



Budget 2017

Ortsbürgergemeinde

Budget 2017 der Ortsbürgergemeinde Brittnau

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen und Antrag des Gemeinderates

Erfolgsausweise

Erfolgsrechnung (Übersicht Funktionale Gliederung)

Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Erfolgsrechnung (Übersicht Artengliederung)

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Erläuterungen zum Budget 2017 der Ortsbürgergemeinde

a) Allgemeines

Erfolgsausweise

Das Gesamtergebnis wird in einem dreistufigen Erfolgsausweis dargestellt. In der ersten Stufe wird das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ausgewiesen. Die zweite Stufe enthält zusätzlich das Ergebnis aus der Finanzierung und zeigt das operative Ergebnis. Die dritte Stufe beinhaltet einen allfälligen ausserordentlichen Aufwand und/oder Ertrag und führt zum Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung.

Diese Erfolgsausweise werden für die Bereiche Ortsbürgergemeinde (ohne Forstwirtschaft), für die Forstwirtschaft selbst sowie für den Gesamtbetrieb (Ortsbürgergemeinde inkl. Forstwirtschaft) erstellt.

Ergebnisse

Forstwirtschaft

Zum Ausgleich des Budgets der Forstwirtschaft muss ein Beitrag von Fr. 193.100.- der Ortsbürgergemeinde budgetiert werden.

Ortsbürgergemeinde

Das Budget der Ortsbürgergemeinde (ohne Forstwirtschaft) rechnet zwar mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 29.300.-, doch nach dem Übertrag des Budgetfehlbetrages an die Forstwirtschaft muss zum Ausgleich des Ortsbürgerbudgets eine Entnahme aus dem Eigenkapital von Fr. 163.800.- veranschlagt werden.

Erneut wird darauf hingewiesen, dass sich der Sturm aus dem Jahre 2011 langfristig auf die Ergebnisse des Forstbetriebes auswirkt. Wo zuerst die grossen Holzerlöse und Subventionsbeiträge für Überschüsse und positive Rechnungsabschlüsse sorgten, werden in den kommenden Jahren kleinere Hiebmenngen und aufwändige Aufforstungsarbeiten diese wieder verzehren. Es ist nach wie vor wichtig, die Ergebnisse jahresübergreifend zu betrachten.

Sollbestand Forstreserve (*Waldfläche = 436 ha*)

Sollbestand der Forstreserve aufgrund des durchschnittlichen Bruttoholzerlöses 2011 – 2015 Fr. 558.848.98

Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2015 Fr. 529.480.06

b) Erfolgsrechnung

Die Forstwirtschaft wird in den Dienststellen Waldwirtschaft (8201), Nebenbetrieb (8205) und Nichtbetrieb (8209) geführt. Deshalb sind Abgrenzungen beim Personalaufwand und beim Material nötig.

Bei der Waldwirtschaft sind alle Arbeiten im Wald zu verstehen, die der Holzproduktion, dem Naturschutz, etc. dienen. Dieser Aufwand wird zurzeit mit dem Verkaufserlös aus Nutzholz, Subventionsbeiträgen, Waldbatzen etc. nur teilweise gedeckt.

Beim Nebenbetrieb wird Holz weiter aufbereitet (Brennholz, Schnitzel, Christbäume etc.). Auch Arbeiten für Dritte, Ausmietung von Personal, etc. werden in dieser Dienststelle geführt.

In der Dienststelle Nichtbetrieb findet man Buchungen im Zusammenhang mit der Forstreserve und dem Rechnungsausgleich.

8 Volkswirtschaft

8200 Forstwirtschaft

8200.3632.00 Zum Ausgleich der Forstwirtschaft muss ein Beitrag von Fr. 193.100.- der Ortsbürgergemeinde veranschlagt werden. Damit ist das Budget 2017 um Fr. 57.400.- besser als das Budget 2016. Der Hiebsatz konnte um 500 m³ auf 3.500 m³ gesteigert werden. Weiter konnten die Betriebskosten in der Waldwirtschaft mit Brutto Fr. 671.600.- um 7.21 % bzw. Fr. 52.200.- tiefer budgetiert werden.

8201 Waldwirtschaft

Allgemein

Die Abrechnungsmethode für die Mehrwertsteuer wurde von pauschal auf effektiv umgestellt. Dies ermöglicht den Vorsteuerabzug auf Mehrwertsteuer belasteten Einkäufen was auf diesen Konten entsprechende Entlastung mit sich zieht.

8201.3111.00 Als Ersatzbeschaffung sind für einen Dreiseitenkipper ausserordentlich Fr. 15.000.- budgetiert.

8201.3130.01 Es wird für die Beförderung gegenüber dem Budget 2016 mit rund 230 Stunden weniger Aufwand gerechnet.

8201.3137.00 Durch die Umstellung auf die effektive Methode bei der Mehrwertsteuer ist die zu entrichtende Umsatzsteuerablieferung nicht mehr zu budgetieren. Sämtliche Budgetbeträge Aufwand wie Ertrag sind ab 2017 netto, d.h. exkl. MWST budgetiert.

8201.4250 Beim Nutzholz wird mit einem Hiebsatz von ca. 2.500 m³ budgetiert. Wegen gesunkener Preise ist jedoch trotzdem mit leicht geringeren Einnahmen als im Budget 2016 zu rechnen.

8201.4631.00 Es wird mit ordentlichen Beiträgen für die Jungwaldpflege, für seltene und wertvolle Baumarten, etc. gerechnet.

8201.4632.50 Beitrag Waldbatzen der Einwohnergemeinde (Fr. 10.- pro Einwohner).

8201.4910.01/02 Die mutmasslichen Personalkosten, welche in der Dienststelle Nebenbetrieb anfallen, werden umgebucht. (Gegenkonto 8205.3910.01/02)

8205 Nebenbetrieb

8205.3910.01/02 Siehe Bemerkungen 8201.4910.01/02

8205.4250.00 Beim Verkauf von Brennholz, Schnitzel, etc. wird mit einer Holzmenge von ca. 980 m3 gerechnet (Vorjahr 760 m3).

8209 Nichtbetrieb

8209.4632.00 Siehe Bemerkungen 8200.3632.00.

9 Finanzen und Steuern

9610 Zinsen

9610.3400.00 Die mutmassliche Kontokorrentschuld gegenüber der Einwohnergemeinde mit einem Anfangssaldo von Fr. 970.000.- wird mit 0.1 % verzinst.

9610.3409.02 Die Forstreserve mit einem mutmasslichen Anfangssaldo von Fr. 530.000.- wird mit 0.1 % verzinst.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

allgemein Unterhaltskosten und Pachtzinse für das gemeindeeigene Pachtland.

9990 Abschluss

9990.9001.00 Um den Voranschlag 2017 der Ortsbürgergemeinde auszugleichen, muss ein Aufwandüberschuss von Fr. 163.800.- gebucht werden. Dieser wird dem Eigenkapital der Ortsbürgergemeinde entnommen.

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Ortsbürgergemeindeversammlung, das Budget 2017 zu genehmigen.

Brittnau, 25. November 2016

Der Gemeinderat

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde ohne Forstwirtschaft

01.01.2017 - 31.12.2017

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	200'700	257'300	196'304.25
30 Personalaufwand	500	500	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'100	4'300	4'407.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	195'100	252'500	191'397.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	0	0	0.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-200'700	-257'300	-196'304.25
34 Finanzaufwand	6'800	12'900	7'839.70
44 Finanzertrag	43'700	43'700	43'812.80
Ergebnis aus Finanzierung	36'900	30'800	35'973.10
Operatives Ergebnis	-163'800	-226'500	-160'331.15
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-163'800	-226'500	-160'331.15

Ergebnis - Forstwirtschaft

01.01.2017 - 31.12.2017

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	702'900	753'800	790'718.35
30 Personalaufwand	385'400	397'400	391'619.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	287'800	326'700	369'432.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700	14'700	14'666.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	15'000	15'000	15'000.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	705'400	754'400	790'835.28
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	321'000	302'000	397'327.80
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	384'400	452'400	393'507.48
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'500	600	116.93
34 Finanzaufwand	3'000	3'300	2'764.33
44 Finanzertrag	500	2'700	2'647.40
Ergebnis aus Finanzierung	-2'500	-600	-116.93
Operatives Ergebnis	0	0	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0	0	0.00

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde

01.01.2017 - 31.12.2017

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	903'600	1'011'100	987'022.60
30 Personalaufwand	385'900	397'900	392'119.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'900	331'000	373'839.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700	14'700	14'666.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	210'100	267'500	206'397.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	705'400	754'400	790'835.28
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	321'000	302'000	397'327.80
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	384'400	452'400	393'507.48
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-198'200	-256'700	-196'187.32
34 Finanzaufwand	9'800	16'200	10'604.03
44 Finanzertrag	44'200	46'400	46'460.20
Ergebnis aus Finanzierung	34'400	30'200	35'856.17
Operatives Ergebnis	-163'800	-226'500	-160'331.15
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	
Ausserordentliches Ergebnis		0	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-163'800	-226'500	-160'331.15

Budget 2017

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'025'400	1'025'400	1'143'000	1'143'000	1'100'056.28	1'100'056.28
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	7'600	600 7'000	6'800	600 6'200	6'907.25	600.00 6'307.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	1'011'000	817'900 193'100	1'123'300	872'800 250'500	1'085'309.33	895'912.33 189'397.00
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	6'800 200'100	206'900	12'900 256'700	269'600	7'839.70 195'704.25	203'543.95

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'025'400	1'025'400	1'143'000	1'143'000	1'100'056.28	1'100'056.28
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'600	600	6'800	600	6'907.25	600.00
01	Legislative und Exekutive	2'900		2'100		3'073.30	
011	Legislative	2'900		2'100		3'073.30	
0110	Legislative	2'900		2'100		3'073	
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		500.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		700		841.80	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900		1'227.40	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500				504.10	
02	Allgemeine Dienste	4'700	600	4'700	600	3'833.95	600.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'200		2'200		2'130.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'200		2'200		2'130	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		130.00	
0220.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	2'000		2'000		2'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'500	600	2'500	600	1'703.95	600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'500	600	2'500	600	1'704	600.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500		1'340.25	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		363.70	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	500		500			
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600		600		600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'011'000	817'900	1'123'300	872'800	1'085'309.33	895'912.33
82	Forstwirtschaft	1'011'000	817'900	1'123'300	872'800	1'085'309.33	895'912.33
820	Forstwirtschaft	1'011'000	817'900	1'123'300	872'800	1'085'309.33	895'912.33
8200	Forstwirtschaft	193'100		250'500		189'397	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Waldwirtschaft)	193'100		250'500		189'397.00	
8201	Waldwirtschaft	671'600	386'300	723'800	395'600	761'689	467'044.48
8201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'600.00	
8201.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	300'000		307'000		302'887.50	
8201.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	4'000		4'000		1'822.75	
8201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		19'100		18'757.25	
8201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000		33'100		32'955.60	
8201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'600		21'500		21'437.90	
8201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		4'100		4'088.50	
8201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		900		-55.00	
8201.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	900		900		872.00	
8201.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		5'774.00	
8201.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'800		1'478.85	
8201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		27'000		40'627.55	
8201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
8201.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		168.00	
8201.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000		5'000		21'994.90	
8201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		90'000		109'078.55	
8201.3130.01	Beförderung durch Dritte	83'000		110'000		85'633.20	
8201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		1'000		10'811.20	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700		7'000		6'789.30	
8201.3137.00	Steuern und Abgaben	4'400		15'000		15'917.40	
8201.3141.00	Unterhalt Waldstrassen / Verkehrswege	23'000		23'000		19'453.05	
8201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		15'520.45	
8201.3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		11'645.10	
8201.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'700		14'700		14'666.65	
8201.3499.00	Skonti	3'000		3'300		2'764.33	
8201.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	15'000		15'000		15'000.00	
8201.4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		146'000		165'000		209'338.90
8201.4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		2'000		2'000		2'861.65
8201.4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		20'000		19'000		28'947.75
8201.4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		20'000		8'000		23'135.40
8201.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'840.00
8201.4270.00	Bussen						800.00
8201.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500		500		450.00
8201.4612.50	Entschädigungen der Einwohnergemeinde		3'000		3'000		3'000.00
8201.4630.00	Beiträge vom Bund / Zollrückerstattung		4'000		4'400		4'192.20
8201.4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000		40'000		50'828.93
8201.4632.50	Beiträge der Einwohnergemeinde		38'800		38'000		38'220.00
8201.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		90'000		92'100		81'628.45
8201.4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		22'000		23'600		20'801.20
8205	Nebenbetrieb	145'300	238'000	149'000	224'000	133'519	236'823.45
8205.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		49.10	
8205.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		240.50	
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		32'000		30'799.55	
8205.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	90'000		92'100		81'628.45	
8205.3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	22'000		23'600		20'801.20	
8205.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		7'999.10
8205.4240.01	Dienstleistungen Lehrtätigkeit		15'000		15'000		23'777.25
8205.4250.00	Verkäufe (inkl. Brennholz und Holzschnitzel)		112'000		87'000		97'627.75
8205.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Bewirtschaftung		50'000		60'000		53'907.65
8205.4612.50	Entschädigungen von Gemeinden		55'000		56'000		53'511.70
8209	Nichtbetrieb	1'000	193'600	253'200	705	705	192'044.40
8209.3171.00	Waldgang	1'000				704.50	
8209.4409.02	Zinsen Forstreservfonds		500		2'700		2'647.40
8209.4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		193'100		250'500		189'397.00

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	6'800	206'900	12'900	269'600	7'839.70	203'543.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'800	43'100	12'900	43'100	7'839.70	43'212.80
961	Zinsen	1'500		7'500		6'613.20	
9610	Zinsen	1'500		7'500		6'613	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000		4'800		3'965.80	
9610.3409.02	Zinsen auf Forstreserve	500		2'700		2'647.40	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'300	43'100	5'400	43'100	1'226.50	43'212.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'300	43'100	5'400	43'100	1'227	43'212.80
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		5'000		665.70	
9630.3439.00	Büromaterial, Drucksachen etc.	100		100		280.80	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200		300		280.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43'100		43'100		43'212.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		163'800		226'500		160'331.15
999	Abschluss		163'800		226'500		160'331.15
9990	Abschluss		163'800		226'500		160'331.15
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Ortsbürgergemeinde		163'800		226'500		160'331.15

Budget 2017

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'025'400	1'025'400	1'143'000	1'143'000	1'100'056.28	1'100'056.28
3	Aufwand	1'025'400		1'143'000		1'100'056.28	
30	Personalaufwand	385'900		397'900		392'119.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'900		331'000		373'839.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700		14'700		14'666.65	
34	Finanzaufwand	9'800		16'200		10'604.03	
36	Transferaufwand	210'100		267'500		206'397.00	
39	Interne Verrechnungen	112'000		115'700		102'429.65	
4	Ertrag		861'600		916'500		939'725.13
42	Entgelte		321'000		302'000		397'327.80
44	Finanzertrag		44'200		46'400		46'460.20
46	Transferertrag		384'400		452'400		393'507.48
49	Interne Verrechnungen		112'000		115'700		102'429.65
9	Abschlusskonten		163'800		226'500		160'331.15
90	Abschlusskonten		163'800		226'500		160'331.15

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'025'400	1'025'400	1'143'000	1'143'000	1'100'056.28	1'100'056.28
3	Aufwand	1'025'400		1'143'000		1'100'056.28	
30	Personalaufwand	385'900		397'900		392'119.35	
300	Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		2'100.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		2'100	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'000		307'000		302'887.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'000		307'000		302'888	
304	Zulagen	4'000		4'000		1'822.75	
3049	Übrige Zulagen	4'000		4'000		1'823	
305	Arbeitgeberbeiträge	74'000		78'700		77'184.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		19'100		18'757	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	33'000		33'100		32'956	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'600		21'500		21'438	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		4'100		4'089	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		900		-55	
306	Arbeitgeberleistungen	900		900		872.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	900		900		872	
309	Übriger Personalaufwand	4'500		4'800		7'252.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		5'774	
3099	Übriger Personalaufwand	1'500		1'800		1'479	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'900		331'000		373'839.60	
310	Material- und Warenaufwand	27'700		29'400		41'926.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000		28'000		40'677	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'200		1'082	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		168	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	20'000		5'000		21'994.90	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	20'000		5'000		21'995	
312	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'340.25	
3120	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'340	
313	Dienstleistungen und Honorare	203'700		256'600		260'750.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	191'100		233'100		226'869	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		1'000		10'811	
3134	Sachversicherungsprämien	7'200		7'500		7'153	
3137	Steuern und Abgaben	4'400		15'000		15'917	
314	Baulicher Unterhalt	23'500		23'500		19'453.05	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	23'000		23'000		19'453	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500			

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'000		6'000		15'520.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		15'520	
317	Spesenentschädigungen	10'500		9'000		12'853.70	
3170	Reisekosten und Spesen	9'500		9'000		12'149	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000				705	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700		14'700		14'666.65	
330	Sachanlagen VV	14'700		14'700		14'666.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'700		14'700		14'667	
34	Finanzaufwand	9'800		16'200		10'604.03	
340	Zinsaufwand	1'500		7'500		6'613.20	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000		4'800		3'966	
3409	Übrige Passivzinsen	500		2'700		2'647	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	5'300		5'400		1'226.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		5'000		666	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	300		400		561	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'000		3'300		2'764.33	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'000		3'300		2'764	
36	Transferaufwand	210'100		267'500		206'397.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'000		17'000		17'000.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	17'000		17'000		17'000	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	193'100		250'500		189'397.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	193'100		250'500		189'397	
39	Interne Verrechnungen	112'000		115'700		102'429.65	
391	Dienstleistungen	112'000		115'700		102'429.65	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	112'000		115'700		102'430	
4	Ertrag		861'600		916'500		939'725.13
42	Entgelte		321'000		302'000		397'327.80
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000		21'000		31'776.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000		21'000		31'776.35
425	Erlös aus Verkäufen		300'000		281'000		361'911.45
4250	Verkäufe		300'000		281'000		361'911.45
426	Rückerstattungen						2'840.00
4260	Rückerstattungen Dritter						2'840.00

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	Bussen						800.00
4270	Bussen						800.00
44	Finanzertrag		44'200		46'400		46'460.20
440	Zinsertrag		500		2'700		2'647.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		500		2'700		2'647.40
443	Liegenschaftenertrag FV		43'100		43'100		43'212.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43'100		43'100		43'212.80
447	Liegenschaftenertrag VV		600		600		600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600		600		600.00
46	Transferertrag		384'400		452'400		393'507.48
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		108'500		119'500		110'869.35
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500		500		450.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		108'000		119'000		110'419.35
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		275'900		332'900		282'638.13
4630	Beiträge vom Bund		4'000		4'400		4'192.20
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000		40'000		50'828.93
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		231'900		288'500		227'617.00
49	Interne Verrechnungen		112'000		115'700		102'429.65
491	Dienstleistungen		112'000		115'700		102'429.65
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		112'000		115'700		102'429.65
9	Abschlusskonten		163'800		226'500		160'331.15
90	Abschlusskonten		163'800		226'500		160'331.15
900	Abschluss Erfolgsrechnung		163'800		226'500		160'331.15
9001	Aufwandüberschuss		163'800		226'500		160'331.15