktiven	295.55	296.50	295.55	296.50
1030.01	Transitorische Aktiven	295.55	296.50	295.55	296.50
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	312'912.50	710'471.55	489'914.96	533'469.09
114	Sachgüter	312'912.50	605'582.70	479'426.06	439'069.14
1140	Grundstücke	3.00			3.00
1140.01	Hindere Eywald, GB 488; 96'346 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
1141	Tiefbauten	312'907.50	569'492.20	443'335.56	439'064.14
1141.02	Projekt XXIX/2001 Hm 0 - 28	174'793.95		101'396.36	73'397.59
1141.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	15'396.50	118'511.40	105'701.10	28'206.80
1141.27	Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli	66'447.85		66'447.85	0.00
1141.29	Unterhalt Holoenschgraben	29'252.25		29'252.25	0.00
1141.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	9'214.60	111'263.60	35'000.00	85'478.20
1141.31	Unterhalt Naturstrasse Lombach	0.00	4'573.20	4'573.20	0.00
1141.32	Unterhalt Ballisgraben	2'068.50	21'337.80	5'000.00	18'406.30



Konto		Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1141.33	Unterhalt Lombach, Schufelegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	15'733.85	231'918.40	75'000.00	172'652.25
1141.34	Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben	0.00	33'476.70	10'964.80	22'511.90
1141.35	Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016	0.00	48'411.10	10'000.00	38'411.10
1143	Hochbauten	1.00	36'090.50	36'090.50	1.00
1143.01	Mühleholzstrasse 50, GB 489; 92'218 m2, amtl. Wert Fr. 23'510.00	1.00	36'090.50	36'090.50	1.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00			1.00
1146.01	Maschinen, Werkzeuge	1.00			1.00
116	Investitionsbeiträge		104'888.85	10'488.90	94'399.95
1162	Gemeinden		104'888.85	10'488.90	94'399.95
1162.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	0.00	104'888.85	10'488.90	94'399.95

**Bestandesrechnung**

Konto		Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	1'116'063.00	958'994.50	688'062.70	1'386'994.80
20	FREMDKAPITAL	116'063.00	958'994.50	688'062.70	386'994.80
200	Laufende Verpflichtungen	116'063.00	798'994.50	688'062.70	226'994.80
2000	Kreditoren	116'063.00	798'994.50	688'062.70	226'994.80
2000.01	Kreditoren	116'063.00	735'547.40	629'945.94	221'664.46
2000.02	Kreditor AHV	0.00	4'732.00	4'732.00	0.00
2000.03	Löhne	0.00	52'866.20	52'716.20	150.00
2000.04	übrige Kreditoren	0.00	5'191.85	11.51	5'180.34
2000.05	Kreditoren Familienausgleichskasse	0.00	657.05	657.05	0.00
201	Kurzfristige Schulden		160'000.00		160'000.00
2011	Gemeinwesen		160'000.00		160'000.00
2011.01	Darlehen der Einwohnergemeinde Unterseen	0.00	160'000.00		160'000.00
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 2016

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 2016

Keine

Brandversicherungswerte von Sachanlagen per 31. Dezember 2016

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

Mitgliedschaften und Beteiligungen per 31. Dezember 2016

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.