



Budget 2016

Ortsbürgergemeinde

Budget 2016 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 2016 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. 250.500.- der Ortsbürgergemeinde budgetiert werden.

Ortsbürgergemeinde

Das Budget der Ortsbürgergemeinde (ohne Forstwirtschaft) rechnet zwar mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 24.000.-, doch nach dem Übertrag des Budgetfehlbetrages an die Forstwirtschaft muss zum Ausgleich des Ortsbürgerbudgets eine Entnahme aus dem Eigenkapital von Fr. 226.500.- 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 2010 – 2014

Fr. 569.197.08

Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2014

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. 250.500.- der Ortsbürgergemeinde veranschlagt werden. Gründe für den grossen Fehlbetrag sind unter anderem der kleine Hiebsatz (nur 3.000 m³) sowie der Wegfall von Subventionen für den Sturmschaden aus dem Jahr 2011 (Es sind alle uns zustehenden Beiträge ausbezahlt).

8201 Waldwirtschaft

8201.4250. Beim Nutzholz wird mit einem Hiebsatz von ca. 2.250 m³ budgetiert.

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. 750 m³ gerechnet.

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 0.5 % verzinst.

9610.3409.02

Die Forstreserve mit einem mutmasslichen Anfangssaldo von Fr. 530.000.- wird mit 0.5 % verzinst.

9630**Liegenschaften des Finanzvermögens**

allgemein

Unterhaltskosten und Pachtzinse für das gemeindeeigene Pachtland bzw. die Baurechtsparzellen.

9990**Abschluss**

9990.9001.00

Um den Voranschlag 2016 der Ortsbürgergemeinde auszugleichen, muss ein Aufwandüberschuss von Fr. 226.500.- gebucht werden. Dieser wird dem Eigenkapital der Ortsbürgergemeinde entnommen.

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Ortsbürgergemeindeversammlung, das Budget 2016 zu genehmigen.

Brittnau, 27. November 2015

Der Gemeinderat

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde ohne Forstwirtschaft

01.01.2016 - 31.12.2016

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Betrieblicher Aufwand	257'300	6'700	18'793.60
30 Personalaufwand	500	500	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'300	4'200	3'275.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	252'500	2'000	15'018.55
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	-257'300	-6'700	-18'793.60
34 Finanzaufwand	12'900	22'100	25'019.20
44 Finanzertrag	43'700	43'600	43'812.80
Ergebnis aus Finanzierung	30'800	21'500	18'793.60
Operatives Ergebnis	-226'500	14'800	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-226'500	14'800	0.00

Ergebnis - Forstwirtschaft

01.01.2016 - 31.12.2016

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Betrieblicher Aufwand	753'800	812'400	844'281.30
30 Personalaufwand	397'400	400'400	388'395.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	326'700	382'300	426'219.10
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	754'400	794'700	767'987.16
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	302'000	361'000	417'891.80
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		163'900	
46 Transferertrag	452'400	269'800	350'095.36
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	600	-17'700	-76'294.14
34 Finanzaufwand	3'300	4'000	4'383.10
44 Finanzertrag	2'700	7'000	8'483.60
Ergebnis aus Finanzierung	-600	3'000	4'100.50
Operatives Ergebnis	0	-14'700	-72'193.64
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag		14'700	
Ausserordentliches Ergebnis	0	14'700	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0	0	-72'193.64

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde

01.01.2016 - 31.12.2016

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Betrieblicher Aufwand	1'011'100	819'100	863'074.90
30 Personalaufwand	397'900	400'900	388'895.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	331'000	386'500	429'494.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700	14'700	14'666.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	267'500	17'000	30'018.55
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	754'400	794'700	767'987.16
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	302'000	361'000	417'891.80
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	163'900	0.00
46 Transferertrag	452'400	269'800	350'095.36
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-256'700	-24'400	-95'087.74
34 Finanzaufwand	16'200	26'100	29'402.30
44 Finanzertrag	46'400	50'600	52'296.40
Ergebnis aus Finanzierung	30'200	24'500	22'894.10
Operatives Ergebnis	-226'500	100	-72'193.64
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag		14'700	
Ausserordentliches Ergebnis		14'700	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-226'500	14'800	-72'193.64

Budget 2016

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'143'000	1'143'000	983'800	983'800	1'003'655.75	1'003'655.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	6'800	600 6'200	6'700	600 6'100	5'775.05	600.00 5'175.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	1'123'300	872'800 250'500	940'200	940'200	972'861.50	959'842.95 13'018.55
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	12'900 256'700	269'600	36'900 6'100	43'000	25'019.20 18'193.60	43'212.80

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'143'000	1'143'000	983'800	983'800	1'003'655.75	1'003'655.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'800	600	6'700	600	5'775.05	600.00
01	Legislative und Exekutive	2'100		2'000		1'840.60	
011	Legislative	2'100		2'000		1'840.60	
0110	Legislative	2'100		2'000		1'841	
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		500.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		600		560.85	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900		779.75	
02	Allgemeine Dienste	4'700	600	4'700	600	3'934.45	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	1'804.45	600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'500	600	2'500	600	1'804	600.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500		1'399.25	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		405.20	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	500		500			
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600		600		600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'123'300	872'800	940'200	940'200	972'861.50	959'842.95
82	Forstwirtschaft	1'123'300	872'800	940'200	940'200	972'861.50	959'842.95
820	Forstwirtschaft	1'123'300	872'800	940'200	940'200	972'861.50	959'842.95
8200	Forstwirtschaft	250'500				13'019	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Waldwirtschaft)	250'500				13'018.55	
8201	Waldwirtschaft	723'800	395'600	780'400	505'800	807'990	602'334.16
8201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'500		1'820.00	
8201.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	307'000		307'500		302'900.00	
8201.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	4'000		4'000		1'146.45	
8201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100		19'200		18'405.45	
8201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'100		33'000		32'817.60	
8201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'500		21'800		21'438.65	
8201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		4'400		4'217.90	
8201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		797.55	
8201.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	900		900		872.00	
8201.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		5'000		3'099.00	
8201.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'200		880.95	
8201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'000		37'000		53'466.05	
8201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
8201.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		168.00	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		18'000		4'179.20	
8201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000		130'000		139'019.00	
8201.3130.01	Beförderung durch Dritte	110'000		110'000		111'002.40	
8201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		1'000		606.40	
8201.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		6'400		6'397.90	
8201.3137.00	Steuern und Abgaben	15'000		15'000		17'756.80	
8201.3141.00	Unterhalt Waldstrassen / Verkehrswege	23'000		15'000		29'384.60	
8201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		9'409.50	
8201.3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000		7'500		14'154.80	
8201.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'700		14'700		14'666.65	
8201.3499.00	Skonti	3'300		4'000		4'383.10	
8201.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	15'000		15'000		15'000.00	
8201.4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		165'000		200'000		259'465.20
8201.4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		2'000				1'555.65
8201.4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		19'000		39'000		7'069.55
8201.4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		8'000		17'000		15'394.10
8201.4270.00	Bussen						1'050.00
8201.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500				6'687.00
8201.4612.50	Entschädigungen der Einwohnergemeinde		3'000		3'000		3'000.00
8201.4630.00	Beiträge vom Bund / Zollrückerstattung		4'400		4'000		4'356.25
8201.4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000		81'000		154'757.86
8201.4632.50	Beiträge der Einwohnergemeinde		38'000		38'000		37'820.00
8201.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		92'100		98'400		88'486.60
8201.4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		23'600		25'400		22'691.95
8205	Nebenbetrieb	149'000	224'000	158'800	234'000	151'853	263'813.00
8205.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		3'000		873.05	
8205.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300				240.50	
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		32'000		39'560.90	
8205.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	92'100		98'400		88'486.60	
8205.3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	23'600		25'400		22'691.95	
8205.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		10'000		10'420.90
8205.4240.01	Dienstleistungen Lehtätigkeit		15'000		15'000		19'065.65
8205.4250.00	Verkäufe (inkl. Brennholz und Holzschnitzel)		87'000		80'000		103'870.75
8205.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Bewirtschaftung		60'000		74'000		54'605.65
8205.4612.50	Entschädigungen von Gemeinden		56'000		55'000		75'850.05
8209	Nichtbetrieb		253'200	1'000	200'400		93'695.79
8209.3171.00	Waldgang			1'000			
8209.4409.02	Zinsen Forstreservefonds		2'700		7'000		8'483.60
8209.4511.00	Entnahme aus der Forstreserve				163'900		
8209.4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		250'500		14'800		13'018.55
8209.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserven				14'700		
8209.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss						72'193.64

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	12'900	269'600	36'900	43'000	25'019.20	43'212.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	12'900	43'100	22'100	43'000	25'019.20	43'212.80
961	Zinsen	7'500		19'800		18'934.60	
9610	Zinsen	7'500		19'800		18'935	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'800		12'800		10'451.00	
9610.3409.02	Zinsen auf Forstreserve	2'700		7'000		8'483.60	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'400	43'100	2'300	43'000	6'084.60	43'212.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'400	43'100	2'300	43'000	6'085	43'212.80
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		2'000		5'804.60	
9630.3439.00	Büromaterial, Drucksachen etc.	100					
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	300		300		280.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43'100		43'000		43'212.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		226'500	14'800			
999	Abschluss		226'500	14'800			
9990	Abschluss		226'500	14'800			
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Ortsbürgergemeinde			14'800			
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Ortsbürgergemeinde		226'500				

Budget 2016

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'143'000	1'143'000	983'800	983'800	1'003'655.75	1'003'655.75
3	Aufwand	1'143'000		969'000		1'003'655.75	
30	Personalaufwand	397'900		400'900		388'895.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	331'000		386'500		429'494.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700		14'700		14'666.65	
34	Finanzaufwand	16'200		26'100		29'402.30	
36	Transferaufwand	267'500		17'000		30'018.55	
39	Interne Verrechnungen	115'700		123'800		111'178.55	
4	Ertrag		916'500		983'800		931'462.11
42	Entgelte		302'000		361'000		417'891.80
44	Finanzertrag		46'400		50'600		52'296.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				163'900		
46	Transferertrag		452'400		269'800		350'095.36
48	Ausserordentlicher Ertrag				14'700		
49	Interne Verrechnungen		115'700		123'800		111'178.55
9	Abschlusskonten		226'500	14'800			72'193.64
90	Abschlusskonten		226'500	14'800			72'193.64

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'143'000	1'143'000	983'800	983'800	1'003'655.75	1'003'655.75
3	Aufwand	1'143'000		969'000		1'003'655.75	
30	Personalaufwand	397'900		400'900		388'895.55	
300	Behörden und Kommissionen	2'500		3'000		2'320.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		3'000		2'320	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'000		307'500		302'900.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'000		307'500		302'900	
304	Zulagen	4'000		4'000		1'146.45	
3049	Übrige Zulagen	4'000		4'000		1'146	
305	Arbeitgeberbeiträge	78'700		79'300		77'677.15	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100		19'200		18'405	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	33'100		33'000		32'818	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'500		21'800		21'439	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		4'400		4'218	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		798	
306	Arbeitgeberleistungen	900		900		872.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	900		900		872	
309	Übriger Personalaufwand	4'800		6'200		3'979.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		5'000		3'099	
3099	Übriger Personalaufwand	1'800		1'200		881	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	331'000		386'500		429'494.15	
310	Material- und Warenaufwand	29'400		41'000		55'308.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000		40'000		54'339	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'200		800		801	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		168	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'000		18'000		4'179.20	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000		18'000		4'179	
312	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'399.25	
3120	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'399	
313	Dienstleistungen und Honorare	256'600		296'000		315'658.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	233'100		273'100		290'492	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		1'000		606	
3134	Sachversicherungsprämien	7'500		6'900		6'803	
3137	Steuern und Abgaben	15'000		15'000		17'757	
314	Baulicher Unterhalt	23'500		15'500		29'384.60	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	23'000		15'000		29'385	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500			

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'000		6'000		9'409.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		9'410	
317	Spesenentschädigungen	9'000		8'500		14'154.80	
3170	Reisekosten und Spesen	9'000		7'500		14'155	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			1'000			
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	16'200		26'100		29'402.30	
340	Zinsaufwand	7'500		19'800		18'934.60	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'800		12'800		10'451	
3409	Übrige Passivzinsen	2'700		7'000		8'484	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	5'400		2'300		6'084.60	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		2'000		5'805	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	400		300		280	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'300		4'000		4'383.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'300		4'000		4'383	
36	Transferaufwand	267'500		17'000		30'018.55	
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	250'500				13'018.55	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	250'500				13'019	
39	Interne Verrechnungen	115'700		123'800		111'178.55	
391	Dienstleistungen	115'700		123'800		111'178.55	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	115'700		123'800		111'179	
4	Ertrag		916'500		983'800		931'462.11
42	Entgelte		302'000		361'000		417'891.80
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000		25'000		29'486.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000		25'000		29'486.55
425	Erlös aus Verkäufen		281'000		336'000		387'355.25
4250	Verkäufe		281'000		336'000		387'355.25
427	Bussen						1'050.00
4270	Bussen						1'050.00

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		46'400		50'600		52'296.40
440	Zinsertrag		2'700		7'000		8'483.60
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'700		7'000		8'483.60
443	Liegenschaftenertrag FV		43'100		43'000		43'212.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43'100		43'000		43'212.80
447	Liegenschaftenertrag VV		600		600		600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600		600		600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				163'900		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital				163'900		
4511	Entnahmen aus Fonds EK				163'900		
46	Transferertrag		452'400		269'800		350'095.36
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		119'500		132'000		140'142.70
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500				6'687.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		119'000		132'000		133'455.70
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		332'900		137'800		209'952.66
4630	Beiträge vom Bund		4'400		4'000		4'356.25
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000		81'000		154'757.86
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		288'500		52'800		50'838.55
48	Ausserordentlicher Ertrag				14'700		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				14'700		
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve				14'700		
49	Interne Verrechnungen		115'700		123'800		111'178.55
491	Dienstleistungen		115'700		123'800		111'178.55
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		115'700		123'800		111'178.55
9	Abschlusskonten		226'500	14'800			72'193.64
90	Abschlusskonten		226'500	14'800			72'193.64
900	Abschluss Erfolgsrechnung		226'500	14'800			
9000	Ertragsüberschuss			14'800			
9001	Aufwandüberschuss		226'500				
901	Abschluss Fonds im EK						72'193.64
9011	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss						72'193.64