



Budget 2018

Ortsbürgergemeinde

Budget 2018 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 2018 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. 220.400.- der Ortsbürgergemeinde budgetiert werden.

Ortsbürgergemeinde

Das Budget der Ortsbürgergemeinde (ohne Forstwirtschaft) rechnet zwar mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 22.700.-, doch nach dem Übertrag des Budgetfehlbetrages an die Forstwirtschaft muss zum Ausgleich des Ortsbürgerbudgets eine Entnahme aus dem Eigenkapital von Fr. 197.700.- veranschlagt werden.

Sollbestand Forstreserve (*Waldfläche = 436 ha*)

Sollbestand der Forstreserve aufgrund des durchschnittlichen Bruttoholzerlöses 2012 – 2016 Fr. 410.949.62

Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2016 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 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. 220.400.- der Ortsbürgergemeinde veranschlagt werden. Damit ist das Budget 2018 um Fr. 11.500.- besser als das Budget 2017. Vom Kreisforstamt wurde, wie für das Vorjahr, ein Hiebsatz von 3.500 m ³ bewilligt. Zudem konnten die Betriebskosten in der Waldwirtschaft gegenüber 2017 mit Brutto Fr. 662.000.- knapp tiefer budgetiert werden.
8201	Waldwirtschaft
8201.3132.00	Damit die Subventionen auch künftig ausbezahlt werden, muss bis Ende 2019 ein neuer Betriebsplan erstellt werden, weshalb bereits 50 % der mutmasslichen Gesamtkosten von ca. 30.000.- eingestellt werden.
8201.3199.00	Die am Jahresende zu berechnende Vorsteuerkürzung auf den verschiedenen Subventionsbeiträgen wird in Folgejahr gebucht.
8201.4250	Beim Nutzholz wird, wie im Vorjahr, mit einem Hiebsatz von ca. 2.500 m ³ budgetiert. Auch wird mit den gleichen Einnahmen wie im Budget 2017 gerechnet.
8201.4631.00	Es wird mit ordentlichen Beiträgen für die Jungwaldpflege, für seltene und wertvolle Baumarten, etc. gerechnet.
8201.4632.50	Die Auszahlung eines Waldbatzens von Fr. 10.- pro Einwohner durch die Einwohnergemeinde war auf fünf Jahre bis Ende 2016 befristet.
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, entsprechend dem Vorjahr, mit einer Holzmenge von ca. 980 m ³ gerechnet.
8209	Nichtbetrieb
8209.4632.00	Siehe Bemerkungen 8200.3632.00.
9	Finanzen und Steuern
9610	Zinsen
9610.3400.00	Die Kontokorrentschuld gegenüber der Einwohnergemeinde welche, begünstigt durch den Verkauf der beiden Baurechtsparzellen am Rütliweg, am Jahresanfang noch ca. Fr. 680.000.- beträgt, 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
9630.3430.00	Allgemeine Unterhaltskosten für das gemeindeeigene Pachtland.
9630.4430.00	Der Pachtzins reduziert sich um den Ertrag der beiden Baurechtspartzellen am Rütieweg.
9990	Abschluss
9990.9001.00	Um den Voranschlag 2018 der Ortsbürgergemeinde auszugleichen, muss ein Aufwandüberschuss von Fr. 197.700.- gebucht werden. Dieser wird dem Eigenkapital der Ortsbürgergemeinde entnommen.

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Ortsbürgergemeindeversammlung, das Budget 2018 zu genehmigen.

Brittnau, 22. November 2017

Der Gemeinderat

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde ohne Forstwirtschaft

01.01.2018 - 31.12.2018

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	227'300	239'500	64'968.12
30 Personalaufwand	500	500	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'400	5'100	6'369.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	222'400	233'900	58'098.67
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	-227'300	-239'500	-64'968.12
34 Finanzaufwand	6'500	6'800	10'064.00
44 Finanzertrag	36'100	43'700	43'812.80
Ergebnis aus Finanzierung	29'600	36'900	33'748.80
Operatives Ergebnis	-197'700	-202'600	-31'219.32
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-197'700	-202'600	-31'219.32

Ergebnis - Forstwirtschaft

01.01.2018 - 31.12.2018

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	691'400	702'900	642'950.00
30 Personalaufwand	377'400	385'400	378'014.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	284'300	287'800	235'268.85
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	693'900	705'400	645'078.35
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	321'000	321'000	305'447.65
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	372'900	384'400	339'630.70
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'500	2'500	2'128.35
34 Finanzaufwand	3'000	3'000	2'657.85
44 Finanzertrag	500	500	529.50
Ergebnis aus Finanzierung	-2'500	-2'500	-2'128.35
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

01.01.2018 - 31.12.2018

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	918'700	942'400	707'918.12
30 Personalaufwand	377'900	385'900	378'514.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	288'700	292'900	241'638.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700	14'700	14'666.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	237'400	248'900	73'098.67
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	693'900	705'400	645'078.35
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	321'000	321'000	305'447.65
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	372'900	384'400	339'630.70
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-224'800	-237'000	-62'839.77
34 Finanzaufwand	9'500	9'800	12'721.85
44 Finanzertrag	36'600	44'200	44'342.30
Ergebnis aus Finanzierung	27'100	34'400	31'620.45
Operatives Ergebnis	-197'700	-202'600	-31'219.32
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-197'700	-202'600	-31'219.32

Budget 2018

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'038'500.00	1'038'500.00	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	6'900.00	600.00 6'300.00	7'600.00	600.00 7'000.00	7'217.05	600.00 6'617.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	1'025'100.00	804'700.00 220'400.00	1'049'800.00	817'900.00 231'900.00	837'450.57	781'351.90 56'098.67
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	6'500.00 226'700.00	233'200.00	6'800.00 238'900.00	245'700.00	11'716.40 62'715.72	74'432.12

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'038'500.00	1'038'500.00	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'900.00	600.00	7'600.00	600.00	7'217.05	600.00
01	Legislative und Exekutive	2'400.00		2'900.00		2'665.95	
011	Legislative	2'400.00		2'900.00		2'665.95	
0110	Legislative	2'400.00		2'900.00		2'665.95	
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		500.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'159.10	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00		1'006.85	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
02	Allgemeine Dienste	4'500.00	600.00	4'700.00	600.00	4'551.10	600.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'200.00		2'200.00		2'130.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'200.00		2'200.00		2'130.00	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		130.00	
0220.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'300.00	600.00	2'500.00	600.00	2'421.10	600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'300.00	600.00	2'500.00	600.00	2'421.10	600.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300.00		1'500.00		1'015.15	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					487.60	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		351.30	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		567.05	
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'025'100.00	804'700.00	1'049'800.00	817'900.00	837'450.57	781'351.90
82	Forstwirtschaft	1'025'100.00	804'700.00	1'049'800.00	817'900.00	837'450.57	781'351.90
820	Forstwirtschaft	1'025'100.00	804'700.00	1'049'800.00	817'900.00	837'450.57	781'351.90
8200	Forstwirtschaft	220'400.00		231'900.00		56'098.67	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Waldwirtschaft)	220'400.00		231'900.00		56'098.67	
8201	Waldwirtschaft	662'000.00	345'800.00	671'600.00	347'500.00	612'985.50	462'311.08
8201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'820.00	
8201.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	293'000.00		300'000.00		291'565.55	
8201.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	3'000.00		4'000.00		2'347.35	
8201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		17'800.00		17'771.60	
8201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		33'000.00		32'955.60	
8201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'200.00		18'600.00		20'453.35	
8201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		3'878.60	
8201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		801.30	
8201.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	900.00		900.00		872.00	
8201.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		3'632.20	
8201.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'500.00		1'916.95	
8201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		25'000.00		18'090.35	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		219.05	
8201.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		163.90	
8201.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		20'000.00		2'373.75	
8201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		75'000.00		59'991.30	
8201.3130.01	Beförderung durch Dritte	80'000.00		83'000.00		74'970.00	
8201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00		1'000.00		474.75	
8201.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'700.00		7'105.40	
8201.3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		4'400.00		3'076.10	
8201.3141.00	Unterhalt Waldstrassen / Verkehrswege	23'000.00		23'000.00		15'177.30	
8201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		7'268.15	
8201.3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		13'736.45	
8201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800.00					
8201.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'700.00		14'700.00		14'666.65	
8201.3499.00	Skonti	3'000.00		3'000.00		2'657.85	
8201.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8201.4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		146'000.00		146'000.00		152'258.15
8201.4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		2'000.00		2'000.00		2'347.00
8201.4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		20'000.00		20'000.00		18'297.70
8201.4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		20'000.00		20'000.00		13'113.45
8201.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		450.00
8201.4612.50	Entschädigungen der Einwohnergemeinde		3'000.00		3'000.00		3'000.00
8201.4630.00	Beiträge vom Bund / Zollrückerstattung		4'000.00		4'000.00		6'109.60
8201.4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000.00		40'000.00		92'311.13
8201.4632.50	Beiträge der Einwohnergemeinde						38'680.00
8201.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		88'000.00		90'000.00		107'717.70
8201.4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		22'300.00		22'000.00		28'026.35
8205	Nebenbetrieb	142'700.00	238'000.00	145'300.00	238'000.00	168'366.40	262'412.65
8205.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
8205.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		222.70	
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		32'000.00		32'345.65	
8205.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100.00				54.00	
8205.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	88'000.00		90'000.00		107'717.70	
8205.3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	22'300.00		22'000.00		28'026.35	
8205.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'457.50
8205.4240.01	Dienstleistungen Lehtätigkeit		15'000.00		15'000.00		17'260.30
8205.4250.00	Verkäufe (inkl. Brennholz und Holzschnitzel)		112'000.00		112'000.00		95'713.55
8205.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Bewirtschaftung		50'000.00		50'000.00		68'681.50
8205.4612.50	Entschädigungen von Gemeinden		55'000.00		55'000.00		74'299.80
8209	Nichtbetrieb		220'900.00	1'000.00	232'400.00		56'628.17
8209.3171.00	Waldgang			1'000.00			
8209.4409.02	Zinsen Forstreservfonds		500.00		500.00		529.50
8209.4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		220'400.00		231'900.00		56'098.67

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	6'500.00	233'200.00	6'800.00	245'700.00	11'716.40	74'432.12
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'500.00	35'500.00	6'800.00	43'100.00	11'716.40	43'212.80
961	Zinsen	1'200.00		1'500.00		1'509.00	
9610	Zinsen	1'200.00		1'500.00		1'509.00	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	700.00		1'000.00		979.50	
9610.3409.02	Zinsen auf Forstreserve	500.00		500.00		529.50	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'300.00	35'500.00	5'300.00	43'100.00	10'207.40	43'212.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'300.00	35'500.00	5'300.00	43'100.00	10'207.40	43'212.80
9630.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'652.40	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000.00		5'000.00		8'275.00	
9630.3439.00	Büromaterial, Drucksachen etc.	100.00		100.00			
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		280.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'500.00		43'100.00		43'212.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		197'700.00		202'600.00		31'219.32
999	Abschluss		197'700.00		202'600.00		31'219.32
9990	Abschluss		197'700.00		202'600.00		31'219.32
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Ortsbürgergemeinde		197'700.00		202'600.00		31'219.32

Budget 2018

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'038'500.00	1'038'500.00	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
3	Aufwand	1'038'500.00		1'064'200.00		856'384.02	
30	Personalaufwand	377'900.00		385'900.00		378'514.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	288'700.00		292'900.00		241'638.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700.00		14'700.00		14'666.65	
34	Finanzaufwand	9'500.00		9'800.00		12'721.85	
36	Transferaufwand	237'400.00		248'900.00		73'098.67	
39	Interne Verrechnungen	110'300.00		112'000.00		135'744.05	
4	Ertrag		840'800.00		861'600.00		825'164.70
42	Entgelte		321'000.00		321'000.00		305'447.65
44	Finanzertrag		36'600.00		44'200.00		44'342.30
46	Transferertrag		372'900.00		384'400.00		339'630.70
49	Interne Verrechnungen		110'300.00		112'000.00		135'744.05
9	Abschlusskonten		197'700.00		202'600.00		31'219.32
90	Abschlusskonten		197'700.00		202'600.00		31'219.32

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'038'500.00	1'038'500.00	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
3	Aufwand	1'038'500.00		1'064'200.00		856'384.02	
30	Personalaufwand	377'900.00		385'900.00		378'514.50	
300	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'320.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'320.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'000.00		300'000.00		291'565.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'000.00		300'000.00		291'565.55	
304	Zulagen	3'000.00		4'000.00		2'347.35	
3049	Übrige Zulagen	3'000.00		4'000.00		2'347.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	74'300.00		74'000.00		75'860.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		17'800.00		17'771.60	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	33'000.00		33'000.00		32'955.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'200.00		18'600.00		20'453.35	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		3'878.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		801.30	
306	Arbeitgeberleistungen	900.00		900.00		872.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	900.00		900.00		872.00	
309	Übriger Personalaufwand	4'200.00		4'500.00		5'549.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		3'632.20	
3099	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'500.00		1'916.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	288'700.00		292'900.00		241'638.30	
310	Material- und Warenaufwand	21'700.00		27'700.00		19'855.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		26'000.00		18'090.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'600.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		163.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		20'000.00		2'373.75	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	6'000.00		20'000.00		2'373.75	
312	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'500.00		1'015.15	
3120	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'500.00		1'015.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	219'300.00		203'700.00		181'591.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	193'100.00		191'100.00		168'443.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00		1'000.00		2'614.75	
3134	Sachversicherungsprämien	7'200.00		7'200.00		7'456.70	
3137	Steuern und Abgaben	3'000.00		4'400.00		3'076.10	
314	Baulicher Unterhalt	23'500.00		23'500.00		15'744.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	23'000.00		23'000.00		15'177.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		567.05	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'000.00		6'000.00		7'268.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		7'268.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	100.00				54.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	100.00				54.00	
317	Spesenentschädigungen	9'000.00		10'500.00		13'736.45	
3170	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'500.00		13'736.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			1'000.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'800.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'800.00					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700.00		14'700.00		14'666.65	
330	Sachanlagen VV	14'700.00		14'700.00		14'666.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'700.00		14'700.00		14'666.65	
34	Finanzaufwand	9'500.00		9'800.00		12'721.85	
340	Zinsaufwand	1'200.00		1'500.00		1'509.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	700.00		1'000.00		979.50	
3409	Übrige Passivzinsen	500.00		500.00		529.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	5'300.00		5'300.00		8'555.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		8'275.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	300.00		300.00		280.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		2'657.85	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		2'657.85	
36	Transferaufwand	237'400.00		248'900.00		73'098.67	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	220'400.00		231'900.00		56'098.67	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	220'400.00		231'900.00		56'098.67	
39	Interne Verrechnungen	110'300.00		112'000.00		135'744.05	
391	Dienstleistungen	110'300.00		112'000.00		135'744.05	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	110'300.00		112'000.00		135'744.05	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		840'800.00		861'600.00		825'164.70
42	Entgelte		321'000.00		321'000.00		305'447.65
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000.00		21'000.00		23'717.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000.00		21'000.00		23'717.80
425	Erlös aus Verkäufen		300'000.00		300'000.00		281'729.85
4250	Verkäufe		300'000.00		300'000.00		281'729.85
44	Finanzertrag		36'600.00		44'200.00		44'342.30
440	Zinsertrag		500.00		500.00		529.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		500.00		500.00		529.50
443	Liegenschaftenertrag FV		35'500.00		43'100.00		43'212.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'500.00		43'100.00		43'212.80
447	Liegenschaftenertrag VV		600.00		600.00		600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
46	Transferertrag		372'900.00		384'400.00		339'630.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		108'500.00		108'500.00		146'431.30
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		500.00		450.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		108'000.00		108'000.00		145'981.30
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		264'400.00		275'900.00		193'199.40
4630	Beiträge vom Bund		4'000.00		4'000.00		6'109.60
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000.00		40'000.00		92'311.13
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		220'400.00		231'900.00		94'778.67
49	Interne Verrechnungen		110'300.00		112'000.00		135'744.05
491	Dienstleistungen		110'300.00		112'000.00		135'744.05
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		110'300.00		112'000.00		135'744.05
9	Abschlusskonten		197'700.00		202'600.00		31'219.32
90	Abschlusskonten		197'700.00		202'600.00		31'219.32
900	Abschluss Erfolgsrechnung		197'700.00		202'600.00		31'219.32
9001	Aufwandüberschuss		197'700.00		202'600.00		31'219.32