

Budget 2019

Ortsbürgergemeinde

INHALTSVERZEICHNIS

ORTSBÜRGERGEMEINDE SCHUPFART

- 1) Erläuterungen**
 - a) Allgemeines
 - b) Erfolgsrechnung

- 2) Ergebnis**
 - c) Ortsbürgergemeinde

- 3) Erfolgsrechnung**
 - a) Erfolgsrechnung Zusammenzug
 - b) Erfolgsrechnung
 - c) Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug
 - d) Erfolgsrechnung Artengliederung

- 4) Kreditkontrolle**

a) Allgemeines

Die Teilrevision des Gemeindegesetzes bringt auch eine Änderung des Ortsbürgergemeindegesetzes (OBGG) mit sich. Diese wird per 1. Januar 2019 in Kraft treten. Mit der Aufhebung von § 13 Abs. 4 Ortsbürgergemeindegesetz entfällt die Pflicht, einen Forstreservefonds zu bilden. Damit wird die Forstreserveverordnung ersatzlos aufgehoben. Bisher waren die Mittel dieses Fonds für die Belange der Forstwirtschaft reserviert.

Die Forstwirtschaft wird ab Budget 2019 in der Funktion 8200 (bisher: 8201 und 8209) abgebildet und wird als Aufgabenbereich in die Rechnung der Ortsbürgergemeinde integriert. In der Erfolgsrechnung der Ortsbürgergemeinde entsteht nur noch ein Jahresergebnis (Aufwand- oder Ertragsüberschuss), welches schlussendlich den Bilanzüberschüssen zugewiesen wird. Ein Ausgleich der Forstwirtschaft durch eine Entnahme aus dem Forstreservefonds ist nicht mehr möglich. Der Forstreservefonds wird im Rechnungsjahr 2019 aufgehoben, indem der Bestand in die kumulierten Bilanzüberschüsse umgebucht wird.

Die Forstreserve weist per 31. Dezember 2017 einen Stand von **CHF 64'169.77** aus.

Das vorliegende Budget 2019 der **Ortsbürgergemeinde** Schupfart weist einen **Ertragsüberschuss** von **CHF 24'645** aus, welcher gemäss Beschluss der Ortsbürgergemeindeversammlung vom 15. Juni 2012 zur Mitfinanzierung im kulturellen Bereich der Einwohnergemeinde Schupfart verwendet wird.

Bei der **Forstwirtschaft** sind Aufwendungen von CHF 12'335 sowie Erträge von CHF 11'700 budgetiert. Diese Mehraufwendungen von **CHF 635** sind beim Ertragsüberschuss der Ortsbürgergemeinde bereits berücksichtigt.

Forstreservefonds am 31.12.2017	CHF	64'169.77
Budget 2018/mutmasslicher Ertragsüberschuss	CHF	<u>7'800.00</u>
Forstreservefonds mutmasslich am 31.12.2018	CHF	71'969.77

Die internen Verzinsungen wurden mit einem Zinssatz von 1.22% gerechnet.

b) zur Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

0110.3105.00	keine Apéros mehr im Anschluss an die Gemeindeversammlungen.
0110.3132.00	Externe Bilanzprüfung.
0120.3000.00	Sitzungsgelder der Arbeitsgruppe Zukunft der Ortsbürgergemeinde.
0220.3612.00	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde.
0220.3632.00	Gemäss Beschluss der Ortsbürgergemeindeversammlung vom 15.06.2012 wird der Ertragsüberschuss von CHF 24'645 der Ortsbürgergemeinde an die Einwohnergemeinde zu Gunsten Aufgaben im kulturellen Bereich gutgeschrieben.
0290.3010.00	Entschädigungen für die Waldhausabwartinnen.
0290.3151.00	unter anderem Service der Geschirrwaschmaschine sowie Feuerlöscher.

Kultur, Sport und Freizeit

3220.3636.00	Beiträge an die Musikgesellschaft und neu auch an den Männerchor.
3290.3130.00	Kosten für die Weihnachtsbäume, welche den Einwohnern von Schupfart gratis abgegeben werden. (bisher Konto 1.8201.3130.00)

Soziale Sicherheit

5350.3636.00	Beitrag an Velo-Moto-Club für die Organisation der Seniorenausfahrt.
--------------	--

Forstwirtschaft

8200.3130.00	Voraussichtlich werden im Jahr 2019 keine Holzereiarbeiten ausgeführt.
8200.3612.00	Grundkostenanteil und Betriebsbeitrag an Forstbetrieb Zeinigerberg – Looberg.
8200.4250.00	Erlös aus Holzverkäufen.
8200.4611.00	Entschädigung vom Kanton für die Abgeltung von hoheitlichen Forstdienstfunktionen.
8200.4631.00	Kantonsbeitrag für die Jungwaldpflege und seltene Baumarten.

Finanzen und Steuern

9610.3409.02	keine Verzinsung des Forstreservefonds infolge Aufhebung.
9610.4401.00	Verzinsung des Kontokorrents Ortsbürgergemeinde/Einwohnergemeinde von CHF 369'522.70 à 1.22%.
9630.3439.20	Arenbeiträge an die Einwohnergemeinde.
9630.4430.00	Pachtzinsen des Aero-Clubs sowie der Landwirte.

Antrag an die Ortsbürgergemeindeversammlung:

Das Budget 2019 der Ortsbürgergemeinde sei zu genehmigen.

Schupfart, im Oktober 2018

GEMEINDERAT SCHUPFART

Heiz René
Gemeindeammann

Stöcklin Jacqueline
Gemeindeschreiberin

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
	63'300	77'820	100'437.55
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	8'530	8'820	7'452.56
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'025	14'265	32'518.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	42'745	54'735	60'466.54
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	27'395	31'065	42'393.95
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	18'390	22'190	33'386.15
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	9'005	8'875	9'007.80
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'905	-46'755	-58'043.60
34 Finanzaufwand	2'330	3'660	3'786.35
44 Finanzertrag	38'235	42'555	40'768.90
Ergebnis aus Finanzierung	35'905	38'895	36'982.55
Operatives Ergebnis	0	-7'860	-21'061.05
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0	-7'860	-21'061.05

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	0	-7'860	-21'061.05
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	0	-7'860	-21'061.05

a) Zusammenzug

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	43'965	16'190	50'260	16'190	44'556.85	13'989.25
	Nettoaufwand		27'775		34'070		30'567.60
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'800	0	1'000	0	2'754.30	0.00
	Nettoaufwand		4'800		1'000		2'754.30
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'200	0	2'200	0	2'200.00	0.00
	Nettoaufwand		2'200		2'200		2'200.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	12'335	11'700	24'460	24'460	51'104.50	51'104.50
	Nettoaufwand		635		0		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'330	37'740	3'560	40'830	3'608.25	39'130.15
	Nettoertrag	35'410		37'270		35'521.90	
	Total Aufwand	65'630		81'480		104'223.90	
	Total Ertrag		65'630		81'480		104'223.90
	Aufwandüberschuss		0		0		0.00
	Ertragsüberschuss	0		0		0.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	43'965	16'190	50'260	16'190	44'556.85	13'989.25
01	Legislative und Exekutive	1'100		1'590		590.80	
011	Legislative	610		610		590.80	
0110	Legislative	610		610		590.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	610		610		590.80	
012	Exekutive	490		980			
0120	Exekutive	490		980			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	490		980			
02	Allgemeine Dienste	42'865	16'190	48'670	16'190	43'966.05	13'989.25
022	Allgemeine Dienste, übrige	26'955		33'550		27'701.99	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	26'955		33'550		27'701.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40		40		39.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70		70		70.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'200		2'200		2'200.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'645		31'240		25'392.54	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	15'910	16'190	15'120	16'190	16'264.06	13'989.25
0290	Verwaltungsliegenschaften "Waldhaus"	15'910	16'190	15'120	16'190	16'264.06	13'989.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'465		7'270		6'893.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	465		455		450.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15		20		16.26	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	95		95		93.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		783.45	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					306.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'610		3'780		2'790.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	810		810		764.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'045		1'590		3'223.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	805		500		942.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'690		15'690		13'474.50
4260.00	Rückerstattung Dritter						16.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500		500		498.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'800		1'000		2'754.30	
32	Kultur, übrige	4'800		1'000		2'754.30	
322	Konzert und Theater	1'800		1'000		1'000.00	
3220	Konzert und Theater	1'800		1'000		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800		1'000		1'000.00	
329	Kultur, übriges	3'000				1'754.30	
3290	Kultur, übriges	3'000				1'754.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000				1'754.30	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'200		2'200		2'200.00	
53	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'200		2'200		2'200.00	
535	Leistungen an das Alter	2'200		2'200		2'200.00	
5350	Leistungen an das Alter	2'200		2'200		2'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200		2'200		2'200.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	12'335	11'700	24'460	24'460	51'104.50	51'104.50
82	Forstwirtschaft	12'335	11'700	24'460	24'460	51'104.50	51'104.50
820	Forstwirtschaft	12'335	11'700	24'460	24'460	51'104.50	51'104.50
8200	Forstwirtschaft	12'335	11'700				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	85					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	350					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'900					
4250.00	Holzverkäufe		2'700				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'870				
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'130				
8201	Waldwirtschaft			24'460	15'370	51'104.50	28'765.00
3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial			230		4'721.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			85		84.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'850		16'446.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3499.00	Übriger Finanzaufwand			100		178.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			18'095		29'674.00	
4250.00	Holzverkäufe				6'500		19'762.90
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				2'740		2'870.10
4631.00	Beiträge vom Kanton				6'130		6'132.00
8209	Nichtbetrieb				9'090		22'339.50
4409.02	Verzinsung Forstreservfonds				1'230		1'278.45
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss				7'860		21'061.05
9	FINANZEN UND STEUERN	2'330	37'740	3'560	40'830	3'608.25	39'130.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'330	37'735	3'560	40'825	3'608.25	39'124.45
961	Zinsen		4'510	1'230	5'910	1'278.45	5'955.05
9610	Zinsen		4'510	1'230	5'910	1'278.45	5'955.05
3409.02	Verzinsung Forstreservfonds			1'230		1'278.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'510		5'910		5'955.05
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'330	33'225	2'330	34'915	2'329.80	33'169.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'330	33'225	2'330	34'915	2'329.80	33'169.40
3439.20	Steuern und Abgaben	2'330		2'330		2'329.80	
4290.00	Übrige Entgelte						132.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		33'225		34'915		33'037.40
97	Rückverteilungen		5		5		5.70
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5		5		5.70

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5		5	5.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5		5	5.70	
	Total Aufwand	65'630		81'480	104'223.90		
	Total Ertrag		65'630		81'480	104'223.90	
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	65'630		81'480		104'223.90	
30	Personalaufwand	8'530		8'820		7'452.56	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'025		14'265		32'518.45	
34	Finanzaufwand	2'330		3'660		3'786.35	
36	Transferaufwand	42'745		54'735		60'466.54	
4	Ertrag		65'630		73'620		83'162.85
42	Entgelte		18'390		22'190		33'386.15
44	Finanzertrag		38'235		42'555		40'768.90
46	Transferertrag		9'005		8'875		9'007.80
9	Abschlusskonten				7'860		21'061.05
90	Abschluss Erfolgsrechnung				7'860		21'061.05
	Total Aufwand	65'630		81'480		104'223.90	
	Total Ertrag		65'630		81'480		104'223.90
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	65'630		81'480		104'223.90	
30	Personalaufwand	8'530		8'820		7'452.56	
300	Behörden und Kommissionen	490		980			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	490		980			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'465		7'270		6'893.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'465		7'270		6'893.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	575		570		559.56	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	465		455		450.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15		20		16.26	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	95		95		93.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'025		14'265		32'518.45	
310	Material- und Warenaufwand	725		955		5'628.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		830		5'505.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	40		40		39.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	85		85		84.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen					306.70	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					306.70	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'610		3'780		2'790.40	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'610		3'780		2'790.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'840		7'340		19'626.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'420		5'920		18'270.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	610		610		590.80	
3134	Sachversicherungsprämien	810		810		764.80	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'045		1'590		3'223.30	
3144	Unterhalt Hochbauten	2'045		1'590		3'223.30	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	805		500		942.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	805		500		942.85	
317	Spesenentschädigungen			100			
3170	Reisekosten und Spesen			100			
34	Finanzaufwand	2'330		3'660		3'786.35	
340	Zinsaufwand			1'230		1'278.45	
3409	Übrige Passivzinsen			1'230		1'278.45	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'330		2'330		2'329.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'330		2'330		2'329.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand			100		178.10	
3499	Übriger Finanzaufwand			100		178.10	
36	Transferaufwand	42'745		54'735		60'466.54	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	14'100		20'295		31'874.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'100		20'295		31'874.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	28'645		34'440		28'592.54	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'645		31'240		25'392.54	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		3'200		3'200.00	
4	Ertrag		65'630		73'620		83'162.85
42	Entgelte		18'390		22'190		33'386.15
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'690		15'690		13'474.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'690		15'690		13'474.50
425	Erlös aus Verkäufen		2'700		6'500		19'762.90
4250	Verkäufe		2'700		6'500		19'762.90
426	Rückerstattungen						16.75
4260	Rückerstattungen Dritter						16.75
429	Übrige Entgelte						132.00
4290	Übrige Entgelte						132.00
44	Finanzertrag		38'235		42'555		40'768.90
440	Zinsertrag		4'510		7'140		7'233.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'510		5'910		5'955.05
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				1'230		1'278.45
443	Liegenschaftenertrag FV		33'225		34'915		33'037.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		33'225		34'915		33'037.40
447	Liegenschaftenertrag VV		500		500		498.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500		500		498.00
46	Transferertrag		9'005		8'875		9'007.80
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2'870		2'740		2'870.10
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'870		2'740		2'870.10
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		6'130		6'130		6'132.00
4631	Beiträge vom Kanton		6'130		6'130		6'132.00
469	Verschiedener Transferertrag		5		5		5.70
4699	Rückverteilungen		5		5		5.70
9	Abschlusskonten				7'860		21'061.05
90	Abschluss Erfolgsrechnung				7'860		21'061.05
901	Abschluss Erfolgsrechnung				7'860		21'061.05
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				7'860		21'061.05
	Total Aufwand	65'630		81'480		104'223.90	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Ertrag		65'630		81'480		104'223.90
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						