



Schwellenkorporation Unterseen



Jahresrechnung 2018

Jahresrechnung 2018

	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 2018 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 2017. Diese wurde wie folgt genehmigt:

- von der Schwellenkommission am 7. März 2018
- von der Korporationsversammlung am 18. April 2018

3. **Schwellentelle und Voranschlag**

Der Voranschlag für das Jahr 2018 wurde an der ordentlichen Korporationsversammlung vom 19. April 2017 genehmigt. Budgetiert wurde, dass der Ertragsüberschuss von Fr. 108'340.00 für übrige Abschreibungen verwendet werden soll und der Voranschlag ausgeglichen abschliesst.

Der Grundeigentümerbeitragssatz pro 2018 wurde im Sinne von Artikel 22 und Artikel 48 des Korporationsreglementes auf Antrag der Schwellenkommission Unterseen durch die Korporationsversammlung am 19. April 2017 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 2018 massgeblich beeinflusst:

- Minderaufwand Entschädigungen, Sitzungsgelder von Fr. 8'990.00
- Mehraufwand Anschaffungen von Fr. 1'471.45
- Minderaufwand Gewässerunterhalt durch Dritte von Fr. 2'783.60
- Mehraufwand Mieten und Benützungskosten von Fr. 1'427.85
- Mehraufwand Zinsen auf kurzfristigen Schulden von Fr. 1'456.55
- Minderaufwand harmonisierte Abschreibungen von Fr. 55'478.15
- Mehreinnahmen Schwellentelle von Fr. 18'684.40
- Mehreinnahmen Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt von Fr. 7'725.80

5. **Kommentar zum Rechnungsergebnis 2018**

Die Jahresrechnung 2018 der Schwellenkorporation Unterseen schliesst wie folgt ab:

	<u>Rechnung 2018</u>	<u>Voranschlag 2018</u>
Gesamtertrag	Fr. 383'906.01	Fr. 358'000.00
./. Aufwand und harmonisierte Abschreibungen	Fr. 188'276.43	Fr. 249'660.00
./. budgetierte übrige Abschreibungen	Fr. 108'340.00	Fr. 108'340.00
./. übrige Abschreibungen (Nachkredit)	Fr. 87'289.58	Fr. 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. 87'289.58 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 2018 ausgeglichen ab und das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2018 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 2018 insgesamt 519.50 Arbeitsstunden. Dabei handelt es sich um einen normalen Arbeitsaufwand für ein Jahr.

Beim Gewässerunterhalt musste unter anderem bereits am 4. Januar 2018 nach Regenfällen im "Wilden Chrachen" Material geräumt werden. Weiter mussten in diversen Seitengräben Holzereiarbeiten entlang der Seitenbäche durchgeführt werden. Der Aufwand für den Gewässerunterhalt wurde im Vergleich zum Budget um rund Fr. 2'800.00 überschritten.

Die harmonisierten Abschreibungen wurden aufgrund der Budgetannahmen berechnet. Es konnten nicht alle Vorhaben realisiert werden. Entsprechend kleiner fallen auch die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen aus.

Auf der Einnahmenseite erhöhten sich die Schwellentelle gegenüber dem Vorjahr erneut um rund Fr. 14'000.00. Dies ist auf diverse Neubauten mit entsprechenden hohen amtlichen Werten sowie Nachfakturierungen für Vorjahre nach erfolgter amtlicher Schätzung der Liegenschaften zurückzuführen.

An die beim Gewässerunterhalt erwähnten Holzereiarbeiten entlang von Seitenbächen leistete das Amt für Wald des Kantons Bern noch Beiträge.

7. **Investitionsrechnung**

Folgende Projekte konnten im Rechnungsjahr 2018 abgerechnet werden:

7.1 **Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75**

Die Korporationsversammlung vom 20. April 2016 genehmigte für den neuen Sperrenflügel einen Bruttokredit von Fr. 463'000.00.

Das Projekt ist abgeschlossen und an der Korporationsversammlung vom 18. April 2018 konnte die Schlussabrechnung wie folgt präsentiert werden:

Bruttoausgaben	Fr.	394'966.65
./ . Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>130'124.50</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	<u><u>264'842.15</u></u>

V O R B E R I C H T

7.2 Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 14. Dezember 2016 einen Bruttokredit von Fr. 50'000.00 für Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben.

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

Bruttoausgaben	Fr.	63'172.45
./.. Kantonsbeitrag (Tiefbauamt des Kantons Bern)	Fr.	<u>10'964.80</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	<u><u>22'511.90</u></u>

7.3 Unterhalt Holegrabe

Die Schwellenkommission genehmigte in eigener Kompetenz am 7. März 2018 einen Bruttokredit von Fr. 20'000.00 für Unterhaltsarbeiten am Holegrabe.

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

Bruttoausgaben	Fr.	15'663.40
./.. Beiträge	Fr.	<u>0.00</u>
der Schwellenkorporation Unterseen verbleibende Restkosten	Fr.	<u><u>15'663.40</u></u>

7.4 Beiträge an Schwellenkorporation Habkern

An die Schwellenkorporation Habkern mussten im Rechnungsjahr 2018 keine Zahlungen des reglementarischen Anteils von 50 % an die Nettokosten überwiesen werden.

7.5 Weitere laufende Projekte

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

8. Bestandesrechnung

Aktiven

Finanzvermögen

Der Bestand bei den flüssigen Mittel beläuft sich per 31. Dezember 2018 auf Fr. 26'832.56. Einzelne Kantonsbeiträge waren zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses bereits definitiv zugesichert, jedoch erfolgte die Auszahlung der Beiträge erst im neuen Rechnungsjahr. Dies betrifft unter anderem Beiträge aus dem Renaturierungsfonds an die Behebung von Hochwasserschäden von über Fr. 130'000.00. Das Geld ging in der ersten Hälfte des Januars 2019 ein.

Verwaltungsvermögen

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden Abschreibungen auf den Konten Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75, Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben, Unterhalte Holegrabe sowie Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016 vorgenommen.

V O R B E R I C H T

Passiven

Fremdkapital

Das Fremdkapital setzt sich aus offenen Kreditorenrechnungen sowie der Auszahlung der restlichen Löhne für das Jahr 2018 zusammen.

Eigenkapital

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

9. Nachkredite

Das Total der Nachkredite beträgt Fr. 94'429.03. Gemäss Korporationsreglement fallen davon Fr. 7'139.45 in die Kompetenz der Schwellenkommission. Die restlichen Fr. 87'289.58, Verwendung des Ertragsüberschusses als übrige Abschreibungen, fallen in die Kompetenz der Korporationsversammlung.

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 2020 bis 2024

Der aktuelle Finanzplan 2020 bis 2024 wurde an der Sitzung der Schwellenkommission vom 6. März 2019 genehmigt.

Der Finanzplan 2020 bis 2024 basiert auf Schwellentellsätzen von 0.3 Promille für die Beitragsklasse I respektive von 0.21 Promille für die Beitragsklasse II. Nachdem die Schwellenkorporation Unterseen die Rechnungslegung per 1. Januar 2019 auf die neuen Rechnungslegungsvorschriften von HRM2 umgestellt hat, wurde der Finanzplan nach diesen Vorschriften erstellt.

Unter HRM2 dürfen keine übrigen Abschreibungen mehr vorgenommen werden. Entsprechend wird sich künftig das Eigenkapital verändern. Dies bedingt auch, dass im Verlaufe des Jahres 2019 das Korporationsreglement angepasst und der Korporationsversammlung im April 2020 zur Genehmigung unterbreitet 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 2020 bis 2024 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 2020 bis 2024 immer noch nicht vor.

Weiter 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 2018 an ihrer Sitzung vom 6 März 2019 beraten und genehmigt. Der Schwellenkorporationsversammlung wird beantragt:

- Genehmigung eines einen Nachkredit für übrige Abschreibungen von Fr. 87'289.58
- Genehmigung der Jahresrechnung 2018, welche ausgeglichen abschliesst.
- Kenntnisnahme der Nachkredite in der Kompetenz der Schwellenkommission über Fr. 7'139.4512.

SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN

Der Präsident:

sig. Hans Peter Feuz

Der Sekretär:

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

Der Kassier:

*sig. Roger Salzmänn***12. Genehmigung**

Die Schwellenkorporationsversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2018 gemäss Antrag der Schwellenkommission am 17. April 2019 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 01.01.2018	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2018 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2018
	Abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	671'354.17	330'707.10	242'842.55	759'218.72	75'921.85	10%	195'629.58	487'667.29
114	Sachgüter	671'354.17	330'707.10	242'842.55	759'218.72	75'921.85	10%	195'629.58	487'667.29
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	671'349.17	330'707.10	242'842.55	759'213.72	75'921.85		195'629.58	487'662.29
1141.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	52'225.60			52'225.60				52'225.60
1141.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	162'862.50		3'329.65	159'532.85				159'532.85
1141.33	Unterhalt Lombach, Schufelegg	244'185.92			244'185.92	51'811.55		192'374.37	0.00
1141.35	Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75								
1141.35	Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016	41'486.15	245'457.30	175'673.25	111'270.20		3'255.21		108'014.99
1141.37	Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben	8'446.90			8'446.90	8'446.90			0.00
1141.38	Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe	64'043.20		38'839.65	25'203.55				25'203.55
1141.39	Unterhalt Lombach Hm 45.50 bis 47.00, Sanierung Ufermauer	66'828.85	18'235.15	5'000.00	80'064.00				80'064.00
1141.40	Unterhalt Holegrabe	15'663.40			15'663.40	15'663.40			0.00
1141.41	Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20	15'606.65	67'014.65	20'000.00	62'621.30				62'621.30
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00
1162	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1162.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern	0.00			0.00				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	671'354.17	330'707.10	242'842.55	759'218.72	75'921.85		195'629.58	487'667.29

Verpflichtungskreditkontrolle

per 31. Dezember 2018

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ										
		2'116'500.00	7 UMWELT UND RAUMPLANUNG	1'339'308.00	330'707.10	1'670'015.10	647'302.60	242'842.55	890'145.15	446'484.90	
		2'116'500.00	75 Gewässerverbauungen	1'339'308.00	330'707.10	1'670'015.10	647'302.60	242'842.55	890'145.15	446'484.90	
		2'116'500.00	750 Gewässerverbauungen	1'339'308.00	330'707.10	1'670'015.10	647'302.60	242'842.55	890'145.15	446'484.90	
16.04.14	SV	365'000.00	750.501.19 O Gewässerentwicklungskonzept Lombach	352'678.15		352'678.15	300'452.55		300'452.55	12'321.85	
23.06.15	SK	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	237'862.50		237'862.50	75'000.00	3'329.65	78'329.65	-64'362.50	06.03.19
20.04.16	SV	463'000.00	750.501.33 O Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	394'966.65		394'966.65	130'124.50		130'124.50	68'033.35	18.04.18
19.04.17	SV	440'000.00	750.501.35 O Instandstellung der Hochwasserschäden vom 25.06.2016	61'486.15	245'457.30	306'943.45	20'000.00	175'673.25	195'673.25	133'056.55	
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	17.10.18
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	38'839.65	68'839.65	19'956.80	
01.02.17	SK	140'000.00	750.501.39 O Unterhalt Lombach Hm 45.50 bis 47.00, Sanierung Ufermauer	96'828.85	18'235.15	115'064.00	30'000.00	5'000.00	35'000.00	24'936.00	
07.03.18	SK	20'000.00	750.501.40 O Unterhalt Holegrabe	15'663.40		15'663.40				4'336.60	17.10.18
07.03.18	SK	90'000.00	750.501.41 O Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20	22'606.65	67'014.65	89'621.30	7'000.00	20'000.00	27'000.00	378.70	
17.10.18	SK	41'000.00	750.501.42 O Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Mittellauf Lombach (Habkernbrücke - Erliböden)							41'000.00	
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	145'340.00	239'769.03	94'429.03		7'139.45	87'289.58		
750	Gewässerverbauungen			94'429.03		7'139.45	87'289.58		
750.311.01	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen und Werkzeuge	1'000.00	2'471.45	1'471.45		1'471.45		17.10.2018	Schwellenkommission 17.10.2018, Fr. 2'500.00 Ersatzbeschaffung für Anhänger
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	35'000.00	37'783.60	2'783.60		2'783.60		06.03.2019	Mehraufwand beim Gewässerunterhalt durch Dritte für verschiedene kleinere Ereignisse im Jahr 2018. Unter anderem musste nach starken Regenfällen Anfangs des Jahres im "Wilden Chrachen" Geschiebe geräumt werden.
750.316.01	Mieten und Benützungskosten	1'000.00	2'427.85	1'427.85		1'427.85		06.03.2019	Externe Miete für eine Raupenhacke zur Ausholzung entlang des Lombachs.
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden		1'456.55	1'456.55		1'456.55		06.03.2019	Kontokorrent musste im Jahr 2018 zwischenzeitlich beansprucht werden. Entsprechend wurden mussten Zinsen bezahlt werden.
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	108'340.00	195'629.58	87'289.58			87'289.58	17.04.2019	Verwendung Rechnungsergebnis und weitere übrige Abschreibungen, damit das Eigenkapital den reglementarischen Maximalbeitrag von 1 Million Franken nicht mehr übersteigt. Vorbehalten bleibt die Genehmigung des Nachkredites durch die Korporationsversammlung.



Übersicht Jahresrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschluss der Laufenden Rechnung						
Total AUFWAND	383'906.01		358'000.00		369'108.85	
Total ERTRAG		383'906.01		358'000.00		369'108.85
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	383'906.01	383'906.01	358'000.00	358'000.00	369'108.85	369'108.85
Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte AUSGABEN	330'707.10		510'000.00		703'005.95	
Total passivierte EINNAHMEN		242'842.55		115'000.00		307'698.45
Nettoinvestitionen 3)		87'864.55		395'000.00		395'307.50
Total	330'707.10	330'707.10	510'000.00	510'000.00	703'005.95	703'005.95
b) Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen	87'864.55		395'000.00		395'307.50	
Übernahme der Abschreibungen		271'551.43		239'740.00		257'422.42
Übernahme der Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR						
Aufwandüberschuss der LR						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Finanzierungsüberschuss	183'686.88			155'260.00		137'885.08
Finanzierungsfehlbetrag						
Total	271'551.43	271'551.43	395'000.00	395'000.00	395'307.50	395'307.50
c) Kapitalveränderung						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses		183'686.88				
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages			155'260.00		137'885.08	
Aktivierung der Investitionsausgaben		330'707.10		510'000.00		703'005.95
Passivierung der Investitionseinnahmen	242'842.55		115'000.00		307'698.45	
Passivierung der Abschreibungen	271'551.43		239'740.00		257'422.42	
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	514'393.98	514'393.98	510'000.00	510'000.00	703'005.95	703'005.95

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



Konto	Laufende Rechnung Schwellenkor Artengliederung LR Schwellenkorp	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	383'906.01		358'000		369'108.85	
30	PERSONALAUFWAND	44'171.85		55'050		44'574.85	
300	Personalaufwand der Behörden und Kommissionen	17'010.00		26'000		20'370.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'852.85		23'000		20'007.50	
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'088.25		3'500		2'972.45	
304	Personalversicherungsbeiträge	898.60		1'100		898.60	
305	Unfall- und Krankenversicherungs Beiträge	322.15		450		326.30	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen			500			
309	Übriger Personalaufwand			500			
31	SACHAUFWAND	66'630.88		62'710		62'044.99	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	352.00		1'000		526.80	
311	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'471.45		1'000		7'680.20	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	153.80		200		152.15	
313	Verbrauchsmaterialien	1'839.35		1'500		1'479.85	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	37'783.60		35'500		29'822.90	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	387.88		850		347.39	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'427.85		1'000		825.00	
317	Spesenentschädigungen	986.50		1'000		1'000.00	
318	Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungsaufwand	20'168.45		20'160		19'341.30	
319	Übriger Sachaufwand	60.00		500		869.40	
32	PASSIVZINSEN	1'456.55				5'001.25	
321	Kurzfristige Schulden	1'456.55				5'001.25	
33	ABSCHREIBUNGEN	271'646.73		240'240		257'487.76	
330	Finanzvermögen	95.30		500		65.34	
331	Verwaltungsvermögen - harmonisierte Abschreibungen	75'921.85		131'400		92'877.65	
332	Verwaltungsvermögen - übrige Abschreibungen	195'629.58		108'340		164'544.77	
4	E R T R A G		383'906.01		358'000		369'108.85
40	STEUERN		373'684.40		355'000		359'425.60
406	Besitz- und Aufwandsteuern		373'684.40		355'000		359'425.60
42	VERMÖGENSERTRÄGE		113.56		500		348.80
422	Anlagen des Finanzvermögens		13.56		400		248.80
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		100.00		100		100.00
43	ENTGELTE		2'382.25		2'500		6'164.20
434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90.00				
435	Übrige Verkaufserlöse		2'231.50		2'500		4'103.50
436	Rückerstattungen		60.75				291.95
438	Eigenleistungen für Investitionen						1'768.75
46	BEITRÄGE		7'725.80				3'170.25
461	Kanton		7'725.80				3'170.25



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Artengliederung IR Schwellenkorporation	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	A U S G A B E N	573'549.65		625'000		1'010'704.40	
50	SACHGÜTER	330'707.10		460'000		672'313.90	
501	Tiefbauten	330'707.10		460'000		672'313.90	
503	Hochbauten						
56	EIGENE BEITRÄGE			50'000		30'692.05	
562	Gemeinden			50'000		30'692.05	
565	Private Institutionen						
59	PASSIVIERUNGEN	242'842.55		115'000		307'698.45	
590	Passivierte Einnahmen	242'842.55		115'000		307'698.45	
6	E I N N A H M E N		573'549.65		625'000		1'010'704.40
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		242'842.55		115'000		307'698.45
660	Bund						
661	Kanton		242'842.55		115'000		264'872.55
662	Gemeinden						4'085.90
669	Übrige Beiträge für eigene Rechnung						38'740.00
69	AKTIVIERUNGEN		330'707.10		510'000		703'005.95
690	Aktivierete Ausgaben		330'707.10		510'000		703'005.95

Laufende Rechnung



Konto	Laufende Rechnung Schwellenkorporation Funktionale Gliederung LR Schwellen	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	383'906.01	383'906.01	358'000	358'000	369'108.85	369'108.85
75	Gewässerverbauungen	383'906.01	383'906.01	358'000	358'000	369'108.85	369'108.85
750	Gewässerverbauungen	383'906.01	383'906.01	358'000	358'000	369'108.85	369'108.85
750.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	17'010.00		26'000		20'370.00	
750.301.01	Löhne Schwellenarbeiter	22'852.85		23'000		20'007.50	
750.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'088.25		3'500		2'972.45	
750.304.01	Personalversicherungsbeiträge	898.60		1'100		898.60	
750.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	322.15		450		326.30	
750.306.01	Dienstkleider			500			
750.309.01	Kurskosten			500			
750.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	352.00		1'000		526.80	
750.311.01	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen und Werkzeuge	2'471.45		1'000		7'680.20	
750.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	153.80		200		152.15	
750.313.01	Verbrauchsmaterial	1'839.35		1'500		1'479.85	
750.314.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	37'783.60		35'000		27'660.60	
750.314.02	Gebäudeunterhalt (Bachhütte)			500		2'162.30	
750.315.01	Unterhalt von Mobiliar, Maschinen und Werkzeugen			500			
750.315.02	Kosten Homepage www.lombach-unterseen.ch	387.88		350		347.39	
750.316.01	Mieten und Benützungskosten	2'427.85		1'000		825.00	
750.317.01	Spesenentschädigungen	2'674.90		3'000		2'083.80	
750.317.02	Freier Kredit Präsident	986.50		1'000		1'000.00	
750.318.01	Porti und Telefon	408.00		400		270.45	
750.318.02	Versicherungsprämien	1'432.55		1'350		1'364.30	
750.318.03	Entschädigung für Kassaführung und Verwaltung amtliche Bewertung	13'706.90		13'300		13'422.35	
750.318.04	Transporte			250			
750.318.05	Bankgebühren	90.45		200		167.75	
750.318.06	Steuern und Abgaben	218.95		160		157.50	
750.318.07	Übriger Verwaltungsaufwand	344.30		100		579.15	
750.318.08	Honorare Rechnungsrevision	1'292.40		1'400		1'296.00	
750.319.01	Übriger Sachaufwand	60.00		500		869.40	
750.321.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	1'456.55				5'001.25	
750.330.01	Abschreibungen Finanzvermögen	95.30		500		65.34	
750.331.01	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75'921.85		131'400		92'877.65	
750.332.01	Übrige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	195'629.58		108'340		164'544.77	
750.406.01	Schwellentelle		373'684.40		355'000		359'425.60
750.422.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		13.56		400		248.80
750.427.01	Mieterträge		100.00		100		100.00
750.434.01	Vermietung von Maschinen und Geräten		90.00				
750.435.01	Verkaufserlöse		2'231.50		2'500		4'103.50
750.436.01	Verschiedene Rückerstattungen		60.75				291.95
750.438.01	Eigenleistungen für Investitionen						1'768.75
750.461.01	Kantonsbeiträge Gewässerunterhalt		7'725.80				3'170.25

Investitionsrechnung



Konto	Investitionsrechnung Schwellen Funktionale Gliederung IR Schwell	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	330'707.10	242'842.55	510'000	115'000	703'005.95	307'698.45
	Netto Aufwand		87'864.55		395'000		395'307.50
75	Gewässerverbauungen	330'707.10	242'842.55	510'000	115'000	703'005.95	307'698.45
750	Gewässerverbauungen	330'707.10	242'842.55	510'000	115'000	703'005.95	307'698.45
750.501.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach					102'225.60	
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	
750.501.33	Unterhalt Lombach, Schufellegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75					147'314.40	
750.501.35	Instandstellung der Hochwasserschäden vom 25.06.2016	245'457.30		360'000		13'075.05	
750.501.37	Holzereiarbeiten					63'172.45	
750.501.38	Birmse-Hassauligraben Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe					94'043.20	
750.501.39	Unterhalt Lombach Hm 45.00 bis 47.00, Sanierung Ufermauer	18'235.15				96'828.85	
750.501.40	Unterhalt Holegrabe					15'663.40	
750.501.41	Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20	67'014.65				22'606.65	
750.562.01	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern			30'000		30'692.05	
750.562.03	Beitrag an Hochwasserschutz Herreny-Tschingeley			20'000			
750.661.18	Kantonsbeitrag an Gewässerentwicklungskonzept Lombach						78'206.80
750.661.24	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach, Schufellegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75						55'124.50
750.661.27	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20		3'329.65				40'000.00
750.661.29	Kantonsbeitrag an Unterhalt Ballisgraben						2'641.60
750.661.31	Kantonsbeitrag Schadensanierung Hochwasser 25.06.2016		175'673.25		115'000		10'000.00
750.661.37	Kantonsbeitrag an Holzereiarbeiten						11'899.65
750.661.38	Birmse-Hassauligraben Kantonsbeitrag an Unterhalt Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe		38'839.65				30'000.00
750.661.39	Kantonsbeitrag an Unterhalt Lombach Hm 45.50 bis 47.00, Sanierung Ufermauer		5'000.00				30'000.00
750.661.41	Kantonsbeitrag an Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20		20'000.00				7'000.00
750.662.09	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder an Holzereiarbeiten						4'085.90
750.669.08	Birmse-Hassauligraben Verkaufserlöse Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben						38'740.00



Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Schwellen Funktionale Gliederung IR Schwell	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	242'842.55	330'707.10	115'000	510'000	307'698.45	703'005.95
	Netto Ertrag	87'864.55		395'000		395'307.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten	242'842.55	330'707.10	115'000	510'000	307'698.45	703'005.95
999	Abschluss	242'842.55	330'707.10	115'000	510'000	307'698.45	703'005.95
999.590.01	Total passivierte Einnahmen	242'842.55		115'000		307'698.45	
999.690.01	Total aktivierte Ausgaben		330'707.10		510'000		703'005.95
	Total	573'549.65	573'549.65	625'000	625'000	1'010'704.40	1'010'704.40
	Gesamttotal	573'549.65	573'549.65	625'000	625'000	1'010'704.40	1'010'704.40

Bestandesrechnung



Konto		Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'156'659.27	1'508'807.51	1'620'531.48	1'044'935.30
10	FINANZVERMÖGEN	485'305.10	1'178'100.41	1'106'137.50	557'268.01
100	Flüssige Mittel	1'554.15	565'732.46	540'454.05	26'832.56
1002	Banken	1'554.15	565'732.46	540'454.05	26'832.56
1002.01	Raiffeisenbank Jungfrau CH76 8084 2000 0001 0160 2 Kontokorrent	0.00	565'730.90	540'454.05	25'276.85
1002.05	Raiffeisenbank Jungfrau CH26 8084 2000 0001 0162 9 Anlagekonto	1'554.15	1.56		1'555.71
101	Guthaben	483'236.20	612'055.25	565'368.70	529'922.75
1014	Beiträge von Gemeinwesen	162'000.00	250'568.35	218'216.05	194'352.30
1014.01	Ausstehende Beiträge (Bund, Kanton usw.)	162'000.00	250'568.35	218'216.05	194'352.30
1015	Andere Debitoren	321'236.20	361'486.90	347'152.65	335'570.45
1015.01	Schwellentelle	320'900.25	359'882.20	345'216.20	335'566.25
1015.02	Verrechnungssteuern	87.10	4.20	87.10	4.20
1015.03	Diverse Debitoren	248.85	1'600.50	1'849.35	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	314.75	312.70	314.75	312.70
1030	Transitorische Aktiven	314.75	312.70	314.75	312.70
1030.01	Transitorische Aktiven	314.75	312.70	314.75	312.70
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	671'354.17	330'707.10	514'393.98	487'667.29
114	Sachgüter	671'354.17	330'707.10	514'393.98	487'667.29
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	671'349.17	330'707.10	514'393.98	487'662.29
1141.19	Gewässerentwicklungskonzept Lombach	52'225.60			52'225.60
1141.30	Unterhalt Lombach Hm 45.33 bis Hm 59.20	162'862.50		3'329.65	159'532.85
1141.33	Unterhalt Lombach, Schufelegg Neuer Sperrenflügel Hm 61.33 und Hm 61.75	244'185.92		244'185.92	0.00
1141.35	Instandstellung der Hochwasserschäden vom 25.06.2016	41'486.15	245'457.30	178'928.46	108'014.99
1141.37	Holzereiarbeiten Birmse-Hassauligraben	8'446.90		8'446.90	0.00
1141.38	Unterhalt Lombach Hm 17.62, aufgelöste Sohlrampe	64'043.20		38'839.65	25'203.55
1141.39	Unterhalt Lombach Hm 45.50 bis 47.00, Sanierung Ufermauer	66'828.85	18'235.15	5'000.00	80'064.00
1141.40	Unterhalt Holegrabe	15'663.40		15'663.40	0.00

**Bestandesrechnung**

Konto		Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
1141.41	Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20	15'606.65	67'014.65	20'000.00	62'621.30
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



Bestandesrechnung

Konto		Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	1'156'659.27	432'677.48	544'401.45	1'044'935.30
20	FREMDKAPITAL	156'659.27	432'677.48	544'401.45	44'935.30
200	Laufende Verpflichtungen	81'686.00	432'677.48	469'428.18	44'935.30
2000	Kreditoren	81'686.00	432'677.48	469'428.18	44'935.30
2000.01	Kreditoren	81'530.65	388'030.18	428'413.73	41'147.10
2000.02	Kreditor AHV	0.00	4'689.15	4'689.15	0.00
2000.03	Löhne	155.35	39'152.90	35'520.05	3'788.20
2000.05	Kreditoren Familienausgleichskasse	0.00	805.25	805.25	0.00
201	Kurzfristige Schulden	74'973.27		74'973.27	
2010	Banken	74'973.27		74'973.27	
2010.02	Raiffeisenbank Jungfrau CH76 8084 2000 0001 0160 2	74'973.27		74'973.27	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 2018

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 2018

Keine

Brandversicherungswerte von Sachanlagen per 31. Dezember 2018

	Finanzvermögen	Verwaltungsvermögen
Mobilien	keine	Fr. 75'100.00
Immobilien	keine	Fr. 65'400.00

Mitgliedschaften und Beteiligungen per 31. Dezember 2018

Keine