

RECHNUNG

ORTSBÜRGERGEMEINDE

Erläuterungen zur Verwaltungsrechnung der Ortsbürgergemeinde

A) ALLGEMEINES

Die Rechnung 2019 weist anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses in Höhe von Fr. 4'100.00 ein solches von Fr. 197.35 aus. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

B) ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN POSITIONEN DER VERWALTUNGSRECHNUNG

0290.4290.00 Für das Durchleitungsrecht während 25 Jahren überwies die Swissgrid eine Entschädigung in Höhe von Fr. 1445.00. Diese wurde nicht budgetiert.

0291.4240.00 Mit 22 entgeltlichen Vermietungen des Waldhauses wurden Fr. 3'300.00 an Mieteinnahmen erwirtschaftet (Budget Fr. 1'500.00).

9610.3401.00 Der Kontokorrent EG/OG wies per 1. Januar 2019 einen Wert von Fr. 58'940.68 aus und wurde mit 0.50 % p.a. oder Fr. 294.70 verzinnt.

9990.9001.00 Der Aufwandüberschuss der Ortsbürgergemeinde im Betrag von Fr. 197.35 (das Budget rechnete mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'100.00) wird dem Eigenkapital entnommen. Die Bilanzposition „Bilanzüberschuss/-fehlbetrag“ (299) beläuft sich per 31.12.2019 auf Fr. 1'777'534.82.

Dreistufiger Erfolgsausweis ohne Werke

Ortsbürgergemeinde Moosleerau

Erfolgsrechnung in CHF	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	10'835.35	11'430.00	7'566.55
30 Personalaufwand	1'789.05	1'510.00	1'360.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'046.30	7'920.00	4'205.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	2'000.00	2'000.00	2'000.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	4'745.00	1'500.00	1'150.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	4'745.00	1'500.00	1'150.00
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'090.35	-9'930.00	-6'416.55
34 Finanzaufwand	749.50	810.00	902.00
44 Finanzertrag	6'642.50	6'640.00	7'143.50
Ergebnis aus Finanzierung	5'893.00	5'830.00	6'241.50
Operatives Ergebnis	-197.35	-4'100.00	-175.05
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-197.35	-4'100.00	-175.05

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Investitionsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen			
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung			
Selbstfinanzierung	-197.35	-4'100.00	-175.05
Finanzierungsergebnis	-197.35	-4'100.00	-175.05

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung LR OBG	Rechnung 2019		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ORTSBÜRGERVERWALTUNG	10'835.35	4'745.00	11'430.00	1'500.00	11'240.00	1'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	749.50	6'839.85	810.00	10'740.00	1'220.00	10'960.00
	Total	11'584.85	11'584.85	12'240.00	12'240.00	12'460.00	12'460.00
	Gesamttotal	11'584.85	11'584.85	12'240.00	12'240.00	12'460.00	12'460.00

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung LR OBG	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ORTSBÜRGERVERWALTUNG	10'835.35	4'745.00	11'430.00	1'500.00	7'566.55	1'150.00
01	Legislative und Exekutive	2'100.20		2'070.00		1'944.30	
011	Legislative	2'100.20		2'070.00		1'944.30	
0110	Legislative	2'100.20		2'070.00		1'944.30	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'594.95		1'610.00		1'490.60	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	505.25		460.00		453.70	
02	Allgemeine Dienste	8'735.15	4'745.00	9'360.00	1'500.00	5'622.25	1'150.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	6'735.15	4'745.00	7'360.00	1'500.00	3'622.25	1'150.00
0290	Verwaltungsliegenschaften		1'445.00				
0290.4290.00	Übrige Entgelte		1'445.00				
0291	Waldhaus	6'735.15	3'300.00	7'360.00	1'500.00	3'622.25	1'150.00
0291.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	1'640.00		1'370.00		1'235.00	
0291.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104.10		120.00		107.65	
0291.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	23.80		20.00		17.95	
0291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21.15					
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42.70		750.00		423.90	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'266.05		1'250.00		740.35	
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	350.00		1'600.00		806.40	
0291.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			50.00		35.95	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	157.60		200.00		171.75	
0291.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	3'129.75		1'500.00			
0291.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte			500.00		83.30	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Werkzeuge, Maschinen und Fahrzeuge						
0291.4240.00	Benützungsgebühren Waldhaus		3'300.00		1'500.00		1'150.00
9	FINANZEN UND STEUERN	749.50	6'839.85	810.00	10'740.00	902.00	7'318.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	749.50	6'642.50	810.00	6'640.00	902.00	7'143.50

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung LR OBG	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	294.70	1'000.00	310.00	1'000.00	447.20	1'500.00
9610	Zinsen	294.70	1'000.00	310.00	1'000.00	447.20	1'500.00
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	294.70		310.00		447.20	
9610.4409.00	Übrige Zinsen		1'000.00		1'000.00		1'500.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	454.80	5'642.50	500.00	5'640.00	454.80	5'643.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	454.80	5'642.50	500.00	5'640.00	454.80	5'643.50
9630.4430.01	Miet- und Pachtzinsen LS des Finanzvermögens		5'642.50		5'640.00		5'642.50
9630.4443.00	Marktpassungen Liegenschaften						1.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		197.35		4'100.00		175.05
999	Abschluss		197.35		4'100.00		175.05
9990	Abschluss		197.35		4'100.00		175.05
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Ortsbürgergemeinde		197.35		4'100.00		175.05
	Total	1'1584.85	1'1584.85	12'240.00	12'240.00	8'468.55	8'468.55
	Gesamttotal	1'1584.85	1'1584.85	12'240.00	12'240.00	8'468.55	8'468.55

Erfolgsrechnung

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung LR OGB	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'584.85		12'240.00		8'468.55	
30	Personalaufwand	1'789.05		1'510.00		1'360.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'046.30		7'920.00		4'205.95	
34	Finanzaufwand	749.50		810.00		902.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand						
39	Interne Verrechnungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4	Ertrag		11'387.50		8'140.00		8'293.50
42	Entgelte		4'745.00		1'500.00		1'150.00
44	Finanzertrag		6'642.50		6'640.00		7'143.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46	Transferertrag						
49	Interne Verrechnungen						
9	Abschluss		197.35		4'100.00		175.05
90	Abschluss		197.35		4'100.00		175.05
	Total	11'584.85	11'584.85	12'240.00	12'240.00	8'468.55	8'468.55
	Gesamttotal	11'584.85	11'584.85	12'240.00	12'240.00	8'468.55	8'468.55

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung LR OGB	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'468.55		12'460.00		12'133.90	
30	Personalaufwand	1'360.60		1'630.00		1'453.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'235.00		1'330.00		1'350.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'235.00		1'330.00		1'350.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	125.60		300.00		103.90	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107.65		100.00		103.90	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17.95		100.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'205.95		7'610.00		7'701.25	
310	Material- und Warenaufwand	1'914.50		1'820.00		1'572.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	423.90		250.00		19.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'490.60		1'570.00		1'553.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	740.35		1'100.00		756.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	740.35		1'100.00		756.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'467.80		2'240.00		1'521.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'260.10		1'990.00		1'368.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35.95		50.00			
3134	Sachversicherungsprämien	171.75		200.00		152.80	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			1'500.00		2'772.65	
3144	Unterhalt Hochbauten			1'500.00		2'772.65	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	83.30		950.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	83.30		450.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
317	Spesenentschädigungen					1'078.75	
3171	Ekkursionen, Schulreisen und Lager					1'078.75	
34	Finanzaufwand	902.00		920.00		874.85	
340	Zinsaufwand	447.20		420.00		420.05	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	447.20		420.00		420.05	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung OBG Attegliedering LR OGB	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	454.80		500.00		454.80	
3430		454.80		500.00		454.80	
36	Transferaufwand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3612		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
39	Interne Verrechnungen			300.00		103.90	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Interne Verrechnung von Dienstleistungen			300.00		103.90	
3910				300.00		103.90	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung OBG Antengliederung LR OGB	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		8'293.50		8'940.00		9'096.40
42	Entgelte		1'150.00		1'500.00		1'350.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'150.00		1'500.00		1'350.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'150.00		1'500.00		1'350.00
44	Finanzertrag		7'143.50		7'140.00		7'642.50
440	Zinsertrag		1'500.00		1'500.00		2'000.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'500.00		1'500.00		2'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		5'642.50		5'640.00		5'642.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'642.50		5'640.00		5'642.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		1.00				
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		1.00				
49	Interne Verrechnungen				300.00		103.90
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				300.00		103.90
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				300.00		103.90

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung LR OGB	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschluss		175.05		3'520.00		3'037.50
90	Abschluss		175.05		3'520.00		3'037.50
900	Abschluss		175.05		3'520.00		3'037.50
9001	Aufwandüberschuss		175.05		3'520.00		3'037.50
	Total	8'468.55	8'468.55	12'460.00	12'460.00	12'133.90	12'133.90
	Gesamttotal	8'468.55	8'468.55	12'460.00	12'460.00	12'133.90	12'133.90

BILANZ

Zusammenzug

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	2'837'542.85	10'100.65	8'330.40	2'839'313.10
10	Finanzvermögen	1'836'940.85	10'100.65	8'330.40	1'838'711.10
101	Forderungen		5'642.50	5'642.50	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		4'458.15	2'687.90	1'762.10
107	Finanzanlagen	200'000.00			200'000.00
108	Sachanlagen FV	1'636'949.00			1'636'949.00
14	Verwaltungsvermögen	1'000'602.00			1'000'602.00
140	Sachanlagen VV	1'000'602.00			1'000'602.00
2	Passiven	2'837'542.85	13'190.05	11'419.80	2'839'313.10
20	Fremdkapital	59'210.68	13'013.00	11'045.40	61'178.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	58'940.68	12'970.30	10'775.40	61'135.58
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	270.00	42.70	270.00	42.70
29	Eigenkapital	2'778'332.17	177.05	374.40	2'778'134.82
295	Aufwertungsreserve	1'000'602.00		2.00	1'000'600.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'777'730.17	177.05	372.40	1'777'534.82

Bilanz

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	2'837'542.85	10'100.65	8'330.40	2'839'313.10
10	Finanzvermögen	1'836'940.85	10'100.65	8'330.40	1'838'711.10
101	Forderungen		5'642.50	5'642.50	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		5'642.50	5'642.50	
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5'642.50	5'642.50	
10100.01	Mieten, Pachtzinsen	0.00	5'642.50	5'642.50	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	-8.15	4'458.15	2'687.90	1'762.10
1040	Personalaufwand	-1'158.15	1'158.15	1'537.90	-1'537.90
10400	RA Personalaufwand	-1'158.15	1'158.15	1'537.90	-1'537.90
10400.01	RA Personalaufwand	-1'158.15	1'158.15	1'537.90	-1'537.90
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	1'150.00	3'300.00	1'150.00	3'300.00
10450	RA übriger betrieblicher Ertrag	1'150.00	3'300.00	1'150.00	3'300.00
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	1'150.00	3'300.00	1'150.00	3'300.00
107	Finanzanlagen	200'000.00			200'000.00
1072	Langfristige Forderungen	200'000.00			200'000.00
10720	Langfristige Forderungen	200'000.00			200'000.00
10720.01	Darlehen an Einwohnergemeinde	200'000.00			200'000.00
108	Sachanlagen FV	1'636'949.00			1'636'949.00
1080	Grundstücke FV	1'636'949.00			1'636'949.00
10800	Grundstücke FV	1'636'949.00			1'636'949.00
10800.01	ANBU Grundstücke FV	1'636'949.00			1'636'949.00
14	Verwaltungsvermögen	1'000'602.00			1'000'602.00
140	Sachanlagen VV	1'000'602.00			1'000'602.00

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2019	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand per 31.12.2019
1400	Grundstücke VV	447'800.00			447'800.00
14000	Grundstücke allgemeiner Haushalt	447'800.00			447'800.00
14000.01	Grundstücke VV	447'800.00			447'800.00
1401	Strassen / Verkehrswege	1.00			1.00
14010	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege	1.00			1.00
1404	Hochbauten	1.00			1.00
14040	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14040.01	Hochbauten	1.00			1.00
1405	Waldungen	552'800.00			552'800.00
14050	Waldungen allgemeiner Haushalt	552'800.00			552'800.00
14050.01	Waldungen	552'800.00			552'800.00

Bilanz

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
2	Passiven	2'837'542.85	13'190.05	1'1419.80	2'839'313.10
20	Fremdkapital	59'210.68	13'013.00	1'1045.40	61'178.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	58'940.68	12'970.30	10'775.40	61'135.58
2001	Kontokorrente mit Dritten	58'940.68	12'970.30	10'775.40	61'135.58
20010	Kontokorrente mit Dritten	58'940.68	12'970.30	10'775.40	61'135.58
20010.01	Kontokorrent mit Einwohnergemeinde	58'940.68	12'970.30	10'775.40	61'135.58
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	270.00	42.70	270.00	42.70
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	270.00	42.70	270.00	42.70
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	270.00	42.70	270.00	42.70
20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	270.00	42.70	270.00	42.70
29	Eigenkapital	2'778'332.17	177.05	374.40	2'778'134.82
295	Aufwertungsreserve	1'000'602.00		2.00	1'000'600.00
2950	Aufwertungsreserve	1'000'602.00		2.00	1'000'600.00
29500	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	1'000'602.00		2.00	1'000'600.00
29500.01	Aufwertungsreserve übrige Anlagen	2.00		2.00	0.00
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke	1'000'600.00			1'000'600.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'777'730.17	177.05	372.40	1'777'534.82
2990	Jahresergebnis	-175.05	175.05	197.35	-197.35
29900	Jahresergebnis	-175.05	175.05	197.35	-197.35
29900.00	Jahresergebnis	-175.05	175.05	197.35	-197.35
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'777'905.22	2.00	175.05	1'777'732.17
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'777'905.22	2.00	175.05	1'777'732.17
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'777'905.22	2.00	175.05	1'777'732.17