



Budget 2016

Erläuterungen

Ergebnis und Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung

- Erfolgsrechnung Zusammenzug
- Erfolgsrechnung
- Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug
- Erfolgsrechnung Artengliederung

ORTSBÜRGERGEMEINDE

Erläuterungen Budget 2016

a) ALLGEMEINES

HRM2

Das Budget 2016 ist das dritte, welches nach dem harmonisierten Rechnungsmodell (HRM2) erstellt wurde.

Erstmals kann ein Vergleich mit der Rechnung 2014, welche mit HRM2 verarbeitet wurde, herangezogen werden.

b) Erfolgsrechnung

Das Budget 2016 weist ein Defizit von Fr. 5'674.-- auf.

Der Ertrag der Abteilungen „0 Allgemeine Verwaltung“ und „9 Finanzen und Steuern“ in der Höhe von Fr. 201.-- wird dem Eigenkapital gutgeschrieben (Stand 1.1.2015: Fr. 78'048.66). Die Forstwirtschaft schliesst mit einem Defizit von Fr. 5'875.-- ab. Es resultiert eine Entnahme aus der Forstreserve (Stand 1.1.2015: Fr. 127'635.77).

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt 1 %.

Die Ortsbürgerkommission hat das Budget intensiv mit dem Förster diskutiert. Die Holznutzung wird gegenüber dem Betriebsplan massiv reduziert, damit sich der Aufwandüberschuss in Grenzen hält. Auf professionellen Wegunterhalt wird mit Ausnahme des Laubblasens gänzlich verzichtet, da die Ortsbürgerkommission dies mehrheitlich in Fronarbeit übernimmt.

Erfolgsausweis		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
	Betrieblicher Aufwand	75'445	83'470	77'440.70
30	Personalaufwand	150	150	50.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'495	38'220	17'519.10
36	Transferaufwand	41'800	45'100	59'871.60
	Betrieblicher Ertrag	67'530	81'530	91'774.27
42	Entgelte	44'100	58'100	64'337.57
46	Transferertrag	23'430	23'430	27'436.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'915-	1'940-	14'333.57
34	Finanzaufwand	3'400	3'300	3'338.05
44	Finanzertrag	5'641	5'405	5'234.30
	Ergebnis aus Finanzierung	2'241	2'105	1'896.25
	Operatives Ergebnis	5'674-	165	16'229.82
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'674-	165	16'229.82
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis Ortsbürgergemeinde

Gemeindeverwaltung Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Finanzierungsausweis		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
55	Investitionsausgaben	0	0	30'000.00
	Beteiligungen und Grundkapitalien			30'000.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	30'000.00-
	Selbstfinanzierung	5'674-	165	16'229.82
	Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	5'674-	165	13'770.18-

Ergebnis Ortsbürgergemeinde ohne Waldwirtschaft

Gemeindeverwaltung Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Erfolgsausw.		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
	Betrieblicher Aufwand	1'940	1'940	1'896.70
30	Personalaufwand	150	150	50.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	490	490	546.70
36	Transferaufwand	1'300	1'300	1'300.00
	Betrieblicher Ertrag	600	600	637.45
46	Transferertrag	600	600	637.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'340-	1'340-	1'259.25-
34	Finanzaufwand	3'000	2'900	3'012.45
44	Finanzertrag	4'541	4'405	4'121.75
	Ergebnis aus Finanzierung	1'541	1'505	1'109.30
	Operatives Ergebnis	201	165	149.95-
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	201	165	149.95-

Ergebnis Ortsbürgergemeinde ohne Waldwirtschaft

Gemeindeverwaltung Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Finanzierung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Selbstfinanzierung	201	165	149.95-
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	201	165	149.95-

Ergebnis Waldwirtschaft

Gemeindeverwaltung Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Erfolgsausweis		Budget 2016	Budget 2016	Rechnung 2014
	Betrieblicher Aufwand	73'505	81'530	75'644.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'005	37'730	16'972.40
36	Transferaufwand	40'500	43'800	58'571.60
	Betrieblicher Ertrag	66'930	80'930	91'136.82
42	Entgelte	44'100	58'100	64'337.57
46	Transferertrag	22'830	22'830	26'799.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'575-	600-	15'592.82
34	Finanzaufwand	400	400	325.60
44	Finanzertrag	1'100	1'000	1'112.55
	Ergebnis aus Finanzierung	700	600	786.95
	Operatives Ergebnis	5'875-	0	16'379.77
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'875-	0	16'379.77
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis Waldwirtschaft

Gemeindeverwaltung Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Finanzierungsausweis		Budget 2016	Budget 2016	Rechnung 2014
55	Investitionsausgaben	0	0	30'000.00
	Beteiligungen und Grundkapitalien			30'000.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	30'000.00-
	Selbstfinanzierung	5'875-	0	16'379.77
	Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	5'875-	0	13'620.23-
BILANZ				
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	127'635-		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	121'760-		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	5'875		

Erfolgsrechnung

Gemeinde Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Ortsbürgergemeinde		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ortsbürgergemeinde		79'046	79'046	86'935	86'935	97'158.52	97'158.52
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'840	305 3'535	3'840	255 3'585	3'796.60	255.00 3'541.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	73'905	73'905	81'930	81'930	92'249.37	92'249.37
9	FINANZEN UND STEUERN	1'301 3'535	4'836	1'165 3'585	4'750	1'112.55 3'541.60	4'654.15

Erfolgsrechnung

Gemeinde Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Ortsbürgergemeinde		Budget 2016		Budget 2016		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'840	305	3'840	255	3'796.60	255.00
01	Legislative und Exekutive	300		300		150.00	
011	Legislative	300		300		150.00	
0110	Legislative	300		300		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		150.00	
02	Allgemeine Dienste	3'540	305	3'540	255	3'646.60	255.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'620		1'620		1'486.80	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'620		1'620		1'486.80	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	150		150		50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	170		170		136.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'300		1'300		1'300.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'920	305	1'920	255	2'159.80	255.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'920	305	1'920	255	2'159.80	255.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		241.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20		20		17.95	
3439.20	Steuern und Abgaben (Hektarensteuer)	1'900		1'900		1'899.90	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		305		255		255.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	73'905	73'905	81'930	81'930	92'249.37	92'249.37
82	Forstwirtschaft	73'905	73'905	81'930	81'930	92'249.37	92'249.37
820	Forstwirtschaft	73'905	73'905	81'930	81'930	92'249.37	92'249.37
8201	Waldwirtschaft	73'905	66'930	81'930	80'930	75'869.60	90'290.07
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		900		199.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	85		80		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'320		35'650		14'924.85	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000		1'000		1'848.05	
3170.00	Übrige Spesen	100		100		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Skonti)	400		400		325.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Finanzbuchhaltung)	3'000		3'000		3'000.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Waldbewirtschaftung)	37'500		40'800		55'571.60	
4250.00	Holzverkäufe		44'100		58'100		64'337.57
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'830		12'830		12'835.00
4632.00	Beitrag EWVG für Waldbewirtschaftung		10'000		10'000		10'000.00
4632.01	Beitrag von Gemeinden und Gemeindeverbänden(Forstrevier)		0		0		3'117.50
8205	Nebenbetrieb						846.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Privaten(Flurwegunterhalt)		0		0		846.75
8209	Nichtbetrieb		6'975		1'000	16'379.77	1'112.55
4409.02	Verzinsung Forstreservfonds		1'100		1'000		1'112.55
9010.00	Abschluss spez. Finanzierung + Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0		0		16'379.77	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandübersc		5'875		0		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'301	4'836	1'165	4'750	1'112.55	4'654.16
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'100	4'236	1'000	4'150	1'112.55	3'866.75
961	Zinsen	1'100	2'350	1'000	2'350	1'112.55	1'966.75
9610	Zinsen	1'100	2'350	1'000	2'350	1'112.55	1'966.75
3409.02	Verzinsung Forstreservfonds	1'100		1'000		1'112.55	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		850		850		1'216.75
4420.00	Dividenden		1'500		1'500		750.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Ortsbürgergemeinde		Budget 2016		Budget 2016		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'886		1'800		1'900.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'886		1'800		1'900.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'886		1'800		1'900.00
97	Rückverteilungen		600		600		637.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		600		637.45
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		600		637.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		600		637.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	201		165			149.95
999	Abschluss	201		165			149.95
9990	Abschluss	201		165			149.95
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	201		165		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0		0		149.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ortsbürgergemeinde		79'046	79'046	86'935	86'935	97'168.62	97'168.62
3	Aufwand	78'846		86'770		80'778.76	
30	Personalaufwand	150		150		50.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'495		38'220		17'519.10	
34	Finanzaufwand	3'400		3'300		3'338.05	
36	Transferaufwand	41'800		45'100		59'871.60	
4	Ertrag		73'171		86'935		97'008.67
42	Entgelte		44'100		58'100		64'337.57
44	Finanzertrag		5'641		5'405		5'234.30
46	Transferertrag		23'430		23'430		27'436.70
9	Abschlusskonten	201	5'875	165		16'379.77	149.95
90	Abschluss Erfolgsrechnung	201	5'875	165		16'379.77	149.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	78'845		86'770		80'778.75	
30	Personalaufwand	150		150		50.00	
300	Behörden und Kommissionen	150		150		50.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	150		150		50.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'495		38'220		17'519.10	
310	Material- und Warenaufwand	2'585		980		199.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		900		199.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	85		80			
313	Dienstleistungen und Honorare	29'810		36'140		15'471.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	29'790		36'120		15'211.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					241.95	
3134	Sachversicherungsprämien	20		20		17.95	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'000		1'000		1'848.05	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000		1'000		1'848.05	
317	Spesenentschädigungen	100		100			
3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
34	Finanzaufwand	3'400		3'300		3'338.05	
340	Zinsaufwand	1'100		1'000		1'112.55	
3409	Übrige Passivzinsen	1'100		1'000		1'112.55	
343	Liegenschaftenaufwand	1'900		1'900		1'899.90	
3439	Finanzvermögen Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'900		1'900		1'899.90	
349	Verschiedener Finanzaufwand	400		400		325.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	400		400		325.60	
36	Transferaufwand	41'800		45'100		59'871.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	41'800		45'100		59'871.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	41'800		45'100		59'871.60	
4	Ertrag		73'171		86'935		97'008.57
42	Entgelte		44'100		58'100		64'337.57
425	Erlös aus Verkäufen		44'100		58'100		64'337.57
4250	Verkäufe		44'100		58'100		64'337.57
44	Finanzertrag		5'641		5'405		5'234.30
440	Zinsertrag		1'950		1'850		2'329.30
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		850		850		1'216.75
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'100		1'000		1'112.55
442	Beteiligungsertrag FV		1'500		1'500		750.00
4420	Dividenden		1'500		1'500		750.00
443	Liegenschaftenertrag FV		1'886		1'800		1'900.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'886		1'800		1'900.00
447	Liegenschaftenertrag VV		305		255		255.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		305		255		255.00
46	Transferertrag		23'430		23'430		27'436.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen						846.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						846.75
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		22'830		22'830		25'962.50
4631	Beiträge vom Kanton		12'830		12'830		12'835.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		13'117.50
469	Verschiedener Transferertrag		600		600		637.45
4699	Rückverteilungen		600		600		637.45

Erfolgsrechnung

Gemeinde Zuzgen
Buchungsperiode 2016

Ortsbürgergemeinde		Budget 2016		Budget 2016		Rechnung 2014	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	201	5'875	165		16'379.77	149.95
90	Abschluss Erfolgsrechnung	201	5'875	165		16'379.77	149.95
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	201		165			149.95
9000	Ertragsüberschuss	201		165			
	Erfolgsrechnung						
9001	Aufwandüberschuss						149.95
	Erfolgsrechnung						
901	Abschluss		5'875			16'379.77	
	Spezialfinanzierungen						
9010	Abschluss Spezialfinanzierung					16'379.77	
	und Fonds im EK, Ertragsübersc						
9011	Abschluss Spezialfinanzierung		5'875				
	und Fonds im EK, Aufwandübersc						