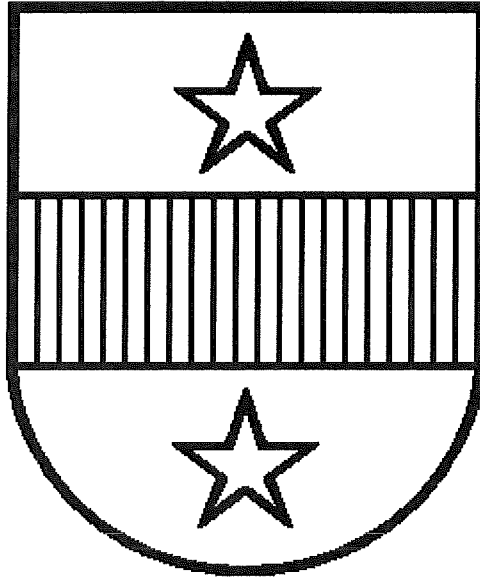


Gemeinde Uerkheim



Budget 2017

ORTSBÜRGERGEMEINDE

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen

- Allgemeine Erläuterungen zum Budget 2017	3
- Bemerkungen zur Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung	4
- Antrag des Gemeinderates	6

Ergebnis

- Ortsbürgergemeinde ohne Forstwirtschaft	7
- Forstwirtschaft	9
- Ortsbürgergemeinde (konsolidiert)	11

Erfolgsrechnung

- Zusammenzug	13
- Erfolgsrechnung	14
- Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	19
- Erfolgsrechnung Artengliederung	20

Allgemeine Erläuterungen Budget 2017

Die Ortsbürgergemeinde weist im Erfolgsausweis folgendes Ergebnis aus:

Ortsbürgergemeinde	Budget 2017
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 18'800.00
Abschreibungen	CHF 0.00
Betrieblicher Ertrag	CHF 0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF - 18'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 55'700.00
Operatives Ergebnis	CHF 36'900.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00
Gesamtergebnis	CHF 36'900.00

Die Ortsbürgergemeinde umfasst in der Funktion 0291 das Waldhaus (Verwaltungsvermögen) und in der Funktion 9630 die Liegenschaft Mathyshaus (Finanzvermögen).

Forstwirtschaft (Gemeindebetrieb)	Budget 2016
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 210'300.00
Abschreibungen (Investitionsbeiträge Konto 8201.3660.21)	CHF 4'900.00
Betrieblicher Ertrag	CHF 195'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF - 19'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 14'000.00
Operatives Ergebnis	CHF - 5'800.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00
Gesamtergebnis	CHF - 5'800.00

Die Spezialfinanzierung Forstwirtschaft wird ab 1.1.2016 nur noch in der Funktion 8201 dargestellt.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Gegenüberstellung sämtlicher Ausgaben und Einnahmen aus dem Betrieb. In der betrieblichen Tätigkeit sind ebenfalls die rückwirkenden Abschreibungen aus Investitionen der letzten 20 Jahre enthalten.

Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zusammen mit dem Finanzerfolg – d.h. den Nettozinsen und Nettoerträgen des Finanzvermögens (Artengliederung 34 und 44) – ergibt das operative Ergebnis.

Berechnung der Entnahme Aufwertungsreserve

Ortsbürgergemeinde	
Abschreibungen 2013 nach HRM1	keine
Abschreibungen 2014 nach HRM2	keine
Entnahme aus Aufwertungsreserve	keine

Waldwirtschaft

Die Aufwertungsreserve der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft wurde per Ende 2015 in die Forstreserve umgebucht.

Erfolgsrechnung**Ortsbürgergemeinde**

- 0210.3612.00 Als Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde werden CHF 1'500.00 verrechnet.
- 9610.3400.00 Der Kontokorrent mit der Einwohnergemeinde wird mit 1.5 % verzinst (CHF 12'100.00).
- 9610.4940.00 Um bei der Liegenschaft Mathyshaus (Funktion 9630) eine Vollkostenrechnung darstellen zu können, wird eine interne Verzinsung des investierten Kapitals von CHF 38'900.00 verrechnet (Gegenkonto 9630.3940.00).
- 9990.9000.00 Der Ertragsüberschuss der Ortsbürgergemeinde beläuft sich auf total CHF 36'900.00 (davon Ertrag aus Mathyshaus CHF 25'500.00).

Liegenschaft Finanzvermögen / Mathyshaus

Es wird für die Stockwerkeigentümergeinschaft eine separate Liegenschaftsrechnung durch eine Liegenschaftsverwaltungsfirma geführt. Das Budget beinhaltet den Anteil für das Stockwerkeigentum der Ortsbürgergemeinde (fünf Wohnungen und das Ladenlokal). Die Wohnungen sind alle vermietet. Um eine Vollkostenrechnung über die Liegenschaft ausweisen zu können, wird das Kapital, welches die Ortsbürgergemeinde in das Mathyshaus investiert hat, intern verzinst.

- 9630.4430.99 Die Mietzinseinnahmen werden wie folgt geschätzt:
- | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|-----|-----------|
| - 1 Ladenlokal | 12 Monate à CHF 1'250.00 | | |
| | zuzüglich Umsatzmiete | CHF | 22'300.00 |
| - 2 Maisonette-Wohnungen | 12 Monate à je CHF 1'350.00 | CHF | 32'400.00 |
| - 1 Maisonette-Wohnung | 12 Monate à CHF 1'500.00 | CHF | 18'000.00 |
| - 1 3 ½-Zimmer-Wohnung | 12 Monate à CHF 1'200.00 | CHF | 14'400.00 |
| - 1 2 ½-Zimmer-Wohnung | 12 Monate à CHF 900.00 | CHF | 10'800.00 |
| - Parkplätze | | CHF | 2'000.00 |
| Total mögliche Mietzinseinnahmen | | CHF | 99'900.00 |
- Seit der Erstellung des Mathyshauses waren die Wohnungen durchgehend vermietet. Auf die Budgetierung von Leerständen wird deshalb verzichtet.

9630 Aus dem Betrieb der Liegenschaft Mathyshaus resultiert ein Nettoertrag von CHF 25'500.00.

Forstwirtschaft

Der Forstbetrieb wird als Spezialfinanzierung ab 1.1.2016 nur noch in der Funktion 8201 (Waldwirtschaft) dargestellt. Da eine Kostenrechnung (BAR) geführt wird, müssen die Funktionen 8205 Nebenbetrieb und 8209 Nichtbetrieb nicht mehr separat ausgewiesen werden.

8201.3130.02 Für den Einsatz von Holzakkordanten sind CHF 50'000.00 vorgesehen.

8201.3141.00 Für den Unterhalt von Waldstrassen werden wiederum CHF 10'000.00 eingesetzt.

8201.4250.xx Beim Holzerlös wird gegenüber dem Vorjahr mit höheren Erträgen gerechnet.

8201.4409.02 Die Forstreserve wird gegenüber der Ortsbürgergemeinde mit 1,5 % verzinst (Gegenkonto 9610.3409.02).

8201.9011.00 Der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Forstwirtschaft von CHF 5'800.00 wird der Forstreserve entnommen.

Waldfläche und Sollbestand der Forstreserve

Der Forstreservefonds soll einen Bestand aufweisen, der dem Holzerlös der letzten 5 Jahre entspricht (Sollbestand). Der Sollbestand ist jährlich neu zu berechnen. Es sind die Erlöse aus Rohholz massgebend. Als Brutto-rohholzerlöse gelten die Erträge der Funktion 8201 Waldwirtschaft (8201.4250.xx).

Nicht dazu gehören Erlöse für weiterverarbeitete Produkte wie Pfähle, Holzschnitzel und Brennholz.

Waldfläche 179 ha			
Sollbestand der Forstreserve aufgrund der Brutto-rohholzerlöse:	2011	CHF	181'199.05
	2012	CHF	225'913.75
	2013	CHF	63'132.15
	2014	CHF	55'993.85
	2015	CHF	141'540.00
Total der letzten 5 Jahre		CHF	667'778.80
Durchschnitt der letzten 5 Jahre (= Sollbestand)		CHF	133'555.76
Doppelter Sollbestand		CHF	267'111.52
Effektiver Bestand der Forstreserve am 31.12.2015		CHF	817'962.30
Frei verfügbar		CHF	<u>550'850.78</u>

Investitionsrechnung

Bei der Ortsbürgergemeinde und der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft sind keine Investitionen vorgesehen.

Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung
Genehmigung des Budgets 2017 der Ortsbürgergemeinde.

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
	18'800	17'800	84'279.20
30	2'100	2'300	2'106.95
31	4'300	3'000	73'425.90
33			
35			
36	12'400	12'500	8'746.35
37			
			211.75
40			
41			
42			
43			
45			
46			211.75
47			
	-18'800	-17'800	-84'067.45
34	67'000	56'200	55'638.75
44	122'700	121'500	123'120.35
	55'700	65'300	67'481.60
	36'900	47'500	-16'585.85
38			
48			
	36'900	47'500	-16'585.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
Investitionseinnahmen			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			
Selbstfinanzierung	36'900	47'500	-16'585.85
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	36'900	47'500	-16'585.85

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
	215'200	184'900	244'113.75
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	3'400	3'400	4'105.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	73'800	63'500	80'519.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	138'000	118'000	159'488.75
37 Durchlaufende Beiträge			
	195'400	177'300	205'749.52
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	183'400	159'300	190'885.52
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	12'000	18'000	14'864.00
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'800	-7'600	-38'364.23
34 Finanzaufwand	800		799.05
44 Finanzertrag	14'800	12'300	12'307.05
Ergebnis aus Finanzierung	14'000	12'300	11'508.00
Operatives Ergebnis	-5'800	4'700	-26'856.23
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'800	4'700	-26'856.23
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
			20'000.00
			20'000.00
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			-20'000.00
Selbstfinanzierung			-21'958.38
	-900	9'600	
Finanzierungsergebnis			-41'958.38
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-621'444.95	-611'844.95	-653'803.33
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-900.00	9'600.00	-41'958.38
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	-620'544.95	-621'444.95	-611'844.95
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
ERFOLGSRECHNUNG			
	234'000	202'700	328'392.95
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	5'500	5'700	6'212.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'100	66'500	153'945.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	150'400	130'500	168'235.10
37 Durchlaufende Beiträge			
	195'400	177'300	205'961.27
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	183'400	159'300	190'885.52
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	12'000	18'000	15'075.75
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'600	-25'400	-122'431.68
34 Finanzaufwand	67'800	56'200	56'437.80
44 Finanzertrag	137'500	133'800	135'427.40
Ergebnis aus Finanzierung	69'700	77'600	78'989.60
Operatives Ergebnis	31'100	52'200	-43'442.08
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	31'100	52'200	-43'442.08
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
INVESTITIONSRECHNUNG			
			20'000.00
			20'000.00
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			-20'000.00
Selbstfinanzierung			-38'544.23
Finanzierungsergebnis			-58'544.23
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

a) Zusammenzug

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'700	6'700	8'700	7'200	76'267.85	4'597.50
	Nettoaufwand		3'000		1'500		71'670.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	100		100		1'000.00	
	Nettoaufwand		100		100		1'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	216'000	216'000	189'600	189'600	244'912.80	244'912.80
9	FINANZEN	151'800	154'900	151'600	153'200	140'595.00	213'265.35
	Nettoertrag	3'100		1'600		72'670.35	
	Total Aufwand	377'600		350'000		462'775.65	
	Total Ertrag		377'600		350'000		462'775.65

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'700	6'700	8'700	7'200	76'267.85	4'597.50
	Nettoaufwand		3'000		1'500		71'670.35
0110	Legislative	1'000		800		998.70	
	Nettoaufwand		1'000		800		998.70
3000.00	Sitzungsgeld Finanzkommission	200		200		200.00	
3132.00	Honorar externe Bilanzprüfung	800		600		798.70	
0210	Abteilung Finanzen	2'000		1'800		1'762.70	
	Nettoaufwand		2'000		1'800		1'762.70
3100.00	Büromaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen	200				192.70	
3130.00	Verband Aarg. Ortsbürgergemeinden	100		100		70.00	
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	1'500		1'500		1'500.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften		200		200	68'857.25	60.00
	Nettoaufwand						68'797.25
	Nettoertrag	200		200			
3140.00	Unterhalt Grundstücke					68'857.25	
4470.00	Pachtzinse		200		200		60.00
0291	Waldhaus	6'700	6'500	6'100	7'000	4'649.20	4'537.50
	Nettoaufwand		200				111.70
	Nettoertrag			900			
3010.00	Löhne	1'500		1'800		1'570.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		93.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		84.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	100				19.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		100		1'510.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		578.75	
3134.00	Versicherungen	300		500		285.20	
3144.00	Unterhalt Waldhaus	500		500		133.05	
3611.00	Kanton, Abwasserleitungsgebühren	400		400		375.00	
3611.10	Staatswald Aargau	1'500		1'600			
4472.00	Benützungsgebühren		6'500		7'000		4'537.50

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	100		100		1'000.00	
	Nettoaufwand		100		100		1'000.00
3290	Kultur, übriges	100		100		1'000.00	
	Nettoaufwand		100		100		1'000.00
3119.00	Feuerstelle/Grill					1'000.00	
3636.00	Beiträge	100		100			

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
7790	Umweltschutz, übriges						

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	216'000	216'000	189'600	189'600	244'912.80	244'912.80
8201	Waldwirtschaft	216'000	216'000	189'600	189'600	240'787.90	164'147.27
	Nettoaufwand						76'640.63
3060.00	Ruhegehälter	3'400		3'400		3'318.60	
3100.00	Büromaterial					25.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		5'000		1'873.50	
3109.00	Ankauf von Pflanzen	2'000		3'000			
3130.00	Aarg. Waldwirtschaftsverband, SHF-Beitrag	2'600		1'800		1'801.80	
3130.01	Porti, Telefon	200		100		259.35	
3130.02	Dienstleistungen Holzakordanten	50'000		40'000		70'303.80	
3132.00	Aarg. Waldwirtschaftsverband, BAR	2'300		1'500		1'658.65	
3134.00	Versicherungen	100		100		50.40	
3141.00	Unterhalt Waldstrassen	10'000		10'000			
3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	2'000		2'000		1'309.00	
3171.00	Waldbegehung mit Bevölkerung	600					
3499.00	Skonto auf Holzverkäufen	800				799.05	
3611.10	Staatswald Aargau	130'000		110'000		148'212.00	
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	3'000		3'000		3'000.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden					3'278.90	
3636.00	Natur- und Vogelschutzverein	100		100			
3660.21	Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	4'900		4'900		4'897.85	
4250.00	Verkauf Weihnachtsbäume		1'400		1'400		
4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		115'000		95'000		114'824.75
4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		10'000		10'000		8'364.10
4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		5'000		5'000		5'408.75
4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		10'000		8'000		12'942.40
4250.05	Verkauf Nadel-Brennholz		1'000		500		
4250.06	Verkauf Laub-Brennholz		5'500		4'000		
4250.07	Verkauf Nadel-Hackschnitzelholz		17'000		17'000		
4250.08	Verkauf Laub-Hackschnitzelholz		17'000		17'000		
4260.01	Zoll-Rückerstattung		1'500		1'400		957.55
4260.02	Rückerstattungen durch Dritte						4'285.72
4409.02	Verzinsung Forstreserve		12'300		9'800		
4479.00	Übrige Erträge, Holzlagerplätze		2'500		2'500		2'500.00
4631.01	Kanton, Jungwaldpflege		12'000		15'000		11'839.00
4631.02	Übrige Kantonsbeiträge				3'000		3'025.00
9010.00	Einlage in Forstreserve			4'700			
9011.00	Entnahmen aus Forstreserve		5'800				
8205	Nebenbetrieb					3'295.65	44'102.25
	Nettoertrag					40'806.60	
3010.00	Löhne					786.90	
3109.00	Ankauf von Pflanzen					2'508.75	
4250.00	Verkauf Weihnachtsbäume						2'047.00
4250.05	Verkauf Nadel-Brennholz						1'400.00
4250.06	Verkauf Laub-Brennholz						5'090.00
4250.07	Verkauf Nadel-Hackschnitzelholz						19'906.80
4250.08	Verkauf Laub-Hackschnitzelholz						15'658.45
8209	Nichtbetrieb					829.25	36'663.28
	Nettoertrag					35'834.03	
3171.00	Waldbegehung mit Bevölkerung					729.25	
3636.00	Natur- und Vogelschutzverein					100.00	
4409.02	Verzinsung Forstreserve						9'807.05
9011.00	Entnahmen aus der Forstreserve						26'856.23

b) Erfolgsrechnung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN	151'800	154'900	151'600	153'200	140'595.00	213'265.35
	Nettoertrag	3'100		1'600		72'670.35	
9610	Zinsen	24'400	38'900	22'400	38'900	21'860.40	38'917.85
	Nettoertrag	14'500		16'500		17'057.45	
3400.00	Verzinsung Kontokorrent Einwohnergemeinde	12'100		12'600		12'053.35	
3409.02	Verzinsung Forstreserve	12'300		9'800		9'807.05	
4940.00	Verzinsung Kapital Mathyshaus		38'900		38'900		38'917.85
9630	Liegenschaft Mathyshaus	90'500	116'000	81'700	114'300	79'707.55	118'734.60
	Nettoertrag	25'500		32'600		39'027.05	
3000.00	Sitzungsgelder	100		100		140.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt	10'000		5'000		1'332.60	
3431.00	Hauswartung, Umgebungspflege	2'500		1'000		1'465.45	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		412.85	
3431.20	Anschaffung Mobilien					1'285.20	
3431.90	Einlage in Erneuerungsfonds STWEG	4'000		4'000		4'015.05	
3439.10	Ver- und Entsorgung	15'000		20'000		14'724.90	
3439.30	Versicherungen	2'500		2'200		2'197.80	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	8'000		1'000		8'344.50	
3439.90	Zinsen STWEG	100		100			
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	8'900		8'900		6'871.35	
3940.00	Interne Verzinsung	38'900		38'900		38'917.85	
4430.01	Übrige Miet- und Pachtzinse		1'900		1'900		1'927.20
4430.99	Mietzinse Mathyshaus		99'900		99'000		99'932.90
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten		14'000		13'000		14'380.95
4439.02	Rückerstattungen allgemein		100		300		2'265.40
4439.90	Zinsen STWEG		100		100		16.40
4612.00	Entschädigung von Einwohnergemeinde						211.75
9990	Abschluss	36'900		47'500		39'027.05	55'612.90
	Nettoaufwand		36'900		47'500		
	Nettoertrag					16'585.85	
9000.00	Ertragsüberschuss	36'900		47'500		39'027.05	
9001.00	Aufwandüberschuss						55'612.90
	Total Aufwand	377'600		350'000		462'775.65	
	Total Ertrag		377'600		350'000		462'775.65

c) Artengliederung Zusammensetzung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	340'700		297'800		423'748.60	
30	Personalaufwand	5'500		5'700		6'212.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'100		66'500		153'945.40	
34	Finanzaufwand	67'800		56'200		56'437.80	
36	Transferaufwand	150'400		130'500		168'235.10	
39	Interne Verrechnungen	38'900		38'900		38'917.85	
4	Ertrag		371'800		350'000		380'306.52
42	Entgelte		183'400		159'300		190'885.52
44	Finanzertrag		137'500		133'800		135'427.40
46	Transferertrag		12'000		18'000		15'075.75
49	Interne Verrechnungen		38'900		38'900		38'917.85
9	Abschlusskonten	36'900	5'800	52'200		39'027.05	82'469.13
90	Abschluss Erfolgsrechnung	36'900	5'800	52'200		39'027.05	82'469.13
	Total Aufwand	377'600		350'000		462'775.65	
	Total Ertrag		377'600		350'000		462'775.65

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3	Aufwand	340'700	297'800	423'748.60
30	Personalaufwand	5'500	5'700	6'212.45
3000	Tag- und Sitzungsgelder	300	300	340.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500	1'800	2'356.90
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100	100	93.10
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	100	84.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		19.85
3060	Ruhegehälter	3'400	3'400	3'318.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'100	66'500	153'945.40
3100	Büromaterial	200	200	25.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'200	5'100	3'383.75
3102	Drucksachen, Publikationen	200		192.70
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000	3'000	2'508.75
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000	1'000	578.75
3130	Dienstleistungen Dritter	52'900	42'000	72'434.95
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'100	2'100	2'457.35
3134	Sachversicherungsprämien	400	600	335.60
3140	Unterhalt Grundstücken			68'857.25
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'000	10'000	
3144	Unterhalt Hochbauten	500	500	133.05
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000	2'000	1'309.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600		729.25
34	Finanzaufwand	67'800	56'200	56'437.80
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	12'100	12'600	12'053.35
3409	Übrige Passivzinsen	12'300	9'800	9'807.05
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000	5'000	1'332.60
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'000	5'500	7'178.55
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'600	23'300	25'267.20
3499	Übriger Finanzaufwand	800		799.05
36	Transferaufwand	150'400	130'500	168'235.10
3611	Entschädigungen an den Kanton	131'900	112'000	148'587.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'400	13'400	14'650.25
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	200	100.00
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'900	4'900	4'897.85
39	Interne Verrechnungen	38'900	38'900	38'917.85
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	38'900	38'900	38'917.85

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		371'800		350'000		380'306.52
42	Entgelte		183'400		159'300		190'885.52
4250	Verkäufe		181'900		157'900		185'642.25
4260	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'400		5'243.27
44	Finanzertrag		137'500		133'800		135'427.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		12'300		9'800		9'807.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		101'800		100'900		101'860.10
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		14'200		13'400		16'662.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		200		200		60.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'500		7'000		4'537.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'500		2'500		2'500.00
46	Transferertrag		12'000		18'000		15'075.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						211.75
4631	Beiträge vom Kanton		12'000		18'000		14'864.00
49	Interne Verrechnungen		38'900		38'900		38'917.85
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		38'900		38'900		38'917.85

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	36'900	5'800	52'200		39'027.05	82'469.13
90	Abschluss Erfolgsrechnung	36'900	5'800	52'200		39'027.05	82'469.13
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	36'900		47'500		39'027.05	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						55'612.90
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			4'700			
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		5'800				26'856.23
	Total Aufwand	377'600		350'000		462'775.65	
	Total Ertrag		377'600		350'000		462'775.65