

Dorfkorporation Lütisburg

Amtsbericht 2019 der Dorfkorporation Lütisburg

Geschätzte Dorfkorporationsbürger/innen, ich heisse Sie alle herzlich willkommen zur diesjährigen 116. Korporations-Versammlung im Landgasthof Rössli in Tufertschwil Lütisburg. Im nachfolgenden Amtsbericht geben wir gerne Auskunft über die Tätigkeiten der Dorfkorporation Lütisburg für das Jahr 2019.

Übersicht

In 4 Sitzungen hat der Verwaltungsrat der Dorfkorporation Lütisburg die anstehenden Geschäfte behandelt. Des Weiteren wurde in diversen kleineren Gremien weitere Sitzungen und Besprechungen durchgeführt. Der Abschluss 2019 wurde das erste Mal nach dem neuen Rechnungsmodell RMSG dargestellt. Die Aufstellung gegenüber HRM1 zeigen bei uns keine wesentlichen Änderungen. Nebst den Kontonummern, welche teils gewechselt haben, ist noch die Überführung der Vorfinanzierungen in die Eigenkapitale auffallend. Dies wurde nötig da nach RMSG keine Sondervermögen mehr vorgesehen sind. Neu nach RMSG ist, dass Anschlussgebühren nicht mehr in der laufenden Rechnung als Ertrag verbucht werden, sondern als Investitionseinnahmen und somit nur noch in der Bilanz erscheinen.

Wasserversorgung

Der Betrieb der Wasserversorgung lief im 2019 rund. Einzelne Reparaturen und Unterhaltsarbeiten, welche aber im üblichen Rahmen verliefen, wurden an den Leitungen und Anlagen ausgeführt. Neuanschlüsse konnten wiederum in der Hofwies generiert werden. Nach Empfehlung des kant. Lebensmittelinspektors werden voraussichtlich dieses Jahr die Schutzzonenunterlagen der „Lütisburger Quellen“ Wisshüsi überarbeitet und öffentlich aufgelegt. Die bestehenden Unterlagen stammen aus dem Jahr 1989 und diverse gesetzliche Grundlagen haben Änderungen erfahren. Die nötigen Besprechungen und Aktivitäten werden umgehend in Angriff genommen.

Trinkwasserqualität

Im 2019 wurden 7 Wasserproben durch die rwt analysiert. Alle haben sie die Normen der kantonalen Anforderungen erfüllt. Die Analysen können unter www.dkluetisburg abgerufen werden.

Antennenanlage

Die Einnahmen für Anschlussgebühren konnten wiederum für Neuanschlüsse in der Hofwies generiert werden. Die Umstellung des alten Koaxialnetzes auf Glasfasernetz konnte im Bereich Steig im Jahr 2019 umgesetzt werden. Der budgetierte Betrag von Fr. 40'000.- konnte um knapp Fr. 15'000.- unter Budget abgerechnet werden. Dafür wurden aber in Zusammenarbeit mit der rwt auf dem Grundstück Letzistrasse 1 eine neue Kabine errichtet. Diese soll dann ebenfalls für die zukünftige Erschliessung von Objekten in diesem Bereich genutzt werden. Ebenso konnten im Dorf 4 bestehende Objekte auf FTTH umgestellt werden infolge von situativen Veränderungen der Kabelnetze.

Im Finanzplan sind in den nächsten Jahren beträchtliche Investitionen für die Umstellung auf Glasfasernetz enthalten. Der Verwaltungsrat beschäftigt sich schon seit längerer Zeit mit dieser Thematik. Die Kommunikationsanbieter um uns herum sind schon länger am Umrüsten oder planen dies zumindest. Die Unterhaltskosten für das Koaxialnetz steigen stetig und es wird zukünftig schwieriger die nötigen Ersatzteile noch zu vernünftigen Preisen zu bekommen. Diese Installationstechnik ist in die Jahre gekommen. Ein wichtiger Punkt ist ebenfalls die gewünschte Datengeschwindigkeit, welche zukünftig nötig sein wird. Es darf auch festgehalten werden, dass das bestehende Netz mit Fr. 2'400.- in den Büchern steht. Aus diesen Gründen schlägt Ihnen der Verwaltungsrat diese Investitionen vor. Eine erste Tranche von ca. Fr. 100'000.- soll bereits in diesem Jahr realisiert werden. Die nötigen Abklärungen und Vorbesprechungen haben stattgefunden.

Wärmeverbund

Aus Versorgungssicherheitsgründen wurde im Frühling 2019 die Fernleitungspumpe ersetzt. Diese Pumpe ist sozusagen eines von verschiedenen Herzstücken unserer Anlage. Bei einem Ausfall dieser Pumpe wäre die nötige Wärmelieferung an die Kunden länger unterbrochen. Diese Pumpe läuft ununterbrochen seit der Inbetriebnahme des Wärmeverbundes 2014. Die alte Pumpe wird einer Revision unterzogen und dann in der Wärmeverbundszentrale deponiert.

Ansonsten verlief das vergangene Jahr ohne nennenswerte Störungen. Dies macht auch der Gewinn von gut Fr. 7'000.- aus. Nebst den Delkredere von Fr. 10'000.-, welches aufgelöst werden konnte, wurde somit nur ein kleiner Verlust von knapp Fr. 3'000.- verbucht.

Im Namen des VR danken wir allen Wärmebezügern für das Vertrauen, welches Sie uns entgegenbringen. Ebenfalls bedanke ich mich bei Silvan Brühwiler, welcher wieder viele Stunden im Wärmeverbund verbrachte und somit einen grossen Teil zum guten Betrieb beisteuert.

Ein weiterer Dank an Thomas Felber für die Überwachung der Anlage allmorgendlich und an Kevin Gemperle und Hans Giezendanner für die Pikettbereitschaft und auch Einsätze.

Sekretariat

Ein herzliches Dankeschön für die gute Zusammenarbeit an unsere Sekretärin Katrin Künzle. Wie bis anhin ist das Büro an der Flawilerstrasse jeweils am Donnerstag von 09.00 bis 11.00 Uhr geöffnet. Zu anderen Zeiten kann selbstverständlich auch via E-Mail, siehe Homepage, Kontakt aufgenommen werden.

Abonnementsgebühren Wasser

Die Abonnementsgebühren für das Jahr 2020 betragen Fr. 1.10 wie letztes Jahr.

Wahlen

Wie Sie sicher bemerken, sind seit den letzten Wahlen erst 3 Jahre vergangen. Unsere Amtszeiten betragen jedoch 4 Jahre. Da aber die Amtsdauer für die Jahre 2021 bis 2024 am 1. Januar 2021 beginnen und wir die Korporationsversammlung erst im März abhalten, müssen laut Aufforderung des Kantons die Wahlen bereits an dieser Korporationsversammlung abgehalten werden.

Rücktritte haben wir erfreulicherweise keine zu vermelden.

Somit stellen sich alle Verwaltungsräte sowie die Mitglieder der Geschäftsprüfungskommission für eine weitere Amtsdauer zur Verfügung.

Schlusswort

Ein herzliches Dankeschön meinen Verwaltungsratskollegen für die gute Zusammenarbeit und die Unterstützung während des ganzen Jahres. Ebenfalls bedanke ich mich im Namen des Verwaltungsrates bei allen Kunden der Dorfkorporation Lütisburg für die Treue im vergangenen Jahr. Auch allen, die sich im vergangenen Jahr für die Dorfkorporation Lütisburg in irgendeiner Form eingesetzt haben, gilt ein besonderer Dank.

Im Anschluss an die Korporationsversammlung wird ein Imbiss offeriert.

Lütisburg, im Januar 2020

Im Namen des Verwaltungsrates

Willi Breitenmoser
Verwaltungsratspräsident

Bilanz 2019

		Bestand am 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2019
1	Aktiven	2'398'522.45	0.00	760.09	2'397'762.36
10	Finanzvermögen	580'922.45	81'039.91	0.00	661'962.36
100	Flüssige Mittel	533'141.75	128'055.31	0.00	661'197.06
10021	RBL, Kontokorrent 18154.72	512'109.20	55'862.41	0.00	567'971.61
10022	Acrevis, Kontokorrent 529.580.100.05	21'032.55	72'192.90	0.00	93'225.45
101	Forderungen	47'780.70	0.00	47'015.40	765.30
10101	Debitoren Kabelnetz / Wasserversorgung	6'400.55	3'417.90	0.00	9'818.45
10103	Debitoren Fernwärmeversorgung	61'380.15	0.00	60'433.30	946.85
10109	Wertberichtigung auf Forderungen / Delkredere	-20'000.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
10140	Verrechnungssteuer	0.00	0.00	0.00	0.00
10150	Durchlaufkonto	0.00	0.00	0.00	0.00
10191	Vorsteuer MWST auf Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
10192	Vorsteuer auf Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	0.00	0.00	0.00
10410	Rechnungsabgrenzung; Transitorische Aktiven	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	1'817'600.00	0.00	81'800.00	1'735'800.00
140	Sachanlagen VV	1'817'600.00	0.00	81'800.00	1'735'800.00
14031	Tiefbauten Kabelnetz	2'500.00	0.00	100.00	2'400.00
14032	Tiefbauten Wasserversorgung	360'100.00	0.00	8'500.00	351'600.00
14033	Tiefbauten Fernwärmeversorgung	487'080.00	0.00	10'800.00	476'280.00
14041	Hochbauten Kabelnetz	0.00	0.00	0.00	0.00
14042	Hochbauten Wasserversorgung	267'000.00	0.00	8'300.00	258'700.00
14043	Hochbauten Fernwärmeversorgung	239'976.00	0.00	8'000.00	231'976.00
14093	übrige Sachanlagen	460'944.00	0.00	46'100.00	414'844.00
2	Passiven	2'398'522.45	0.00	760.09	2'397'762.36
20	Fremdkapital	1'210'515.16	0.00	19'458.90	1'191'056.26
200	Laufende Verbindlichkeiten	58'685.01	30'771.25	0.00	89'456.26
20001	Kreditoren Kabelnetz	8'174.30	26'061.35	0.00	34'235.65
20002	Kreditoren Wasserversorgung	56'207.40	0.00	24'339.55	31'867.85
20003	Kreditoren Fernwärmeversorgung	3'781.00	0.00	2'243.00	1'538.00
20021	Umsatzsteuer MWST auf Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
20022	Umsatzsteuer MWST auf Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
20029	Zahlkonto MWST	-9'477.69	0.00	3'321.55	-12'799.24
20068	Anschlussbeiträge Kabelnetz	0.00	4'000.00	0.00	4'000.00
20069	Anschlussbeiträge Wasserversorgung	0.00	30'614.00	0.00	30'614.00
20091	Durchgangskonto	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Passivierte Rechnungsabgrenzung	1'830.15	0.00	230.15	1'600.00
20410	Rechnungsabgrenzung; Transitorische Passiver	1'830.15	0.00	230.15	1'600.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'150'000.00	0.00	50'000.00	1'100'000.00
20642	Acrevis, Darlehen 529.580.300.08	750'000.00	0.00	50'000.00	700'000.00
20643	Acrevis, Darlehen 529.580.301.06	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
20644	Acrevis, Darlehen 529.580.302.04	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
29	Eigenkapital	1'188'007.29	18'698.81	0.00	1'206'706.10
290	Spezialfinanzierung im EK	1'188'007.29	18'698.81	0.00	1'206'706.10
29001	Eigenkapital Kabelnetz	225'535.38	0.00	14'862.75	210'672.63
29002	Eigenkapital Wasserversorgung	1'028'057.76	26'500.16	0.00	1'054'557.92
29003	Eigenkapital Fernwärmeversorgung	-65'585.85	7'061.40	0.00	-58'524.45
293	Vorfinanzierung und zusätzliche Abschreibu	0.00	0.00	0.00	0.00
29301	Vorfinanzierung Kabelnetz	0.00	0.00	0.00	0.00
29302	Vorfinanzierung Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanzanpassungsbericht

Bericht zur Neubewertung der Bilanz der Dorfkorporation Lütisburg per 1. Januar 2019 nach RMSG

1 Ausgangslage

Mit Inkraftsetzung des Nachtrages zum Gemeindegesetz per 1. Januar 2019 haben alle Gemeinden des Kantons St. Gallen ihre Rechnungen ab dem Rechnungsjahr 2019 nach den Vorgaben des Rechnungsmodells der St. Galler Gemeinden (RMSG) zu erstellen.

Der vorliegende Bericht erläutert die Veränderungen, die sich per 1. Januar 2019 durch die Anwendung des neuen Rechnungsmodells auf die Bilanz der Dorfkorporation Lütisburg ergeben. Der Bericht wird der Bürgerversammlung zusammen mit der Jahresrechnung 2019 zur Genehmigung vorgelegt.

2 Bilanzierung und Bewertung

Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	Jederzeit verfügbare Geldmittel und Sichtguthaben	Nominalwert, Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag umgerechnet
101	Forderungen	Guthaben, die auf einem öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Anspruch der Gemeinde gegenüber Dritten beruhen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die ihrer Natur nach kurzfristig realisierbar sind und deshalb entsprechend ihrer Fälligkeit in flüssige Mittel umgewandelt werden. Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert, Einzelbewertungsmethode
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	Forderungen oder Ansprüche aus Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.	Nominalwert

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Zugänge zum Verwaltungsvermögen können nur durch Aktivierung aus der Investitionsrechnung erfolgen. Abgänge erfolgen durch Abschreibung sowie durch Übertragung in das Finanzvermögen bei Veräusserung oder Entwidmung.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
140	Sachanlagen VV	Sachgüter, die für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden (z.B. Strassen, Hochbauten, Wasserbauten, Mobilien) Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen

Fremdkapital

Das Fremdkapital besteht aus Verbindlichkeiten zugunsten Dritter, die innerhalb eines Zeitraums zurückbezahlt werden müssen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
200	Laufende Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können. Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.	Bruttomethode, Nominalwert
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	Verbindlichkeiten aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden,	Nominalwert

		aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften über 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der rechnerische Betrag, um den die Vermögenswerte die Verbindlichkeiten übersteigen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
290	Spezialfinanzierungen im EK	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (z.B. Abfallbeseitigung, Abwasserbeseitigung, Feuerwehr, Altersheim) Sämtliche Spezialfinanzierungen sind zu bilanzieren.	Nominalwert
293	Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	Reserven zur teilweisen oder vollständigen Finanzierung des zukünftigen Abschreibungsaufwands künftiger oder bereits getätigter Investitionsvorhaben Sämtliche Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen sind zu bilanzieren.	Nominalwert

3 Neubewertung der Bilanz

3.1 Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019 wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt.

Die Gliederungs- und Darstellungsvorschriften der Bilanz ergeben sich aus der Weisung des Amtes für Gemeinden über den Kontenrahmen.

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019 zeigt folgendes Bild (alle Beträge in Franken):

3.1.1 Aktiven

HRM1		Bilanz per 31.12.2018	RMSG		Bilanz per 01.01.2019	Erläuterungen
1	Aktiven	2'398'522.45	1	Aktiven	2'398'522.45	
10	Finanzvermögen	580'922.45	10	Finanzvermögen	580'922.45	3.2.1
100	Flüssige Mittel	533'141.75	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	533'141.75	
101	Guthaben	47'780.70	101	Forderungen	47'780.70	
108	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	104	Transitorische Aktiven		
11	Ordentliches Verwaltungsvermögen	1'817'600.00	14	Verwaltungsvermögen	1'817'600.00	3.2.2
110	Sachgüter	1'817'600.00	140	Sachanlagen VV	1'817'600.00	

3.1.2 Passiven

HRM1		Bilanz per 31.12.2018	RMSG		Bilanz per 01.01.2019	Erläuterungen
2	Passiven	2'398'522.45	2	Passiven	2'398'522.45	
20	Fremdkapital	1'210'515.16	20	Fremdkapital	1'210'515.16	3.2.3
200	Laufende Verpflichtungen	58'685.01	200	Laufende Verbindlichkeiten	58'685.01	
202	Mittel- und langfristige Schulden	1'150'000.00	204	Transitorische Passiven	1'830.15	
			206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'150'000.00	
208	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'830.15				
28	Sondervermögen	1'188'007.29				3.2.4
281	Eigenkapital	200'007.29				
282	Verpflichtungen für Vorfinanzierungen	988'000.00				
29	Eigenkapital		29	Eigenkapital	1'188'007.29	3.2.5
			290	Spezialfinanzierungen im EK	1'188'007.29	

3.2 Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz

Nachfolgend werden die bedeutendsten Veränderungen der neuen Rechnungslegung in der Bilanz per 31. Dezember 2018 zur Bilanz per 1. Januar 2019 aufgezeigt und kommentiert (alle Beträge in Franken).

3.2.1 Finanzvermögen

Mit der Einführung von RMSG ist das gesamte Finanzvermögen neu zu bewerten. Die Überprüfung ergab keine Veränderung des Finanzvermögens. Der Beschluss des Verwaltungsrates gab keine Aufwertung des Vermögens.

3.2.2 Verwaltungsvermögen

Es gab keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens.

3.2.3 Fremdkapital

Die Darlehen der Acrevis werden nicht mehr zusammengefasst, sondern gemäss Produktevereinbarung detailliert vorgelegt.

Bezeichnung	Betrag	HRM1-Konto	RMSG-Konto	Bemerkungen
Acrevis, Darlehen 529.580.300.08	200'000.00	2021.03	20643	Aufteilung des Darlehens gemäss Produktevereinbarung
Acrevis, Darlehen 529.580.300.08	200'000.00	2021.03	20644	Aufteilung des Darlehens gemäss Produktevereinbarung

Der Buchwert des Darlehens, RMSG-Konto Nr. 20642 senkt sich um Fr. 400'000.00.

Buchwert per 31.12.2018 nach HRM1		1'150'000.00
Veränderungen durch Bilanzübertragungen		
20642	Darlehen, Acrevis 529.580.300.08 (bisher Konto 2021.03)	200'000.00
20642	Darlehen, Acrevis 529.580.300.08 (bisher Konto 2021.03)	200'000.00
Buchwert per 01.01.2019 nach RMSG		750'000.00

3.2.4 Sondervermögen

Das Sondervermögen ist nach RMSG nicht mehr vorgesehen. Die Vermögenswerte sind neu im Fremd- oder Eigenkapital zu führen. Die Zuteilung der Sondervermögenswerte per 31. Dezember 2018 erfolgt wie folgt:

Verpflichtungen für Vorfinanzierungen

Bezeichnung	Betrag	HRM1-Konto	RMSG-Konto	Bemerkungen
Rückstellung für zukünftige Invest. Kabelnetz	125'000.00	2820.30	29001	Die Vorfinanzierung Kabelnetz wird aufgelöst und dem Eigenkapital zugewiesen. Begründung: konkrete Zweckbestimmung fehlt.
Rückstellung für zukünftige Invest. Wasser	863'000.00	2820.70	29002	Die Vorfinanzierung Kabelnetz wird aufgelöst und dem Eigenkapital zugewiesen. Begründung: konkrete Zweckbestimmung fehlt.

3.2.5 Eigenkapital

Der Buchwert des Eigenkapitals erhöht sich um Fr. 988'000.00.

Buchwert per 31.12.2018 nach HRM1		200'007.29
Veränderungen durch Bilanzübertragungen		
29001	Verpflichtung für Vorfinanzierung Kabelnetz (bisher Konto 2820.30)	125'000.00
29002	Verpflichtung für Vorfinanzierung Wasser (bisher Konto 2820.70)	863'000.00
Buchwert per 01.01.2019 nach RMSG		1'188'007.29

4 Beschluss

1. Der Bericht zur Neubewertung der Bilanz nach RMSG per 1. Januar 2019 inklusive der Anhang 1, welche einen integrierten Bestandteil dieses Beschlusses bilden, wird genehmigt.
2. Folgende Überführungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen werden genehmigt:
 - Keine
3. Folgende Überführungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen werden genehmigt:
 - Keine
4. Die Verpflichtungen für Vorfinanzierungen Kabelnetz und Wasser werden wie folgt verwendet:
 - Überführung in das Eigenkapital Kabelnetz per 01.01.2019: CHF 125'000.00
 - Überführung in das Eigenkapital Wasser per 01.01.2019: CHF 863'000.00
5. Der Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019 wird der Bürgerversammlung vom 24. März 2020 zur Genehmigung vorgelegt.

Anhang 1: Detaillierte Bilanz

RMSG-Konto	Bezeichnung	HRM1-Konto	Buchwert per 31.12.2018	Buchwert per 01.01.2019
1	Aktiven	1	2'398'522.45	2'398'522.45
10	Finanzvermögen	10	580'922.45	580'922.45
100	Flüssige Mittel	100	533'141.75	533'141.75
1002	Bank			533'141.75
10021	RBL, Kontokorrent 18154.72	1002.1	512'109.20	512'109.20
10022	Acrevis, Kontokorrent 529.580.100.05	1002.2	21'032.55	21'032.55
101	Forderungen	101	47'780.70	47'780.70
1010	Debitoren			47'780.70
10101	Debitoren Kabelnetz / Wasserversorgung	1013.30 / 1013.70	6'400.55	6'400.55
10103	Debitoren Fernwärmeversorgung	1013.80	61'380.15	61'380.15
10109	Wertberichtigung auf Forderungen / Delkredere	1013.01	-20'000.00	-20'000.00
1019	übrige Guthaben			0.00
10191	Vorsteuer MWST auf Erfolgsrechnung	1019.01	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	11	1'817'600.00	1'817'600.00
140	Sachanlagen VV	110		1'817'600.00
1403	übrige Tiefbauten			849'680.00
14031	Tiefbauten Kabelnetz	1101.30	2'500.00	2'500.00
14032	Tiefbauten Wasserversorgung	1101.70	627'100.00	360'100.00
14033	Tiefbauten Fernwärmeversorgung	1101.80	1'188'000.00	487'080.00
1404	Hochbauten			506'976.00
14041	Hochbauten Kabelnetz	1101.30	0.00	0.00
14042	Hochbauten Wasserversorgung	1101.70	0.00	267'000.00
14043	Hochbauten Fernwärmeversorgung	1101.80	0.00	239'976.00
1409	Sachanlagen			460'944.00
14093	Übrige Sachanlagen	1101.80	0.00	460'944.00
2	Passiven	2	2'398'522.45	2'398'522.45
20	Fremdkapital	20	1'210'515.16	1'210'515.16
200	Laufende Verbindlichkeiten	200	58'685.01	58'685.01
2000	Kreditoren			68'162.70
20001	Kreditoren Kabelnetz	2000.30	8'174.30	8'174.30
20002	Kreditoren Wasserversorgung	2000.70	56'207.40	56'207.40
20003	Kreditoren Fernwärmeversorgung	2000.80	3'781.00	3'781.00
2002	Steuern			-9'477.69
20021	Umsatzsteuer MWST auf Erfolgsrechnung	2000.20	0.00	0.00
20029	Zahlkonto MWST	2000.90	-9'477.69	-9'477.69
204	Passivierte Rechnungsabgrenzung	208	1'830.15	1'830.15
20410	Rechnungsabgrenzung; Transitorische Passiven	2080.01	1'830.15	1'830.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	202	1'150'000.00	1'150'000.00
20642	Acrevis, Darlehen 529.580.300.08	2021.03	1'150'000.00	750'000.00
20643	Acrevis, Darlehen 529.580.301.04	2021.03		200'000.00
20644	Acrevis, Darlehen 529.580.302.04	2021.03		200'000.00
29	Eigenkapital	28	1'188'007.29	1'188'007.29
290	Spezialfinanzierung im EK	281	200'007.29	1'188'007.29
2900	Spezialfinanzierung im EK			1'188'007.29
29001	Eigenkapital Kabelnetz	2810.30	100'535.38	225'535.38
29002	Eigenkapital Wasserversorgung	2810.70	165'057.76	1'028'057.76
29003	Eigenkapital Fernwärmeversorgung	2810.80	-65'585.85	-65'585.85
293	Vorfinanzierung und zusätzliche Abschreibungen	282		0.00
2930	Vorfinanzierungen		988'000.00	0.00
29301	Vorfinanzierung Kabelnetz	2820.30	125'000.00	0.00
29302	Vorfinanzierung Wasserversorgung	2820.70	863'000.00	0.00
	Vorfinanzierung Fernwärmeversorgung	2820.80	0.00	0.00

Erfolgsrechnung 2019

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	548'730.00	548'730.00	511'888.91	511'888.91	538'700.00	538'700.00
0	Allgemeine Verwaltung	50'800.00	50'800.00	46'007.15	46'007.15	56'350.00	56'350.00
0110	Bürgerversammlung, Abstimmungen und W	2'550.00	2'550.00	2'194.70	2'194.70	3'350.00	3'350.00
310000	Büromaterial	350.00		362.25		650.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'089.45		1'500.00	
313000	Dienstleistung Dritter	1'000.00		743.00		1'200.00	
316000	Miete und Pacht	0.00		0.00		0.00	
499000	Interne Verrechnung		2'550.00		2'194.70		3'350.00
0111	Geschäftsprüfungskommission, Revisinsste	450.00	450.00	368.35	368.35	600.00	600.00
300000	Entschädigungen, Sitzungsgelder an Behörden	350.00		310.00		500.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		0.00		0.00	
309900	übriger Personalaufwand	100.00		58.35		100.00	
499000	Interne Verrechnung		450.00		368.35		600.00
0120	Verwaltungsrat	3'700.00	3'700.00	3'150.00	3'150.00	7'000.00	7'000.00
300000	Entschädigungen, Sitzungsgelder an Behörden	3'200.00		3'150.00		6'500.00	
309900	übriger Personalaufwand	0.00		0.00		0.00	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		0.00		500.00	
499000	Interne Verrechnung		3'700.00		3'150.00		7'000.00
0220	Allgemeine Verwaltung	44'100.00	44'100.00	40'294.10	40'294.10	45'400.00	45'400.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'200.00		21'190.00		21'200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsko	3'600.00		3'165.70		3'600.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'311.80		2'400.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00		350.00		400.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		64.20		200.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		100.00		200.00	
309900	übriger Personalaufwand	0.00		200.00		200.00	
310000	Büromaterial	600.00		827.15		1'000.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'109.80		1'200.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	100.00		0.00		100.00	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	3'000.00		1'343.05		3'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		853.80		3'000.00	
313400	Sachversicherung	2'700.00		2'645.50		2'700.00	
316000	Miete und Pacht	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
317000	Reisekosten und Spesen	750.00		751.20		750.00	
349901	Bank-Spesen	0.00		246.90		300.00	
361200	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbä	350.00		335.00		350.00	
461200	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen		50.00		0.00		0.00
499000	Interne Verrechnung		44'050.00		40'294.10		45'400.00

Erfolgsrechnung 2019

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport, Freizeit	104'100.00	104'100.00	91'792.30	91'792.30	104'700.00	104'700.00
3320	Kabelnetz	104'100.00	81'700.00	91'792.30	76'929.55	104'700.00	73'750.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
312001	Energieeinkauf	2'200.00		2'515.35		2'500.00	
312002	Signalgebühren	16'000.00		11'853.60		13'000.00	
312003	FTTH	8'500.00		31'239.20		20'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		5'911.80		6'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
314000	Unterhalt an Anlagen	40'000.00		25'503.30		30'000.00	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		0.00		15'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
318000	Wertberichtigung auf Forderungen	0.00		0.00		0.00	
318100	Debitorenverlust	0.00		0.00		0.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	100.00		100.00		100.00	
393001	Umlage von Verwaltung	15'300.00		13'669.05		17'100.00	
394000	Umlage von Zinsen	0.00		0.00		0.00	
424000	Abonnementsbeiträge		40'000.00		42'557.70		35'000.00
424010	Entschädigung Connect		25'000.00		15'275.95		20'000.00
424011	Dienstleistungen		10'000.00		12'135.75		12'000.00
424012	Einnahmen Swisscom		200.00		263.95		250.00
424020	Netzurückvergütungen		6'500.00		6'696.00		6'500.00
426001	Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
494000	Umlage von Zinsen		0.00		0.20		0.00
900000	Ertragsüberschuss						
900100	Aufwandüberschuss		22'400.00		14'862.75		30'950.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	160'030.00	160'030.00	156'270.41	156'270.41	161'050.00	161'050.00
7100	Wasserversorgung	139'350.00	160'030.00	129'770.25	156'270.41	153'750.00	161'050.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
311100	Anschaffungen Apparate	3'000.00		2'127.00		3'000.00	
312001	Energieeinkauf	4'000.00		4'392.60		4'000.00	
312003	Wasserankauf	30'000.00		26'738.20		30'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'102.20		3'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	100.00		635.90		700.00	
314000	Unterhalt an Anlagen / Maschinen / Zähler	2'000.00		2'535.90		3'000.00	
314001	Baulicher Unterhalt Netz	25'000.00		26'168.35		33'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		0.00		2'000.00	
318000	Wertberichtigung auf Forderungen	0.00		0.00		0.00	
318100	Debitorenverlust	0.00		0.00		0.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'800.00		16'800.00		16'800.00	
361210	Betriebskostenbeitrag an Feuerlöschanlagen	20'000.00		17'932.00		20'000.00	
393002	Umlage von Verwaltung	30'450.00		27'338.10		34'250.00	
394000	Umlage von Zinsen	0.00		0.00		0.00	
424000	Abonnementsbeiträge		25'000.00		28'044.55		28'000.00
424030	Wasserverkauf		60'000.00		50'132.35		55'000.00
424040	Beiträge Feuerlöschanlagen		75'000.00		78'047.30		78'000.00
494000	Umlage von Zinsen		30.00		46.21		50.00
900000	Ertragsüberschuss	20'680.00		26'500.16		7'300.00	
900100	Aufwandüberschuss						

Erfolgsrechnung 2019

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	233'800.00	233'800.00	217'819.05	217'819.05	216'600.00	216'600.00
8730	Fernwärmeversorgung	233'800.00	209'500.00	210'757.65	217'819.05	216'600.00	199'500.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'200.00		8'200.00		9'000.00	
312001	Energieeinkauf	5'500.00		5'448.45		5'500.00	
312004	Wasser / Feuerschutz / TV	2'000.00		1'863.30		2'000.00	
312005	Holzankauf	100'000.00		93'957.45		90'000.00	
312006	Kaminfegerarbeiten	10'000.00		9'473.75		10'000.00	
312007	Ascheentsorgung	2'500.00		1'765.40		2'500.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		2'912.60		4'700.00	
313400	Sachversicherungsprämien	5'000.00		3'984.10		4'000.00	
314001	Baulicher Unterhalt Netz	4'000.00		0.00		4'000.00	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		245.00		1'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten	6'000.00		4'797.50		4'000.00	
314401	Unterhalt Übergabestation	1'000.00		0.00		1'000.00	
316003	Baurechtszins	2'000.00		1'755.60		2'000.00	
318000	Wertberichtigung auf Forderungen	0.00		0.00		0.00	
318100	Debitorenverlust	5'000.00			10'000.00	0.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlage	64'900.00		64'900.00		64'900.00	
340100	Zinsen Finanzverbindlichkeiten	7'000.00		6'454.50		7'000.00	
393003	Umlage von Verwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
424000	Abonnementsbeiträge		9'500.00		9'774.80		9'500.00
424050	Wärme-Bezug		200'000.00		198'044.25		190'000.00
900000	Ertragsüberschuss			7'061.40			
900100	Aufwandüberschuss		24'300.00				17'100.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9610	Zinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
440100	Zinsen Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00	46.41		50.00
494000	Umlage auf Funktion Kabelnetz	0.00		0.00	-0.20		0.00
494001	Umlage auf Funktion Wasserversorgung	0.00		0.00	-46.21		-50.00

Investitionsrechnung 2019

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport, Freizeit						
3320	Kabelnetz		11'000.00	4'000.00	4'000.00	105'000.00	105'000.00
503001	Ausbau Leitungsnetz						
503002	Ausbau FTTH					100'000.00	
590000	Passivierung der Einnahmen			4'000.00		5'000.00	
632000	Beiträge Gemeinde						
637100	Anschlussbeiträge		11'000.00		4'000.00		5'000.00
690000	Aktivierung der Ausgaben						10'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung						
7100	Wasserversorgung		16'000.00	30'614.00	30'614.00	5'000.00	5'000.00
503001	Ausbau Leitungsnetz						
504000	Ausbau Hochbauten						
590000	Passivierung der Einnahmen			30'614.00		5'000.00	
631001	Beiträge GVA						
632000	Beiträge Gemeinde						
637100	Anschlussbeiträge		16'000.00		30'614.00		5'000.00
8	Volkswirtschaft						
8730	Fernwärmeversorgung						
503001	Ausbau Leitungsnetz						
631001	Beiträge Energie Kanton						
637100	Anschlussbeiträge						

Anhang der Jahresrechnung 2019 der Dorfkorporation Lütisburg

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1. Angewendetes Regelwerk

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St. Galler Gemeinden angewendet.

1.2. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 106a Abs. 1 des Gemeindegesetzes (sGS 151.2).

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge, Ausgaben und Einnahmen sowie Aktiven und Passiven werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.

Fortführung

Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden wegleitend.

Periodenabgrenzung

Aufwände und Erträge werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden.

Vergleichbarkeit

Die Rechnungen der Gesamtgemeinde und der Verwaltungseinheiten sind sowohl untereinander als auch über die Zeit hinweg vergleichbar.

Stetigkeit

Die Grundsätze der Rechnungslegung bleiben nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Verständlichkeit

Die Informationen sind klar und nachvollziehbar.

Wesentlichkeit

Sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind, sind offenzulegen. Nicht relevante Informationen werden ausgelassen.

Zuverlässigkeit

Die Informationen sind richtig und glaubwürdig dargestellt (Richtigkeit). Der wirtschaftliche Gehalt bestimmt die Abbildung (wirtschaftliche Betrachtungsweise). Die Informationen werden willkürfrei und wertfrei dargestellt (Vollständigkeit).

1.3. Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanz wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	Jederzeit verfügbare Geldmittel und Sichtguthaben	Nominalwert, Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag umgerechnet
101	Forderungen	Guthaben, die auf einem öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Anspruch der Gemeinde gegenüber Dritten beruhen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die ihrer Natur nach kurzfristig realisierbar sind und deshalb entsprechend ihrer Fällig-	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert, Einzelbewertungsmethode

		keit in flüssige Mittel umgewandelt werden. Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist.	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	Forderungen oder Ansprüche aus Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.	Nominalwert

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Zugänge zum Verwaltungsvermögen können nur durch Aktivierung aus der Investitionsrechnung erfolgen. Abgänge erfolgen durch Abschreibung sowie durch Übertragung in das Finanzvermögen bei Veräusserung oder Entwidmung.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
140	Sachanlagen VV	Sachgüter, die für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden (z.B. Strassen, Hochbauten, Wasserbauten, Mobilien) Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen

Fremdkapital

Das Fremdkapital besteht aus Verbindlichkeiten zugunsten Dritter, die innerhalb eines Zeitraums zurückbezahlt werden müssen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
200	Laufende Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können. Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	Verbindlichkeiten aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.	Nominalwert
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften über 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der rechnerische Betrag, um den die Vermögenswerte die Verbindlichkeiten übersteigen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
290	Spezialfinanzierungen im EK	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (z.B. Abfallbeseitigung, Abwasserbeseitigung, Feuerwehr, Altersheim) Sämtliche Spezialfinanzierungen sind zu bilanzieren.	Nominalwert
291	Fonds im EK	Fonds im Eigenkapital (z.B. Energiefonds) Sämtliche Fonds sind zu bilanzieren.	Nominalwert

1.4. Abschreibungsmethode und Abschreibungssätze

Finanzvermögen

Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden vorgenommen, wenn eine Wertveränderung gegenüber dem Buchwert eintritt.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen wird gemäss Ratsbeschluss vom 11. Juni 2018 linear über folgende Nutzungsdauern abgeschrieben:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Kanal- und Leitungsnetze	50 Jahre
Gebäude, Hochbauten (konventionelle Bauweise)	35 Jahre
Übrige Sachanlagen	15 Jahre

Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Ratsbeschluss vom 11. Juni 2018 Fr. 50'000.00, wobei Darlehen und Beteiligungen unabhängig von ihrer Höhe aktiviert werden.

2. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Konto	Bezeichnung	Bestand 1.1.	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.
2900	Spezialfinanzierungen im EK	1'188'007.29	26'500.16	17'801.35	1'196'706.10
29001	Kabelnetz	225'535.38		14'862.75	210'672.63
29002	Wasserversorgung	1'028'057.76	26'500.16		1'054'557.92
29003	Fernwärmeversorgung	-65'585.85	7'061.40		-58'524.45

3. Rückstellungsspiegel

Per Bilanzstichtag bestehen keine Rückstellungen.

4. Beteiligungsspiegel

Per Bilanzstichtag bestehen keine Beteiligungen.

5. Gewährleistungsspiegel

Per Bilanzstichtag bestehen keine Bürgschaften.

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Konto	Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen				Buchwert Stand per 31.12.
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-) Umglied. (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01. (-)	Planmässige Abschrei- bungen (-)	Ausserplanm. Abschreib. / Wertbericht. (-)	Abgänge (+) Umglied. (+/-)	
140 Sachanlagen VW	2'466'750.85	0.00	2'466'750.85	-649'150.85	-81'800.00	0.00	0.00	1'735'800.00
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen, Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	1'179'746.75	0.00	1'179'746.75	-330'066.75	-19'400.00	0.00	0.00	830'280.00
1404 Hochbauten	724'111.05	0.00	724'111.05	-217'135.05	-16'300.00	0.00	0.00	490'676.00
1405 Waldungen, Alpen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407 Anlagen in Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409 Übrige Sachanlagen	562'893.05	0.00	562'893.05	-101'949.05	-46'100.00	0.00	0.00	414'844.00
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14 Total	2'466'750.85	0.00	2'466'750.85	-649'150.85	-81'800.00	0.00	0.00	1'735'800.00

Anlagespiegel Passivierte Anschlussbeiträge

Konto	Erhaltene Anschlussbeiträge		Aufgelöste Anschlussbeiträge		Buchwert Stand per 31.12.
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 01.01. (-)	Planmässige Auflösungen (-) Abgänge (+)	
2068 Passivierte Anschlussbeiträge	0.00	34'614.00	0.00	0.00	34'614.00

FINANZPLAN KABELNETZ per 31.12.2019

	2019	2020	2021	2022	2023
LAUFENDE RECHNUNG					
Abonnementsbeiträge	42'558	35'000	30'000	25'000	25'000
Entschädigung Connect	15'275	20'000	25'000	30'000	30'000
Dienstleistungen	12'136	12'000	12'000	12'000	12'000
Netzurückvergütungen / Swisscom	6'960	6'750	6'700	6'700	6'700
Rückerstattungen	0	0	0	0	0
Einnahmen laufende Rechnung	76'929	73'750	73'700	73'700	73'700
Löhne des Personals	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Energie	2'515	2'500	3'000	3'000	3'000
Signalgebühren	11'854	13'000	13'000	13'000	13'000
Gebühren FTTH	31'239	8'500	8'500	8'500	8'500
Dienstleistungen, Werbung	5'912	6'000	10'000	10'000	10'000
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	25'503	45'000	40'000	20'000	20'000
Uebrigter Sachaufwand	0	0	0	0	0
Debitorenverluste	0	0	0	0	0
Umlage von Verwaltung	13'669	17'100	19'000	19'000	19'000
Ausgaben laufende Rechnung	91'692	93'100	94'500	74'500	74'500
Erfolg vor Abschreibungen u. Zinsen	-14'763	-19'350	-20'800	-800	-800
Rücklagen für zukünftige Investitionen	0	0	0	0	0
Zinsen	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Anlagen	-100	-100	-6'800	-13'500	-20'200
Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	-14'863	-19'450	-27'600	-14'300	-21'000
INVESTITIONSRECHNUNG					
Netzerweiterungen/Fiber to the Home	0	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
Erfassungskosten GIS	0	0	0	0	0
Ausbau	0	0	0	0	0
Anschlussbeiträge	4'000	5'000	10'000	5'000	5'000
Beiträge Gemeinde/GVA	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	-95'000	-90'000	-95'000	-95'000
Nettoinvestitionseinnahmen	4'000	0	0	0	0
SONDERVERMÖGEN					
Rückstellung für zukünftige Investitionen	0	0	0	0	0
Eigenkapital (für Aufwandüberschüsse)	210'673	191'223	163'623	149'323	128'323
Verwaltungsvermögen Anlagen Kabelnetz	2'400	97'300	180'500	262'000	336'800
ENTWICKLUNG					
Grundgebühr pro Anschluss exkl. MWST	216.00	216.00	216.00	216.00	216.00

FINANZPLAN WASSERVERSORGUNG per 31.12.2019

	2019	2020	2021	2022	2023
LAUFENDE RECHNUNG					
Abonnementsbeiträge	28'045	28'000	28'000	30'000	30'000
Wasserverkauf	50'132	55'000	50'000	50'000	50'000
Beiträge Feuerlöschanlagen	78'047	78'000	80'000	80'000	80'000
Einnahmen laufende Rechnung	156'224	161'000	158'000	160'000	160'000
Löhne des Personals	3'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Anschaffungen Apparate	2'127	3'000	3'000	3'000	3'000
Energie	4'393	4'000	4'500	5'000	5'000
Wasserankauf	26'738	30'000	30'000	30'000	30'000
Dienstleistungen/ Wasserproben	2'102	3'000	3'000	3'000	3'000
Sachversicherungen	636	700	700	700	700
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	28'704	38'000	30'000	30'000	30'000
Betriebskostenbeitrag	17'932	20'000	20'000	20'000	20'000
Umlage von Verwaltung	27'338	34'250	32'000	32'000	32'000
Debitorenverluste	0	0	1'000	1'000	1'000
Ausgaben laufende Rechnung	112'970	136'950	128'200	128'700	128'700
Erfolg vor Abschreibungen u. Zinsen	43'254	24'050	29'800	31'300	31'300
Rücklage Erneuerungsbedarf Leitungsnetz	0	0	0	0	0
Zinsen	46	50	30	20	20
ordentliche Abschreibungen	-16'800	-16'800	-16'800	-20'000	-30'000
Ertragsüberschuss	26'500	7'300	13'030	11'320	1'320
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0
INVESTITIONSRECHNUNG					
Netzerweiterungen	0	0	-50'000	-50'000	0
Anschaffungen GIS	0	0	0	0	0
Anschlussbeiträge	30'614	5'000	5'000	5'000	5'000
Nettoinvestitionen	0	0	-45'000	-45'000	0
Nettoinvestitionseinnahmen	30'614	5'000	0	0	5'000
SONDERVERMÖGEN					
Rückstellungen für zukünftige Investitionen	0	0	0	0	0
Eigenkapital (für Aufwandüberschüsse)	1'054'558	1'061'858	1'074'888	1'086'208	1'087'528
Verwaltungsvermögen Anlagen Wasserversorgung	610'300	588'500	616'700	641'700	606'700
ENTWICKLUNG					
Grundgebühr exkl. MWST	130.00	130.00	130.00	130.00	130.00
Wasserpreis (CHF/m3) exkl. MWST	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10
Feuerschutzbeitrag 0/00 steuerbefreit	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4

FINANZPLAN FERNWÄRMEVERSORGUNG per 31.12.2019

	2019	2020	2021	2022	2023
LAUFENDE RECHNUNG					
Abonnementsbeiträge	9'775	9'500	9'500	9'500	9'500
Bereitstellungsgebühr	198'044	190'000	190'000	190'000	190'000
Einnahmen laufende Rechnung	207'819	199'500	199'500	199'500	199'500
Löhne Verwaltung, Betrieb	8'200	9'000	9'000	9'000	9'000
Energie	5'448	5'500	6'000	6'000	6'000
Wasser, Feuerschutz, TV	1'863	2'000	2'000	2'000	2'000
Holzankauf	93'957	90'000	90'000	90'000	90'000
Kaminfegerarbeiten	9'474	10'000	10'000	10'000	10'000
Ascheentsorgung	1'765	2'500	2'500	2'500	2'500
Dienstleistungen Dritter	2'913	4'700	4'000	4'000	4'000
Sachversicherung	3'984	4'000	4'000	4'000	4'000
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'043	10'000	10'000	10'000	10'000
Baurechtszins	1'756	2'000	2'000	2'000	2'000
Debitorenverlust	-10'000	0	0	0	0
Umlage Verwaltung/ Unvorgesehenes	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Ausgaben laufende Rechnung	129'403	144'700	144'500	144'500	144'500
Erfolg vor Abschreibungen u. Zinsen	78'416	54'800	55'000	55'000	55'000
Rücklage Erneuerungsbedarf	0	0	0	0	0
Kapitalzinsen	-6'455	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
ordentliche Abschreibungen	-64'900	-64'900	-64'900	-64'900	-64'900
Ertragsüberschuss	7'061	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	-17'100	-16'900	-16'900	-16'900
INVESTITIONSRECHNUNG					
Fernwärmeheizung	0	0	0	0	0
Fördergelder Energie Kanton	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionseinnahmen	0	0	0	0	0
SONDERVERMÖGEN					
Rückstellungen für zukünftige Investitionen	0	0	0	0	0
Eigenkapital (für Aufwandüberschüsse)	-68'524	-85'624	-102'524	-119'424	-136'324
Verwaltungsvermögen Anlagen Wärmeversorgung	1'123'100	1'058'200	993'300	928'400	863'500
ENTWICKLUNG					
Energiepreis exkl. MWSt	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
Bereitstellungsgebühr pro Jahr exkl. MWSt	gemäss Vertrag				

Geschäftsprüfungskommission der Dorfkorporation Lütisburg

Herr Präsident, geschätzte Damen und Herren

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen haben wir die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung für das Rechnungsjahr 2019 sowie den Antrag des Verwaltungsrates über das Budget 2020 geprüft.

Für die Jahresrechnung und die Amtsführung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgeblichen Vorschriften sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Bei der Prüfung der Amtsführung wird beurteilt, ob die Voraussetzungen für eine gesetzeskonforme Amtsführung gegeben sind.

Im Zusammenhang mit der Einführung von RMSG hat die GPK folgende ausserordentlichen Prüfungshandlungen vorgenommen:

- Vollständige, richtige Anwendung des Rechnungsmodells RMSG.
- Bilanzübernahme HRM1 auf RMSG inkl. notwendiger Umgliederungen, insbesondere Neuzuteilung von Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen.
- Neubewertung des Finanzvermögens per 1. Januar 2019 und Verwendung der Neubewertungsreserve.
- Neubewertung des Verwaltungsvermögens per 1. Januar 2019 und Verwendung der Aufwertungsreserve.

Die saubere und übersichtliche Arbeit der Verwaltungsangestellten, Katrin Künzle, hat uns dabei einen sehr guten Eindruck hinterlassen. Die Protokolle gaben Aufschluss über die Tätigkeit des vergangenen Korporationsjahres.

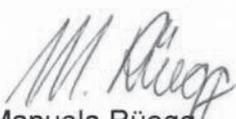
Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchhaltung, die Jahresrechnung, Amtsführung sowie das Budget den gesetzlichen Bestimmungen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

- 1. Die Jahresrechnung 2019 der Dorfkorporation Lütisburg sei zu genehmigen.**
- 2. Der Bilanzanpassungsbericht (RMSG) sei zu genehmigen.**
- 3. Das Budget 2020 sei zu genehmigen.**

Lütisburg, 13.02.2020

Die Revisoren:


Manuela Rüegg


Franz Eigenmann


Simon Künzle

