



**Schwellenkorporation
Unterseen**



Jahresrechnung 2017

Jahresrechnung 2017

	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 2017 ist gemäss den gesetzlichen Vorschriften nach dem Rechnungsschema HRM1 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 2016. Diese wurde wie folgt genehmigt:

- von der Schwellenkommission am 8. März 2017
- von der Korporationsversammlung am 19. April 2017

3. **Schwellentelle und Voranschlag**

Der Voranschlag für das Jahr 2017 wurde an der ordentlichen Korporationsversammlung vom 20. April 2016 genehmigt. Budgetiert wurde, dass der Ertragsüberschuss von Fr. 133'935.00 für übrige Abschreibungen verwendet werden soll und der Voranschlag ausgeglichen abschliesst.

Der Grundeigentümerbeitragssatz pro 2017 wurde im Sinne von Artikel 22 und Artikel 48 des Korporationsreglementes auf Antrag der Schwellenkommission Unterseen durch die Korporationsversammlung am 20. April 2016 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 2017 massgeblich beeinflusst:

- Minderaufwand Entschädigungen, Sitzungsgelder von Fr. 5'130.00
- Mehraufwand Anschaffungen von Fr. 6'680.20
- Minderaufwand Gewässerunterhalt durch Dritte von Fr. 7'339.40
- Mehraufwand Zinsen auf kurzfristigen Schulden von Fr. 5'001.25
- Minderaufwand harmonisierte Abschreibungen von Fr. 15'522.35
- Mehreinnahmen Schwellentelle von Fr. 4'425.60
- Mehreinnahmen Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt von Fr. 3'170.25

5. **Kommentar zum Rechnungsergebnis 2017**

Die Jahresrechnung 2017 der Schwellenkorporation Unterseen schliesst wie folgt ab:

	<u>Rechnung 2017</u>	<u>Voranschlag 2017</u>
Gesamtertrag	Fr. 369'108.85	Fr. 358'400.00
./. Aufwand und harmonisierte Abschreibungen	" 204'564.08	" 224'465.00
./. budgetierte übrige Abschreibungen	" 133'935.00	" 133'935.00
./. übrige Abschreibungen (Nachkredit)	" 30'609.77	" 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. 30'609.77 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 2017 ausgeglichen ab und das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2017 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 2017 insgesamt 447.50 Arbeitsstunden. Nachdem im Vorjahr Zusatzstunden für die Sanierung der Bachhütte sowie für die Behebung von Schäden nach dem Hochwasser vom 25. Juni 2016 geleistet wurden, beläuft sich der Personalaufwand im Jahr 2017 wieder im gewohnten Rahmen.

Für die Umstellung der Finanzbuchhaltung inklusive Finanzplanung auf HRM2 mussten im Jahr 2017 verschiedene IT-Programme angeschafft werden. Das Rechnungsmodell wird auf den 1. Januar 2019 umgestellt werden.

Aufgrund der diversen laufenden Projekte, fiel der normale Gewässerunterhalt im Jahr 2017 erneut tiefer aus als budgetiert.

Die verschiedenen laufenden Projekte verschlechterten die Liquidität. Insbesondere, da die Schwellenkorporation die Kosten bezahlen muss und die Subventionen erst nach vorliegender Abrechnung rückerstattet erhält. Entsprechend mussten im letzten Jahr Kontokorrentlimiten beansprucht werden. Dies hatte Zinsen auf kurzfristigen Schulden von rund Fr. 5'000.00 zur Folge.

Auf der Einnahmenseite erhöhten sich die Schwellentelle gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 23'000.00. Dies ist auf diverse Neubauten mit entsprechenden hohen amtlichen Werten sowie Nachfakturierungen für Vorjahre nach erfolgter amtlicher Schätzung der Liegenschaften zurückzuführen.

7. **Investitionsrechnung**

Folgende Projekte konnten im Rechnungsjahr 2017 abgerechnet werden:

7.1 **Unterhalt Ballisgraben**

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 9. März 2016 einen Bruttokredit von Fr. 34'800.00 für den Unterhalt im Ballisgraben.

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

Bruttoausgaben	Fr.	23'406.30
./i. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>7'641.60</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	<u><u>15'764.70</u></u>

V O R B E R I C H T

7.2 Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 9. März 2016 einen Bruttokredit von Fr. 48'500.00 für die Unterhaltsarbeiten im Oberen Tannenbaumgraben.

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

Bruttoausgaben	Fr.	33'476.70
./. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>10'964.80</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	<u>22'511.90</u>

7.3 Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Chlempigraben

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 14. Dezember 2016 einen Bruttokredit von Fr. 40'000.00 für Holzereiarbeiten im Chlempigraben.

Die Holzereiarbeiten wurden inzwischen zurückgestellt. Die Arbeiten werden in der ursprünglichen Form nicht ausgeführt und der nicht benötigte Kredit kann formell abgerechnet werden.

7.4 Beiträge an Schwellenkorporation Habkern

An die Schwellenkorporation Habkern wurde im Rechnungsjahr 2017 der reglementarische Anteil von 50 % an die Nettokosten überwiesen. Es handelt sich um Gewässerunterhaltsarbeiten im Lombach (Bohlbach sowie Traubach).

8. Bestandesrechnung

Aktiven

Finanzvermögen

Der Bestand bei den flüssigen Mittel verschlechterte sich gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 395'000.00. 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 2017 insgesamt Fr. 162'000.00.

Verwaltungsvermögen

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden Abschreibungen auf den Konten Projekt XXIX/2001, Unterhalt Ballisgraben, Unterhalt Lombach Schufelegg, Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben sowie auf den Beiträgen an die Schwellenkorporation Habkern vorgenommen.

Passiven

Fremdkapital

Als Fremdkapital müssen nebst den laufenden Verpflichtungen von Fr. 81'686.00 auch kurzfristige Schulden für die Beanspruchung des Kontokorrents bei der Raiffeisenbank Jungfrau von Fr. 74'973.27 ausgewiesen werden.

Eigenkapital

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

V O R B E R I C H T

9. Nachkredite

Die Schwellenkommission genehmigte Nachkredite von insgesamt Fr. 44'852.12, 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 2019 bis 2023

Der aktuelle Finanzplan 2019 bis 2023 wurde an der Sitzung der Schwellenkommission vom 7. März 2018 genehmigt.

Der Finanzplan 2019 bis 2023 basiert auf Schwellentellensätzen von 0.3 Promille für die Beitragsklasse I respektive von 0.21 Promille für die Beitragsklasse II. Erstellt wurde er ab dem Jahr 2019 nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften von HRM2. Diese sollen ab dem 1. Januar 2019 angewendet werden.

Unter HRM2 dürfen keine übrigen Abschreibungen mehr vorgenommen werden. Entsprechend wird sich künftig das Eigenkapital verändern. Dies bedingt auch, dass im Verlaufe des Jahres 2018 das Korporationsreglement angepasst wird. Bisher ist in diesem geregelt, dass die Höhe der Reserven den Betrag von Fr. 1'000'000.00 nicht übersteigen darf.

Die Schwellenkommission Unterseen erachtet den Finanzplan 2019 bis 2023 als tragbar. Im nächsten Finanzplan werden die Erkenntnisse aus dem Gewässerentwicklungskonzept Lombach (GEK Lombach) in den Finanzplan einfließen. Dieser Bericht lag bei der Erstellung des Finanzplanes 2019 bis 2023 noch nicht vor.

Weiter vorbehalten bleiben unerwartete Kosten im Falle von nicht vorhersehbaren Unwettern.

11. Antrag

Die Schwellenkommission Unterseen hat die vorliegende Jahresrechnung 2017 an ihrer Sitzung vom 7. März 2018 beraten und genehmigt. Der Schwellenkorporationsversammlung wird beantragt:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2017, welche ausgeglichen abschliesst.
- Kenntnisnahme der Nachkredite in der Kompetenz der Schwellenkommission über Fr. 44'852.12.

SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN

Der Präsident: *sig. Hans Peter Feuz*
Der Sekretär: *sig. Hans Peter Sterchi*

SCHWELLENKORPORATION UNTERSEEN

Der Kassier:
sig. Roger Salzmann

V O R B E R I C H T

12. **Genehmigung**

Die Schwelkenkorporationsversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2017 gemäss Antrag der Schwelkenkommission am 18. April 2018 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 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2017 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2017
Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	533'469.09	703'005.95	307'698.45	928'776.59	92'877.65	10%	164'544.77	671'354.17
114 Sachgüter	439'069.14	672'313.90	307'698.45	803'684.59	77'225.24	10%	55'105.18	671'354.17
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	439'064.14	672'313.90	307'698.45	803'679.59	77'225.24		55'105.18	671'349.17
1141.02 Projekt XX/2001 Hm 0 - 28	73'397.59			73'397.59	73'397.59			0.00
1141.19 Gewässerentwicklungskonzept Lombach	28'206.80	102'225.60	78'206.80	52'225.60				52'225.60
1141.30 Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	85'478.20	117'384.30	40'000.00	162'862.50				162'862.50
1141.32 Unterhalt Ballisgraben	18'406.30		2'641.60	15'764.70	1'576.45		14'188.25	0.00
1141.33 Unterhalt Lombach, Schufelegg	172'652.25	147'314.40	55'124.50	264'842.15			20'656.23	244'185.92
1141.34 Neuer Sperrentfügel Hm 61.33 und Hm 61.75	22'511.90			22'511.90	2'251.20		20'260.70	0.00
1141.35 Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben	38'411.10	13'075.05	10'000.00	41'486.15				41'486.15
1141.37 Holzreiarbeiten Birnsee-Hassauligraben	0.00	63'172.45	54'725.55	8'446.90				8'446.90
1141.38 Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohrtrampe	0.00	94'043.20	30'000.00	64'043.20				64'043.20
1141.39 Unterhalt Lombach Hm 45.00 bis 47.00, Sanierung Ufermauer	0.00	96'828.85	30'000.00	66'828.85				66'828.85
1141.40 Unterhalt Holograbe	0.00	15'663.40		15'663.40				15'663.40
1141.41 Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20	0.00	22'606.65	7'000.00	15'606.65				15'606.65
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	94'399.95	30'692.05	0.00	125'092.00	15'652.41	13%	109'439.59	0.00
1162 Gemeinden	94'399.95	30'692.05	0.00	125'092.00	15'652.41		109'439.59	0.00
1162.01 Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	94'399.95	30'692.05		125'092.00	15'652.41		109'439.59	0.00
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	533'469.09	703'005.95	307'698.45	928'776.59	92'877.65		164'544.77	671'354.17



Verpflichtungskreditkontrolle

per 31. Dezember 2017

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ										
		2'198'800.00	7 UMWELT UND RAUMPLANUNG	723'877.10	672'313.90	1'396'191.00	358'210.55	307'698.45	665'909.00	762'609.00	
		2'198'800.00	75 Gewässerverbauungen	723'877.10	672'313.90	1'396'191.00	358'210.55	307'698.45	665'909.00	762'609.00	
		2'198'800.00	750 Gewässerverbauungen	723'877.10	672'313.90	1'396'191.00	358'210.55	307'698.45	665'909.00	762'609.00	
	SV	365'000.00	750.501.19 O Gewässerentwicklungskonzept Lombach	250'452.55	102'225.60	352'678.15	222'245.75	78'206.80	300'452.55	12'321.85	
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	173'500.00	750.501.30 O Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	120'478.20	117'384.30	237'862.50	35'000.00	40'000.00	75'000.00	-64'362.50	
09.03.16	SK	34'800.00	750.501.32 O Unterhalt Ballisgraben	23'406.30		23'406.30	5'000.00	2'641.60	7'641.60	11'393.70	14.06.17
20.04.16	SV	463'000.00	750.501.33 O Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	247'652.25	147'314.40	394'966.65	75'000.00	55'124.50	130'124.50	68'033.35	18.04.18
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
19.04.17	SV	440'000.00	750.501.35 O Instandstellung der Hochwasserschäden vom 25.06.2016	48'411.10	13'075.05	61'486.15	10'000.00	10'000.00	20'000.00	378'513.85	
14.12.16	SK	40'000.00	750.501.36 O Holzereiarbeiten Gerinneehänge Chlempigraben								13.12.17
14.12.16	SK	50'000.00	750.501.37 O Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben		63'172.45	63'172.45		54'725.55	54'725.55	-13'172.45	
01.02.17	SK	114'000.00	750.501.38 O Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe		94'043.20	94'043.20		30'000.00	30'000.00	19'956.80	
01.02.17	SK	140'000.00	750.501.39 O Unterhalt Lombach Hm 45.00 bis 47.00, Sanierung Ufermauer		96'828.85	96'828.85		30'000.00	30'000.00	43'171.15	
07.03.18	SK	20'000.00	750.501.40 O Unterhalt Holograbe		15'663.40	15'663.40				4'336.60	
07.03.18	SK	90'000.00	750.501.41 O Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20		22'606.65	22'606.65		7'000.00	7'000.00	67'393.35	
20.04.16	SV	220'000.00	750.562.03 O Beitrag an Hochwasserschutz Herreney-Tschingeley							220'000.00	

**Nachkreditabelle**

(Nachkredite grösser als Fr. 500.00)

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Nachkredit	gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	Begründung
	Gesamttotal	135'435.00	180'287.12	44'852.12		44'852.12			
750	Gewässerverbauungen			44'852.12		44'852.12			
750.304.01	Personalversicherungsbeiträge		898.60	898.60		898.60		07.03.2018	Schwellenkommission 18.11.2015 Grundsatzbeschluss Schwellenkommission, Marco Jaun freiwillig bei der Pensionskasse zu versichern. Diese Versicherung erfolgt in Korporation mit der Parkhaus Zentrum Interlaken AG.
750.311.01	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen und Werkzeuge	1'000.00	7'680.20	6'680.20		6'680.20		08.03.2017	Anschaffung neues Programm für Finanzplanung und Anschaffung Anlagebuchhaltung für Umstellung auf HRM2 im Budget 2019.
750.314.02	Gebäudeunterhalt (Bachhütte)	500.00	2'162.30	1'662.30		1'662.30		14.06.2017	Instandstellungsarbeiten an der Bachhütte im Aussenbereich und Optimierung der Inneneinrichtung.
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden		5'001.25	5'001.25		5'001.25		07.03.2018	Verzinsung Darlehen Einwohnergemeinde Unterseen und Kontokorrent Raiffeisenbank Jungfrau.
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133'935.00	164'544.77	30'609.77		30'609.77		07.03.2018	Verwendung Ertragsüberschuss für übrige Abschreibungen



Übersicht Jahresrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschluss der Laufenden Rechnung						
Total AUFWAND	369'108.85		358'400.00		349'606.10	
Total ERTRAG		369'108.85		358'400.00		349'606.10
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	369'108.85	369'108.85	358'400.00	358'400.00	349'606.10	349'606.10
Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte AUSGABEN	703'005.95		613'500.00		710'471.55	
Total passivierte EINNAHMEN		307'698.45		122'000.00		246'852.95
Nettoinvestitionen 3)		395'307.50		491'500.00		463'618.60
Total	703'005.95	703'005.95	613'500.00	613'500.00	710'471.55	710'471.55
b) Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen	395'307.50		491'500.00		463'618.60	
Übernahme der Abschreibungen		257'422.42		242'335.00		243'062.01
Übernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR						
Aufwandüberschuss der LR						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Finanzierungsüberschuss						
Finanzierungsfehlbetrag		137'885.08		249'165.00		220'556.59
Total	395'307.50	395'307.50	491'500.00	491'500.00	463'618.60	463'618.60
c) Kapitalveränderung						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses						
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages	137'885.08		249'165.00		220'556.59	
Aktivierung der Investitionsausgaben		703'005.95		613'500.00		710'471.55
Passivierung der Investitionseinnahmen	307'698.45		122'000.00		246'852.95	
Passivierung der Abschreibungen	257'422.42		242'335.00		243'062.01	
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	703'005.95	703'005.95	613'500.00	613'500.00	710'471.55	710'471.55

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



Konto	Laufende Rechnung Schwellenkor Artengliederung LR Schwellenkor	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	369'108.85		358'400		349'606.10	
30	PERSONALAUFWAND	44'574.85		52'950		58'370.75	
300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	20'370.00		25'500		25'820.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'007.50		23'000		27'543.60	
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'972.45		3'000		3'116.45	
304	Personalversicherungsbeiträge	898.60				1'028.80	
305	Unfall- und Krankenversicherungs Beiträge	326.30		450		497.90	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen			500		364.00	
309	Übriger Personalaufwand			500			
31	SACHAUFWAND	62'044.99		62'615		47'786.19	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	526.80		1'000		611.00	
311	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'680.20		1'000		600.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	152.15		200		156.75	
313	Verbrauchsmaterialien	1'479.85		1'500		1'503.40	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	29'822.90		35'500		19'039.60	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	347.39		850		348.89	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	825.00		1'000		1'239.00	
317	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000		990.90	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	19'341.30		20'065		22'503.15	
319	Übriger Sachaufwand	869.40		500		793.50	
32	PASSIVZINSEN	5'001.25				210.60	
321	Kurzfristige Schulden	5'001.25				210.60	
33	ABSCHREIBUNGEN	257'487.76		242'835		243'238.56	
330	Finanzvermögen	65.34		500		176.55	
331	Verwaltungsvermögen - harmonisierte Abschreibungen	92'877.65		108'400		77'653.10	
332	Verwaltungsvermögen - übrige Abschreibungen	164'544.77		133'935		165'408.91	
4	E R T R A G		369'108.85		358'400		349'606.10
40	STEUERN		359'425.60		355'000		336'119.50
406	Besitz- und Aufwandsteuern		359'425.60		355'000		336'119.50
42	VERMÖGENSERTRÄGE		348.80		900		517.90
422	Anlagen des Finanzvermögens		248.80		800		417.90
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		100.00		100		100.00
43	ENTGELTE		6'164.20		2'500		12'968.70
435	Übrige Verkaufserlöse		4'103.50		2'500		3'387.65
436	Rückerstattungen		291.95				27.45
438	Eigenleistungen für Investitionen		1'768.75				9'553.60
46	BEITRÄGE		3'170.25				
461	Kanton		3'170.25				



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Artengliederung IR Schwellenkorporation	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	A U S G A B E N	1'010'704.40		735'500		957'324.50	
50	SACHGÜTER	672'313.90		383'500		605'582.70	
501	Tiefbauten	672'313.90		383'500		569'492.20	
503	Hochbauten					36'090.50	
56	EIGENE BEITRÄGE	30'692.05		230'000		104'888.85	
562	Gemeinden	30'692.05		230'000		104'888.85	
565	Private Institutionen						
59	PASSIVIERUNGEN	307'698.45		122'000		246'852.95	
590	Passivierte Einnahmen	307'698.45		122'000		246'852.95	
6	E I N N A H M E N		1'010'704.40		735'500		957'324.50
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		307'698.45		122'000		246'852.95
660	Bund				20'000		
661	Kanton		264'872.55		102'000		246'852.95
662	Gemeinden		4'085.90				
669	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		38'740.00				
69	AKTIVIERUNGEN		703'005.95		613'500		710'471.55
690	Aktivierete Ausgaben		703'005.95		613'500		710'471.55

Laufende Rechnung



Konto	Laufende Rechnung Schwellenkorporation Funktionale Gliederung LR Schwellen	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	369'108.85	369'108.85	358'400	358'400	349'606.10	349'606.10
75	Gewässerverbauungen	369'108.85	369'108.85	358'400	358'400	349'606.10	349'606.10
750	Gewässerverbauungen	369'108.85	369'108.85	358'400	358'400	349'606.10	349'606.10
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	20'370.00		25'500		25'820.00	
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	20'007.50		23'000		27'543.60	
750.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'972.45		3'000		3'116.45	
750.304.01	Personalversicherungsbeiträge	898.60				1'028.80	
750.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	326.30		450		497.90	
750.306.01	Dienstkleider			500		364.00	
750.309.01	Kurskosten			500			
750.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	526.80		1'000		611.00	
750.311.01	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen und Werkzeuge	7'680.20		1'000		600.00	
750.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	152.15		200		156.75	
750.313.01	Verbrauchsmaterial	1'479.85		1'500		1'503.40	
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	27'660.60		35'000		18'996.10	
750.314.02	Gebäudeunterhalt (Bachhütte)	2'162.30		500		43.50	
750.315.01	Unterhalt von Mobiliar, Maschinen und Werkzeugen			500			
750.315.02	Kosten Homepage www.lombach-unterseen.ch	347.39		350		348.89	
750.316.01	Mieten und Benützungskosten	825.00		1'000		1'239.00	
750.317.01	Spesenentschädigungen	2'083.80		3'000		2'647.70	
750.317.02	Freier Kredit Präsident	1'000.00		1'000		990.90	
750.318.01	Porti und Telefon	270.45		400		533.40	
750.318.02	Versicherungsprämien	1'364.30		1'350		1'338.40	
750.318.03	Entschädigung für Kassaführung und Verwaltung amtliche Bewertung	13'422.35		13'300		12'954.00	
750.318.04	Transporte			250			
750.318.05	Bankgebühren	167.75		200		152.55	
750.318.06	Steuern und Abgaben	157.50		65		152.00	
750.318.07	Übriger Verwaltungsaufwand	579.15		100		3'429.10	
750.318.08	Honorare Rechnungsrevision	1'296.00		1'400		1'296.00	
750.319.01	Übriger Sachaufwand	869.40		500		793.50	
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	5'001.25				210.60	
750.330.01	Abschreibungen Finanzvermögen	65.34		500		176.55	
750.331.01	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	92'877.65		108'400		77'653.10	
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	164'544.77		133'935		165'408.91	
750.406.01	Schwellentelle		359'425.60		355'000		336'119.50
750.422.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		248.80		800		417.90
750.427.01	Mieterträge		100.00		100		100.00
750.435.01	Verkaufserlöse		4'103.50		2'500		3'387.65
750.436.01	Verschiedene Rückerstattungen		291.95				27.45
750.438.01	Eigenleistungen für Investitionen		1'768.75				9'553.60
750.461.01	Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt		3'170.25				

Investitionsrechnung



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Funktionale Gliederung IR Schwell	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	703'005.95	307'698.45	613'500	122'000	710'471.55	246'852.95
	Netto Aufwand		395'307.50		491'500		463'618.60
75	Gewässerverbauungen	703'005.95	307'698.45	613'500	122'000	710'471.55	246'852.95
750	Gewässerverbauungen	703'005.95	307'698.45	613'500	122'000	710'471.55	246'852.95
750.501.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	102'225.60		50'000		118'511.40	
750.501.23	Hochwasserschutzmassnahmen Dreispietz (mit Realisierung Dreispietz durch Einwohnergemeinde Unterseen)			100'000			
750.501.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	117'384.30				111'263.60	
750.501.31	Unterhalt Naturstrasse Lombachdelta					4'573.20	
750.501.32	Unterhalt Ballisgraben					21'337.80	
750.501.33	Unterhalt Lombach, Schufellegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	147'314.40		233'500		231'918.40	
750.501.34	Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben					33'476.70	
750.501.35	Instandstellung der Hochwasserschäden vom 25.06.2016	13'075.05				48'411.10	
750.501.37	Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben	63'172.45					
750.501.38	Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe	94'043.20					
750.501.39	Unterhalt Lombach Hm 45.00 bis 47.00, Sanierung Ufermauer	96'828.85					
750.501.40	Unterhalt Holegrabe	15'663.40					
750.501.41	Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20	22'606.65					
750.503.01	Teilrenovation "Bachhütte" Mühleholzstrasse 50					36'090.50	
750.562.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	30'692.05		30'000		104'888.85	
750.562.03	Beitrag an Hochwasserschutz Herrenen-Tschingeley			200'000			
750.660.06	Bundesbeitrag an Gewässerentwicklungskonzept Lombach				20'000		
750.661.18	Kantonsbeitrag an Gewässerentwicklungskonzept Lombach		78'206.80		25'000		105'701.10
750.661.24	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach, Schufellegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75		55'124.50		77'000		75'000.00
750.661.25	Kantonsbeitrag an Erstellen Geschiebesammler Birmsegräbli						4'996.30
750.661.26	Kantonsbeitrag an Unterhalt Holenoeschgraben						190.75
750.661.27	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20		40'000.00				35'000.00
750.661.29	Kantonsbeitrag an Unterhalt Ballisgraben		2'641.60				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				10'000.00
750.661.37	Kantonsbeitrag an Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben		11'899.65				
750.661.38	Kantonsbeitrag an Unterhalt Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe		30'000.00				
750.661.39	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach Hm 45.00 bis 47.00, Sanierung Ufermauer		30'000.00				



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Funktionale Gliederung IR Schwell	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
750.661.41	Kantonsbeitrag an Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20		7'000.00				
750.662.09	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder an Holzereiarbeiten		4'085.90				
750.669.08	Verkaufserlöse Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben		38'740.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	307'698.45	703'005.95	122'000	613'500	246'852.95	710'471.55
	Netto Ertrag	395'307.50		491'500		463'618.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten	307'698.45	703'005.95	122'000	613'500	246'852.95	710'471.55
999	Abschluss	307'698.45	703'005.95	122'000	613'500	246'852.95	710'471.55
999.590.01	Total passivierte Einnahmen	307'698.45		122'000		246'852.95	
999.690.01	Total aktivierte Ausgaben		703'005.95		613'500		710'471.55

Bestandesrechnung



Konto		Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'386'994.80	2'611'795.04	2'842'130.57	1'156'659.27
10	FINANZVERMÖGEN	853'525.71	1'908'789.09	2'277'009.70	485'305.10
100	Flüssige Mittel	396'151.66	1'056'417.68	1'451'015.19	1'554.15
1000	Kasse		20.00	20.00	
1000.01	Kasse	0.00	20.00	20.00	0.00
1002	Banken	396'151.66	1'056'397.68	1'450'995.19	1'554.15
1002.01	Raiffeisenbank Jungfrau CH76 8084 2000 0001 0160 2 Kontokorrent	9'746.71	1'056'248.48	1'065'995.19	0.00
1002.05	Raiffeisenbank Jungfrau CH26 8084 2000 0001 0162 9 Anlagekonto	386'404.95	149.20	385'000.00	1'554.15
101	Guthaben	456'877.55	852'056.66	825'698.01	483'236.20
1011	Kontokorrente		385'020.00	385'020.00	
1011.01	Allgemeiner Kontokorrent	0.00	385'020.00	385'020.00	0.00
1014	Beiträge von Gemeinwesen	145'000.00	117'000.00	100'000.00	162'000.00
1014.01	Ausstehende Beiträge (Bund, Kanton usw.)	145'000.00	117'000.00	100'000.00	162'000.00
1015	Andere Debitoren	311'877.55	350'036.66	340'678.01	321'236.20
1015.01	Schwellentelle	311'731.30	345'937.91	336'768.96	320'900.25
1015.02	Verrechnungssteuern	146.25	87.10	146.25	87.10
1015.03	Diverse Debitoren	0.00	4'011.65	3'762.80	248.85
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	296.50	314.75	296.50	314.75
1030	Transitorische Aktiven	296.50	314.75	296.50	314.75
1030.01	Transitorische Aktiven	296.50	314.75	296.50	314.75
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	533'469.09	703'005.95	565'120.87	671'354.17
114	Sachgüter	439'069.14	672'313.90	440'028.87	671'354.17
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	439'064.14	672'313.90	440'028.87	671'349.17
1141.02	Projekt XXIX/2001 Hm 0 - 28	73'397.59		73'397.59	0.00
1141.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	28'206.80	102'225.60	78'206.80	52'225.60
1141.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	85'478.20	117'384.30	40'000.00	162'862.50
1141.32	Unterhalt Ballisgraben	18'406.30		18'406.30	0.00
1141.33	Unterhalt Lombach, Schufelegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	172'652.25	147'314.40	75'780.73	244'185.92



Konto		Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1141.34	Unterhalt Oberer Tannenbaumgraben	22'511.90		22'511.90	0.00
1141.35	Instandstellung der Hochwasserschäden vom 25.06.2016	38'411.10	13'075.05	10'000.00	41'486.15
1141.37	Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben	0.00	63'172.45	54'725.55	8'446.90
1141.38	Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe	0.00	94'043.20	30'000.00	64'043.20
1141.39	Unterhalt Lombach Hm 45.00 bis 47.00, Sanierung Ufermauer	0.00	96'828.85	30'000.00	66'828.85
1141.40	Unterhalt Holegrabe	0.00	15'663.40		15'663.40
1141.41	Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20	0.00	22'606.65	7'000.00	15'606.65
1143	Hochbauten	1.00			1.00
1143.01	Mühleholzstrasse 50, GB 489; 92'218 m2, amtl. Wert Fr. 23'510.00	1.00			1.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00			1.00
1146.01	Maschinen, Werkzeuge	1.00			1.00
116	Investitionsbeiträge	94'399.95	30'692.05	125'092.00	
1162	Gemeinden	94'399.95	30'692.05	125'092.00	
1162.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	94'399.95	30'692.05	125'092.00	0.00



Bestandesrechnung

Konto		Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	1'386'994.80	842'302.66	1'072'638.19	1'156'659.27
20	FREMDKAPITAL	386'994.80	842'302.66	1'072'638.19	156'659.27
200	Laufende Verpflichtungen	226'994.80	767'329.39	912'638.19	81'686.00
2000	Kreditoren	226'994.80	767'329.39	912'638.19	81'686.00
2000.01	Kreditoren	221'664.46	722'514.08	862'647.89	81'530.65
2000.02	Kreditor AHV	0.00	4'544.60	4'544.60	0.00
2000.03	Löhne	150.00	39'415.00	39'409.65	155.35
2000.04	übrige Kreditoren	5'180.34	11.51	5'191.85	0.00
2000.05	Kreditoren Familienausgleichskasse	0.00	844.20	844.20	0.00
201	Kurzfristige Schulden	160'000.00	74'973.27	160'000.00	74'973.27
2010	Banken		74'973.27		74'973.27
2010.02	Raiffeisenbank Jungfrau CH76 8084 2000 0001 0160 2	0.00	74'973.27		74'973.27
2011	Gemeinwesen	160'000.00		160'000.00	
2011.01	Darlehen der Einwohnergemeinde Unterseen	160'000.00		160'000.00	0.00
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 2017

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 2017

Keine

Brandversicherungswerte von Sachanlagen per 31. Dezember 2017

	Finanzvermögen	Verwaltungsvermögen
Mobilien	keine	Fr. 75'000.00
Immobilien	keine	Fr. 65'400.00

Mitgliedschaften und Beteiligungen per 31. Dezember 2017

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.