



Einwohnergemeinde Kallern



Kallern, ein Dorf
in dem man wohnen will!



Jahresrechnung 2016

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Die Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Kallern sei zu genehmigen.

Inhaltsverzeichnis Rechnung 2016

1) Passationen

- a) Gemeinderat
- b) Finanzkommission
- c) Externer Revisor
- d) Gemeindeinspektorat (ev.)
- e) Gemeindeversammlung

2) Erläuterungen

- a) Allgemeines
- b) Erfolgsrechnung
- c) Investitionsrechnung
- d) Bilanz

3) Ergebnis

- a) Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen
- b) Wasserwerk
- c) Abwasserbeseitigung
- d) Abfallwirtschaft
- e) Einwohnergemeinde
- f) Kennzahlenauswertung

4) Erfolgsrechnung

- a) Erfolgsrechnung Zusammensetzung
- b) Erfolgsrechnung
- c) Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammensetzung
- d) Erfolgsrechnung Artengliederung

5) Investitionsrechnung

- a) Investitionsrechnung Zusammensetzung
- b) Investitionsrechnung
- c) Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug
- d) Investitionsrechnung Artengliederung

6) Bilanz

- a) Bilanz Zusammenzug
- b) Bilanz

7) Geldflussrechnung

8) Anhang zur Jahresrechnung

- a) Eigenkapitalnachweis
- b) Rückstellungsspiegel
- c) Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel
- d) Kreditkontrolle
- e) Anlagespiegel
- f) Zusätzliche Angaben

1) PASSATIONEN**a) Gemeinderat Kallern**

Der Gemeinderat Kallern und die Leiterin Finanzen bestätigen, dass

- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind,
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind,
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt sind,
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Erläuterungen zur Rechnung enthalten sind.

5625 Kallern, _____

5625 Kallern, _____

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**NAMENS DES GEMEINDERATES**

Cécile Banz, Leiterin Finanzen

Claudia Hoffmann-Burkart,
Gemeindeammann

Cécile Banz,
Gemeindeschreiberin

b) Finanzkommission

c) Externer Revisor

d) Gemeindeinspektorat

*Das Gemeindeinspektorat prüft die Rechnungen nicht mehr jedes Jahr.
Die jeweilige Gemeinde weiss nicht im Voraus, ob die Jahresrechnung
vom Gemeindeinspektorat geprüft wird oder nicht.*

e) Gemeindeversammlung

Die Rechnung 2016 der Einwohnergemeinde Kallern wurde an der Gemeindeversammlung vom _____ genehmigt.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Claudia Hoffmann-Burkart,
Gemeindeammann

Cécile Banz,
Gemeindeschreiberin

Detailzahlen
zur

Rechnung 2016

Einwohnergemeinde

Erläuterungen des Gemeinderates zur Rechnung 2016 der Einwohnergemeinde

HRM2

a) Allgemeines

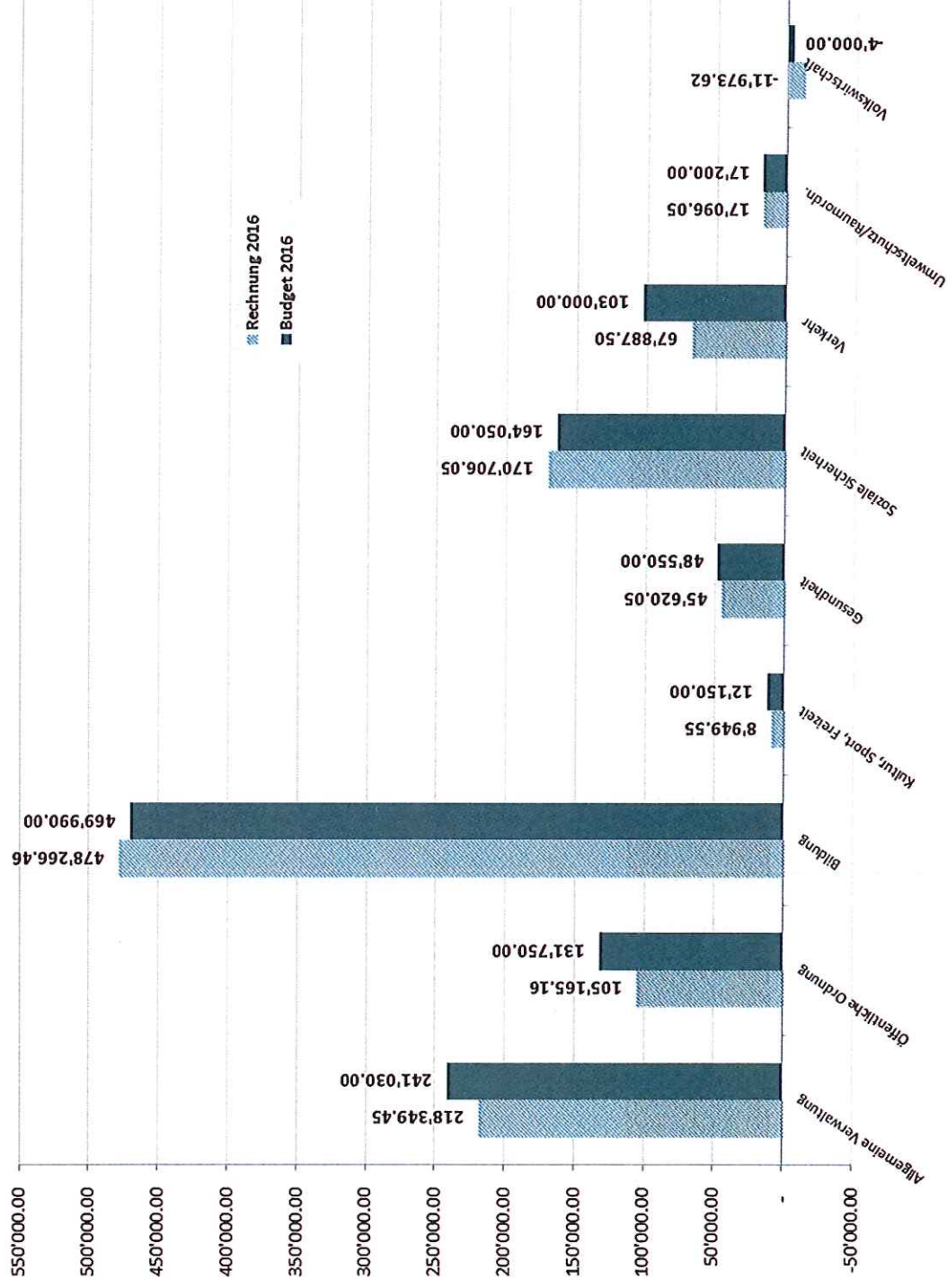
Die Rechnung 2016 schliesst mit einem Ergebnis von CHF 58'560.45 (Ertragsüberschuss EWG) ab. Dieser Mehrertrag wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Die Gründe für das bessere Ergebnis, als im Budget 2016 prognostiziert, entnehmen Sie den folgenden Erläuterungen.

Das Ergebnis der Einwohnergemeinde Kallern präsentiert sich wie folgt (Ergebnis inkl. Spezialfinanzierungen):

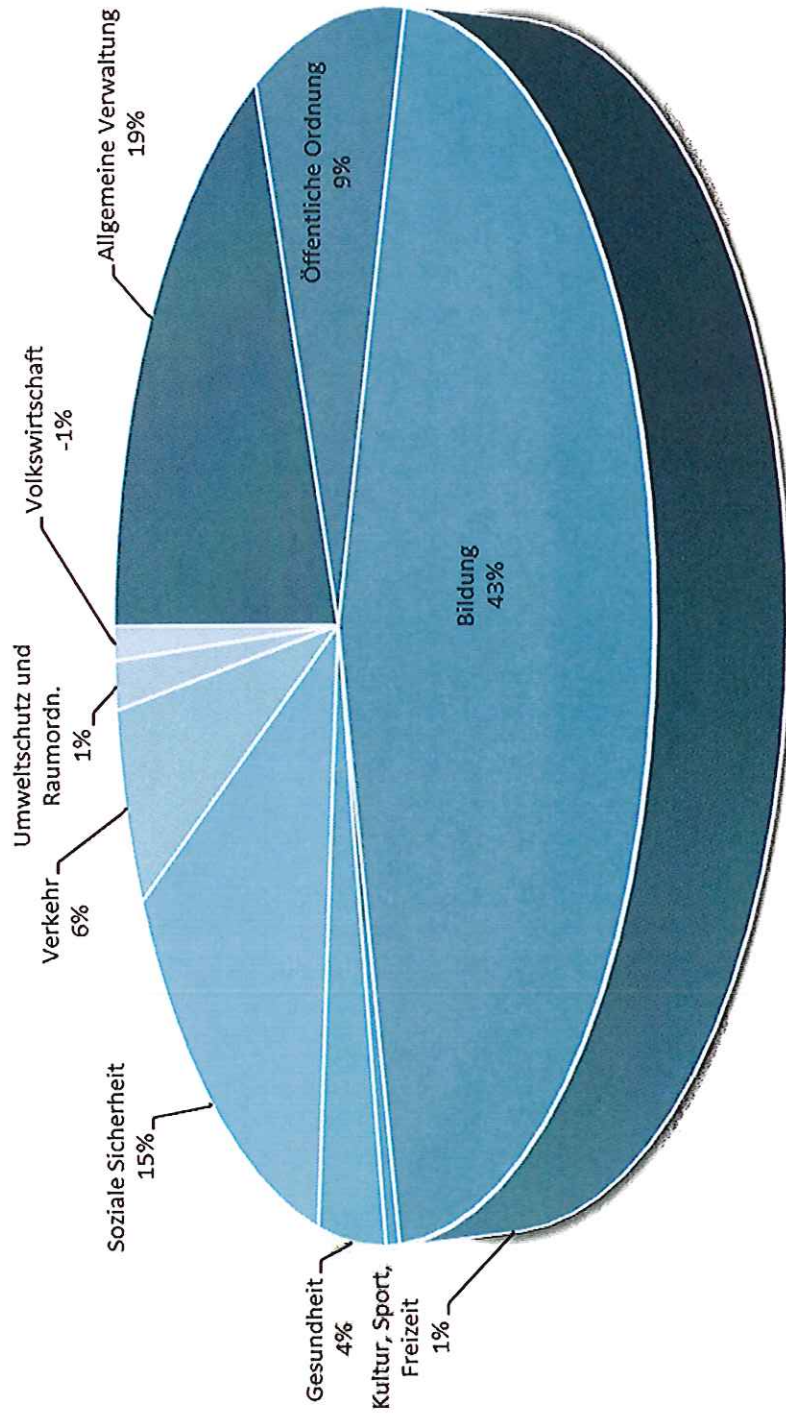
	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF -58'682.30	CHF -158'800.00	CHF 235'975.98
Ergebnis aus Finanzierung +	CHF 5'357.05	CHF 11'200.00	CHF 6'853.50
Operatives Ergebnis =	CHF -53'325.25	CHF -147'600.00	CHF 242'829.48
Ausserordentliches Ergebnis +	CHF 72'899.05	CHF 96'850.00	CHF 99'612.30
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung =	CHF 19'573.80	CHF -50'750.00	CHF 342'441.78

Der betriebliche Aufwand der Rechnung 2016 der Einwohnergemeinde Kallern beträgt CHF 1'552'064.90 (s. *Ergebnis Einwohnergemeinde*). Budgetiert war ein betrieblicher Aufwand von CHF 1'593'050. Der betriebliche Ertrag beträgt per Rechnungsabschluss 2016 CHF 1'493'382.60. Budgetiert waren betriebliche Erträge von CHF 1'434'250. Das abgerechnete Finanzergebnis liegt bei CHF 5'357.05 (s. *Ergebnis Einwohnergemeinde*). Aufgrund von Mehrabschreibungen durch die HRM2-Einführung konnte im 2016 noch CHF 72'899.05 (inkl. Selbstfinanzierungsbetriebe) aus der Aufwertungsreserve entnommen werden. Diese Entnahme ist beim Ertragsüberschuss bereits berücksichtigt. Damit resultiert ein Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung von CHF 58'560.45.

Das Gesamtergebnis resultiert vor allem aus den zum Teil hohen **Minderaufwendungen in den Abteilungen 0** (Allg. Verwaltung), **1** (Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung), **6** (Verkehr und Nachrichtenübermittlung). Im Konto 9 (Finanzen und Steuern) ist nur eine marginale Differenz zum Vorjahr von CHF +11'000.00 zu verzeichnen.



Verwendung der Steuergelder 2016



Durch die Gemeinde sind noch rund 20% beeinflussbar!

Es werden nur die betragslich wesentlichen Abweichungen begründet. Es wird auf die Detailzahlen der Jahresrechnung verwiesen.

b) Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung			
Nettoaufwand Rechnung 2016	CHF	218'349.45	
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	241'030.00	
Kurz und bündig			
<i>Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF -22'680.55. Die Verwaltungsabteilungen Finanzen, Kanzlei, Einwohnerkontrolle werden je unter einer Dienststelle geführt. In der Praxis werden insbesondere die wesentlichen Posten (Lohn, Sozialleistungen) direkt zugewiesen.</i>			
0120.3000.01	Die Besoldung des Gemeinderates bleibt mit CHF 24'000.00 (Gesamtbetrag für alle Gemeinderäte) gleich wie in den Vorjahren. An der Sommer-Gemeindeversammlung wird über das Traktandum „Gemeinderatsbesoldung“ für die neue Amtsperiode 2018/21 abgestimmt.		
0120.3099.00	Im 2016 fand ein Behördenessen statt, dieses findet im 2-Jahres-Turnus statt, eingeladen werden alle Kommissions- und Behördenmitglieder und Lehrerschaft. Kurzum, alle, die verschiedene Ämter für die Gemeinde Kallern ausüben.		
0120.3170.00	Durch die Mehraufwendungen (Vertragsabschlüsse, Unterzeichnungen, verschiedene Abklärungen, Vor-Ort-Besichtigungen etc.) der Planung und Erschliessung Langmatt II sind die Spesen mit CHF 7'064.00 höher als in anderen Jahren, jedoch hat man schon im Budget mit CHF 8'000.00 damit gerechnet.		
0120.3170.02	Hier sind diverse Ausgaben für REPLA-Versammlungs-Appéro (ausserhalb Budget), hohe Geburtstage, Geschenk bei Geburten, Todesanzeigen, Grabschmuck, usw. vermerkt. Die Ausgaben sind CHF 2'277.00 höher als budgetiert.		
0120.3171.00	Für die Gemeinderatsreise (2 Mal pro Amtsperiode) wurden nur rund 70% des budgetierten Betrages verbraucht.		
0211.3000.01	Jahresentschädigungen 2016 für die Mitglieder der Steuerkommission. Höhe der Entschädigung richtet sich nach dem Aufwand für die Prüfarbeiten.		
0211.3010.00	Während dem Mutterschaftsurlaub der Stellvertreterin Finanzen, Meliha Bas, musste die Leiterin die anfallenden Arbeiten übernehmen. Diese zusätzlichen Leistungen waren dank Überstunden möglich. So musste keinen Ersatz „eingekauft“ und die Lohnkosten konnten dadurch um rund 12'000.00 tiefer gehalten werden.		
0211.3118.00	Die Abteilung Finanzen hat eine Anwendung (Software-Lösung) für das Massenscanning der gebuchten Belege angeschafft. Die Installation erfolgt jedoch erst im Laufe des 2017; zusammen mit der Umstellung auf die sogenannte Rechenzentrumslösung (Betrieb durch unseren Softwarelieferanten für die Gemeindesoftware.		
0211.3130.02	Im 2016 mussten weniger Betreibungen eingeleitet resp. weitergezogen werden.		

0211.3130.04	Die Ausgaben für Telefonkosten, Briefmarken für die Abteilung Finanzen sind hier aufgeführt, die aufgrund der Portokosten höher ausfielen als budgetiert, da auf eine Aufteilung der Portokosten auf die einzelnen Abteilungen verzichtet wird.
0211.3133.00	Die Gebühren der Hürlimann Informatik AG von jährlich total CHF 4'275.70 (hier Anteil Finanzen) sind für die Buchhaltungsprogramme Finanzen, Kreditoren, Debitoren, mit dem Namen „HiSoft“.
0217.3130.00	Die Entschädigung für die Führung des Steueramtes Kallern liegt seit Jahren gleichbleibend bei CHF 27'860.00 (indexiert).
0220.3130.00	Dieses Konto zeigt die Aufwendungen der Regionalen Bauverwaltung, Muri. Die Aufwände aufgrund der regen Bautätigkeit in Kallern, v.a. im Gebiet der Langmatt II, belaufen sich auf CHF 63'242.75. Diese Aufwände werden im Konto 0220.4210.01 wieder vereinnahmt, d.h. den Bauherrschaften weiterverrechnet.
0220.3133.00	Die Website der Gemeinde Kallern ist in die Jahre gekommen und die Pflege resp. Aktualisierung der Inhalte werden immer aufwändiger. Der Gemeinderat beabsichtigte gemäss Budget im 2015/16 eine neue Website erstellen zu lassen. Dies wurde jedoch im 2016 mangels anderer wichtiger Projekte und Aufgaben noch nicht realisiert.
0220.3158.00	Die KOMKA-Gebühren (Internetanschluss via Kanton) inkl. Grundgebühren Internetzugang belaufen sich auf CHF 1'699.25. Ausserdem ist in diesem Konto die Gebühr für die kantonale Führung der Objektdaten (Objektregister sowie Führung des anerkannten kantonalen Gebäude- und Wohnungsregisters) sowie das Protokollierprogramm für den Gemeinderat vermerkt. Die Ausgaben halten sich rund CHF 1'200 unter dem budgetierten Betrag.
0220.4210.01	Die ersten Bautätigkeiten im Gebiet Langmatt II starteten im 2016. Die meisten Baubewilligungen für die 17 Parzellen konnten im 2016 gesprochen werden. Die Baubewilligungsgebühren (Einnahmen) lagen mit CHF 63'318.55 um 18'000 Franken höher als budgetiert (vgl. auch 0220.3130.00).

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Rechnung 2016 CHF 105'165.16

Nettoaufwand Budget 2016 CHF 131'750.00

Kurz und bündig

*Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF -26'584.84. Die Gemeinde Kallern bezahlt der Regionalpolizei einen Betrag von CHF 11'690.40. Das **Betreibungsamt Kallern** wird durch das Regionale Betreibungsamt in Waltenschwil geführt. Die Abrechnung beim Betreibungsamt resultierte mit einem Ertrag für Kallern von CHF 903.15. Für das in Muri regional geführte **Zivilstandsamt** musste im 2016 ein Betrag von CHF 1'618.75 aufgewendet werden. Für den **regionalen Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)** wird ein Aufwand von CHF 8'627.15 verrechnet. Der Rechnungsbetrag für den KESD liegt mit rund 5.8% leicht höher als im Vorjahr.*

1400.3133.00	Die Hürlimann Informatik AG verrechnet die Gebühren für das Programm der Einwohnerkontrolle von CHF 1'282.70. Die Lizenzierungsmodelle der Firma Hürlimann Informatik basieren auf einem jährlichen Beitrag für die Nutzung der Software-Lösung.
1400.3612.01	In diesem Konto ist der Defizitbeitrag für die Führung des Regionalen Zivilstandsamtes gebucht. Der Betrag variiert je nach Betriebskosten des Reg. Zivilstandsamtes.

1400.4260.02	Für die Prüfung und Genehmigung einer Klienten-Rechnung im Zusammenhang mit dem KESR wurden CHF 2'000.00 entschädigt.
1500.3010.03	Die Beschaffungskommission (Evaluation neues Tanklöschfahrzeug) benötigte weniger Sitzungsgelder als budgetiert.
1500.3090.00	Zwei AdF haben die C1-Ausbildung (Fahrstunden Total CHF 2'384.00) zum Führen des Tanklöschfahrzeuges erfolgreich abgeschlossen. Diese Kosten wurden nur teilweise budgetiert.
1500.3099.01	Im 2016 wurden weniger Kurse durch die Angehörigen der Feuerwehr (AdF) besucht als im Budget angenommen. Teilweise auch aufgrund weniger Neurekrutierungen.
1500.3111.00	Die Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge konnten mit CHF 1'657.80 tiefer gehalten werden, als im Budget vermutet, da der Unterhalt des heutigen TLF sehr tief ist.
1500.4260.01	Die Rückerstattungen Kanton beinhalten vor allem Beträge von der Aarg. Gebäudeversicherung für Sold und Spesen für die absolvierten Kurse. Diese liegen im 2016 um rund 1'200.00 tiefer als budgetiert da im 2016 weniger Kurse besucht wurden (1500.3099.01).
1620.4501.00	Entnahmen aus Konto 20910.01 – Gewisse Ausgaben für die ZSO Muri-Boswil können mit Bewilligung durch den Kantons aus Konto Entnahmen Ersatzbeiträge Schutzraumbauten ausgeglichen werden.

Bildung

Nettoaufwand Rechnung 2016 CHF 478'266.46

Nettoaufwand Budget 2016 CHF 469'990.00

Kurz und bündig

Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF +8'276.46. Die Schule Kallern wird seit 2010 mit einem Globalbudget geführt. Mit diesem Globalbudget übernimmt die Schule die selbstständige Aufteilung und Einsatz des Budgets über einzelne Teile der Schul- und Bildungskosten, welche durch die Lehrerschaft resp. Schulleitung und Schulpflege beeinflusst werden können. Es besteht ein Reglement über das Globalbudget. Interessierte können dieses bei der Abteilung Finanzen Kallern einsehen. Für die Bildung wurden netto rund 478'300 Franken ausgegeben. Der Aufwand fiel um knapp CHF 18'000.00 tiefer aus als im Vorjahr. Wie schon in den Vorjahren erwähnt, sind zwar in den Besoldungsanteilen an den Kanton (Umverteilung Kanton/Gemeinde) wiederum höhere Zahlungen zu verzeichnen, jedoch wurde v.a. bei den Schulliegenschaften weniger Geld ausgegeben. Im Bereich Bildung sind auch die Oberstufe, die Lernenden sowie das Schulhaus verbucht.

2110.4230.00	Seit 2013 bezahlen die Eltern für ihr Kind in der Spielgruppe pro Semester CHF 150.00: pro Schuljahr CHF 300.00. Für das Schuljahr 2016/17 sind sechs Spielgruppen-Kinder gemeldet.
2120.3020.02	Die Lohnzahlungen an die Lehrperson für den Flötenunterricht variieren je nach Anzahl Kinder, die den Blockflötenunterricht besuchen. Im 2016 waren es drei Schüler. In Konto 2120.4231.00 sind die Elternbeiträge für den Flötenunterricht geführt.
2120.3104.00	Es mussten mehr Lehrmittel/Schulmaterialien angeschafft werden. Die Ausgaben sind knapp 2'000 Franken höher als budgetiert.
2120.3111.00	Für den Werkunterricht wurden folgende Geräte angeschafft: Werkbank, Schnitzmesser gross und klein, Stemmeisen, Klüppel, Hobel.

2120.3130.00	Bei der Verteilung der Haftpflicht-Rechnung war ein falscher %-Satz für die Schule vermerkt. Dieser Irrtum wurde bei der Verbuchung nicht festgestellt. Der falsche %-Satz wurde aber nach Abschluss bemerkt und konnte nicht mehr geändert werden, da der Rechnungsabschluss bereits erfolgt ist. Korrektur wird im 2017 vorgenommen.
2120.3170.02	Die Schule führte im 2016 ein Sommerlager in Tennwil am Hallwilersee durch. Die Kosten konnten um knapp CHF 400.00 tiefer gehalten werden als im Budget vorgesehen. Das Lager findet alle zwei Jahre statt.
2120.3631.00	Die Besoldungsanteile an den Kanton (Umverteilung Kanton/Gemeinde) belaufen sich auf CHF 116'660.15, dies ist 13.5% höher als im Vorjahr und CHF 20'000.00 höher als budgetiert. Diese Umverteilung hat nichts mit den effektiven Besoldungen unserer Lehrpersonen zu tun sondern sind ein fixer Schlüssel, welcher auf die Gemeinden umgelegt wird.
2130.	Der Besoldungsanteile 2016 für die Bezirksschule Muri sowie für die Sek- und Realschule in Boswil, liegen mit einem Totalbetrag von CHF 83'255.50 rund CHF 5'000.00 unter Budget. Auch im Vergleich zum 2015 ist eine grössere Abnahme sichtbar. Die Besoldungsanteile haben einen direkten Zusammenhang mit der Anzahl der Schüler (12 Schüler), welche die Oberstufe besuchen. Ausserdem wurde die Oberstufe von 4 auf 3 Jahre reduziert (Unter-/Mittelstufe = 6 Jahre).
2146.3612.00	Bei der Entschädigung an die Musikschule Boswil (Instrumentalunterricht) wurde mit einem Betrag von CHF 30'000.00 gerechnet. Dieser wurde nur marginal überschritten und ist abhängig von der Anzahl Kinder, welche die Musikschule besuchen. Es besuchen 16 Kinder aus Kallern den Instrumentalunterricht. Die Gemeinde unterstützt diese Besuche mit einer Kostenübernahme von rund 50%. Die Elternbeiträge sind im Konto 2146.4231.00 vermerkt.
2170.3110.00	Es wurden neun Schülerstühle angeschafft. Die Kosten konnten rund CHF 1'400 tiefer gehalten werden.
2170.3111.00	Anschaffung eines Unkrautbrenner „Infra Weeder P2“.
2170.3320.90	Die planmässigen Abschreibungen von immateriellen Anlagen (Projekt Lift am Schul-/Gemeindehaus) konnten bei der Budgetierung 2016 noch nicht abgeschätzt werden. Als „immaterielle Anlagen“ versteht man Ausgaben für Planungen, Projekte, Beteiligungen usw.
2180.3636.00	Der Beitrag für den Mittagstisch wird wenig beansprucht, im 2016 wurden CHF 856.00 (2015 = CHF 460.00) ausbezahlt.
2190.	Die Aufwendungen für unsere Schulleitung/-verwaltung sind mit CHF 38'056.00 fast identisch mit dem Vorjahr und +/- im Rahmen des Budgets.
2300.3631.00	Die Ausgaben an die berufliche Grundbildung (Schulgelder an Berufsschulen) sind mit knapp 31'500 Franken im Rahmen der Vorjahre. Es ist allerdings zu beachten, dass weniger Jugendliche eine Lehre mit Berufsschule machen, dafür mehr Jugendliche die Kantonsschule oder Wirtschaftsmittelschule besuchen. Diese Entwicklungen sind zum Zeitpunkt des Budgets nicht abschätzbar.

3

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

Nettoaufwand Rechnung 2016 CHF 8'949.55

Nettoaufwand Budget 2016 CHF 12'150.00

Kurz und bündig

Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF -3'200.45. Für den Bereich Kultur, Sport, Freizeit und Kirche wurden netto rund 8'950 Franken (Budget 12'150 Franken) gebraucht. In diesem Konto sind die Beiträge an unsere Dorfvereine oder Ausgaben für Bundesfeier, Neujahrsapéro, Chilbi 2016, etc. vorgesehen. Vom Jahresbeitrag an die **Kallerer Kulturkommission (KUKO)** wurde nur ein Teil von den budgetierten CHF 1'500.00, nämlich CHF 348.00 gebraucht.

3290.3636.02	Vom Jahresbeitrag im Wert von 1'500 Franken an die Kulturkommission (KuKo) wurde lediglich CHF 348.00 (2015: CHF 727.30) beansprucht. Ziel ist es, dass die Anlässe selbsttragend sind.
3290.3636.03	Für die Challerer Chilbi 2016 wurden statt einer Defizitgarantie von CHF 2'000.00, lediglich der Druck für die Festführer übernommen, welcher mit CHF 1'342.15 günstiger ausfiel.
3421.	Das jährliche Skilager in Emmetten kostete im 2016 CHF 12'493.95. Ein Teil dieser Kosten (CHF 4'920.00) wird von den Eltern der teilnehmenden Kinder bezahlt (Kallerer: CHF 120.00, Auswärtige: CHF 240.00). Das Defizit von CHF 7'423.95 wird durch die Entnahme aus dem Schülerreisefonds (Gewinne aus Dorf-/Racletteabende) ausgeglichen. Diese Ausgaben sind vergleichbar mit dem Vorjahr.

Gesundheit

Nettoaufwand Rechnung 2016 CHF 45'620.05

Nettoaufwand Budget 2016 CHF 48'550.00

Kurz und bündig

Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF -2'929.95. Für den Bereich (Verwaltungsabteilung) „Gesundheit“ wurden netto rund 45'600 Franken aufgewendet. Die Spitexkosten sind infolge Wegzug eines Klienten um einiges tiefer und lagen bei CHF 29'701.45 (Budget CHF 42'500), ausserdem erfolgt im 2017 eine zusätzliche Rückerstattung/Verrechnung von CHF 15'481.10.

4

4120.3611.00	Die kant. Clearingstelle übernimmt die Vorfinanzierung des Anteils der öffentlichen Hand an den Pflegekosten (sog. „Restkosten der Pflege“). Diese vorfinanzierten Beträge werden an die Wohnsitzgemeinden, welche die Restkosten der Pflege schlussendlich tragen, weiterverrechnet. Der Betrag kann bei der Budgetierung nicht abgeschätzt werden, da er sich aufgrund der Benutzung der Angebote durch die Einwohner (Kur, Pflege zu Hause, Wochenbettbetreuung) jährlich erheblich verändern kann.
4210.3612.00	Der Beitrag an den Verein Mütter- und Väterberatung, Muri, beläuft sich mit CHF 1'949.20 im Rahmen der Vorjahre.
4216.3636.00	Die Spitex-Beiträge belaufen sich mit CHF 29'701.45 tiefer als im letzten Jahr, da ein Klient weggezogen ist.
4330.3130.00	Die Kosten für die Schulzahnprofilaxe der Schule Kallern für das Jahr 2016 lagen mit CHF 953.40 im Rahmen des letzten Jahres. Diese Kosten sind Abhängig von der Anzahl Kinder.
4330.3136.00	Gutscheine für die Kontrolluntersuche beim Zahnarzt ab Kindergarten bis und mit 6. Klasse. Die Kosten für die Kontrolluntersuchungen (pro Kind CHF 43.50) liegen mit CHF 1'475.60 nur leicht über dem budgetierten Betrag von CHF 1'300.00.

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Rechnung 2016 CHF 170'706.05
 Nettoaufwand Budget 2016 CHF 164'050.00

Kurz und bündig

Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF +6'656.05. Für die „Soziale Sicherheit“ werden rund 170'000 Franken ausgegeben. Dies ist v.a. aufgrund zunehmender Sozialhilfefälle um CHF 50'000.00 mehr als im Vorjahr. Für den kant. Defizitbeitrag für Sonderschulung/Heime/Werkstätten muss die Gemeinde ausserdem wiederum einen hohen Betrag von über CHF 76'000.00 aufwenden.

5430.3637.00	Alimentenbevorschussung, welche durch die Gemeinde geleistet wird (keine Leistung durch den Kindsvater).
5441.3637.00	Ein Minderjähriger, welcher eine Sonderschule besucht, an welche die Gemeinde einen gesetzlich festgelegten Beitrag bezahlen muss. Im Vergleich zum Vorjahr konnten die Kosten im 2016 durch einen Austritt infolge Volljährigkeit wieder reduziert werden.
5441.3637.01	Durch die Gemeinde zu bevorschussende Elternbeiträge für ein Kind in der Sonderschule (Gegenkonto für Rückerstattung: 5441.4260.00).
5720.3637.00	Die Kosten für die Materielle Hilfe belaufen sich im 2016 mit CHF 72'636.60 (2015 = CHF 26'942.76) doppelt so hoch als budgetiert, dies infolge neu zu leistender Sozialhilfezahlungen.
5730.	Der Nettoaufwand im Asylwesen beträgt CHF 6'304.65 – jedoch sind hier die Einnahmen aus der Quartalsabrechnung 4/2016 noch nicht berücksichtigt.
5730.3160.00	Neuer Mietvertrag für Miete der Liegenschaft an der Uezwilerstrasse „Asylunterkunft“ wurde per 01. Januar 2016 unterschrieben.
5730.3631.00	Da Kallern bis Ende Februar 2016 keine Asylsuchenden aufnehmen konnte, mussten wir Ersatzabgabe von CHF 946.00 leisten. Diese wäre ab 01. Januar 2016 bei CHF 41'245.00 pro Jahr/pro Asylsuchender. Kallern muss NEU mind. zwei Asylsuchende aufnehmen!

6

Verkehr

Nettoaufwand Rechnung 2016 CHF 67'887.50
 Nettoaufwand Budget 2016 CHF 103'000.00

Kurz und bündig

Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF -35'112.50. Für Gemeinde- und Kantonsstrassen sowie den Regionalverkehr werden nur knapp 70'000 Franken aufgewendet. Dies ist rund CHF 35'000.00 weniger als im Vorjahr. Seit 2012 wird in Kallern ein Ruftaxi für Einwohner/innen angeboten. Eine Fahrt mit dem Ruftaxi (mit pers. Ruftaxi-Ausweis) kostet CHF 8.00 und ist von/bis Kallern von/an den Bahnhof Boswil oder Wohlen möglich. Das Angebot wird rege genutzt. Der Pflicht-Beitrag an den Regionalverkehr (ÖV) ist mit CHF 4'183.00 leicht tiefer als im Vorjahr (alle Gemeinden werden unabhängig des ÖV-Angebotes nach Anzahl Einwohner belastet).

6150.3101.00	Die Kosten für Streusalz konnten infolge milden, späten Winters tief gehalten werden, im 2015 wurde reichlich bestellt.
6150.3141.00	Der budgetierte Betrag für diverse Strassenreparaturen- und Unterhaltsarbeiten wurde im 2016 nur minimal benötigt.
6150.3141.01	Die Kosten für die Schneeräumung von CHF 11'012.40 sind infolge des späten Wintereinbruchs im 2016 um CHF 10'000.00 tiefer.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Rechnung 2016 CHF 17'096.05

Nettoaufwand Budget 2016 CHF 17'200.00

Kurz und bündig

Wasserwerk: Aufwandüberschuss CHF 48'320.40 – aufgrund der Umstellung der Verrechnungsperiode / Der Wasserpreis pro m³ liegt bei CHF 1.60, die Tarife der Wasserversorgung sind per 01. Januar 2013 aufgrund des höheren Wasserankaufspreises nach oben angepasst worden.

Abwasserbeseitigung: Ertragsüberschuss CHF 3'570.35 / Der Abwasserpreis pro m³ liegt bei CHF 1.60.

Abfallwirtschaft: Ertragsüberschuss CHF 5'763.40; es ist davon auszugehen, dass die Abfallsammelstelle in den nächsten Jahren erweitert werden muss, da die Grösse für unsere Gemeinde nicht mehr ausreichen wird (Infolge Überbauung Langmatt II).

7101.	Das Wasserwerk kostet netto rund 71'500 Franken (Vorjahr CHF 64'500.00). Ausschlaggebend für diesen leicht höheren Aufwand ist v.a. der Wasserankauf von 76'553.60 Franken (Vorjahr: CHF 36'315.75). Dies resultiert daraus, dass sich der Wasserankauf und der Wasserverkauf infolge der Verrechnungsumstellung noch nicht eingependelt haben. Der Ertragsüberschuss kann mit einer Entnahme aus den Spezialfinanzierungen (Bilanz-Kto.: 1.29001.01) ausgeglichen werden.
7101.3101.00	Der Wasserankauf bei der Gemeinde Waltenschwil (siehe auch obige Erklärung) kostete die Gemeinde Kallern CHF 76'553.60. In diesem Konto ist der gesamte Wasserankauf 2015 (CHF 52'040.70) und Akonto Wasserankauf 2016 (CHF 24'512.90) verbucht.
7101.3120.00	Die Pumpkosten lagen bei CHF 8'950.15 (Vorjahr 10'016.80 Franken).
7101.3130.00	Die gemeindeeigene Wasserleitung beim EFH Schibli verlief innerhalb der Parzelle Schibli auf Höhe der Stützmauer. Im Zusammenhang mit dem Erweiterungsbau, stellt man die unglückliche Lage der Leitung fest – die Gemeinde musste die Wasserleitung verlegen. Die Verzögerung der Verlegung bzw. der Ausgaben von CHF 10'937.00 konnte nicht bis zum Budget 2018 zugewartet werden.
7101.3151.00	Beim budgetierten Aufwand von CHF 4'000.00 für Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte usw. fielen lediglich Kosten für die Hydrantenkontrolle und deren Reparaturen von total CHF 2'613.05 an.
7101.4631.00	Der Beitrag der Aarg. Gebäudeversicherung (AGV) aus dem Löschfonds von CHF 4'700.00 fiel im 2016 um 1'800 Franken tiefer aus als angenommen.
7101.4660.71	Planmässige Auslösung passivierter Investitionsbeiträge: Von den im Vorjahr (2015) eingenommenen Wasser-Anschlussgebühren ist jeweils ein 20-igstel im aktuellen Jahr auszulösen. Die im Vorjahr „vergessene“ Auslösung, wurde im 2016 nachgeholt. Der Gesamtbetrag der Auslösung beläuft sich auf CHF 3'023.20 (aus 2014 = CHF 2'421.60 / aus 2015 = 601.60).

7201.	Die Aufwände der Abwasserbeseitigung belaufen sich auf CHF 62'521.20, dies ist leicht höher als im Vorjahr (CHF 60'953.30). Der Ertragsüberschuss von CHF 3'570.35 wurde dem Eigenkapital der Abwasserbeseitigung gutgeschrieben.
7201.3130.00 7201.3143.00	Die Meteorabwasserleitungen mussten teilweise ersetzt werden. Es wurden jedoch nur die Arbeiten im Gebiet Rietmis erledigt, die Leitung in der Hofmatt ist noch pendent. Ausserdem werden anlässlich der Kant. Vermessung auch die Mehrzweckpunkte (Wasser/Abwasser) CHF 9'000.00 aufgenommen – siehe auch Budget 7101.3130.00; auch dieses Projekt wurde noch nicht abgeschlossen bzw. verrechnet. Der Aufwand bei diesen beiden Konti lag demzufolge um rund CHF 28'600.00 tiefer.
7201.3300.31	Die sogenannten „planmässigen Abschreibungen“ dürfen seit 2016 nicht mehr mit Entnahmen aus der Aufwertungsreserve (siehe 7201.4895.00) neutralisiert werden. Die Aufwertungsreserven mussten gesondert nach Spezialfinanzierung in das jeweilige Bilanzkonto „Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen“ umgebucht werden. Diese Verpflichtungen stehen nur noch zum Ausgleich der Aufwandüberschüsse zur Verfügung.
7201.3632.00	Der Betriebsbeitrag an die ARA Chlostermatten, Bünzen, fiel mit CHF 19'587.35 leicht tiefer als budgetiert (Budget CHF 23'000.00) aus.
7201.3636.01	Der Betriebsbeitrag an die ARA im Blettler, Wohlen, ist mit CHF 3'335.45 (Budget CHF 7'400.00) tiefer, jedoch steht die Abrechnung 2016 beim Rechnungsabschluss noch aus.
7201.3660.21	Die sogenannten „planmässigen Abschreibungen“ dürfen seit 2016 nicht mehr mit Entnahmen aus der Aufwertungsreserve (siehe 7201.4895.00) neutralisiert werden. Die Aufwertungsreserven mussten gesondert nach Spezialfinanzierung in das jeweilige Bilanzkonto „Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen“ umgebucht werden. Diese Verpflichtungen stehen nur noch zum Ausgleich der Aufwandüberschüsse zur Verfügung.
7201.4240.	Die Abwassergebühren wurden im Sommer 2015 das erste Mal „Akonto“ verrechnet. Die Abrechnung folgte dann per 31. Dezember 2015. Die Zahlungen stehen aufgrund der Zahlungsfrist aber per Rechnungsabschluss noch aus bzw. werden jeweils im Folgejahr eingebucht. Die Einnahmen sind mit CHF 37'755.25 um rund CHF 7'000.00 tiefer als budgetiert; die Abschätzung im Budget war aufgrund der Umstellung des Verrechnungsmodus schwierig.
7201.4409.00	Das Vermögen der Abwasserbeseitigung muss durch die Einwohnergemeinde mit 1.5% verzinst werden. Die Verzinsung war nur aufgrund des Vermögens ohne Erneuerungsfonds budgetiert.
7201.4660.71	Planmässige Auslösung passivierter Investitionsbeiträge: Von den im Vorjahr (2015) eingenenommenen Kanalisations-Anschlussgebühren ist jeweils ein 20-igstel im aktuellen Jahr auszulösen. Die im Vorjahr „vergessene“ Auslösung, wurde im 2016 nachgeholt. Der Gesamtbetrag der Auslösung beläuft sich auf CHF 4'990.80 (aus 2014 = CHF 2'521.55 / aus 2015 = 2'469.25).
7300.	Die Beiträge für die Tierkörper-/Kadaverentsorgung belaufen sich netto auf total CHF 2'886.50, dies ist mit dem Vorjahr vergleichbar.
7301.	Die Abfallwirtschaft kostete rund 30'000 Franken, dies ist praktisch identisch mit dem Vorjahr. Auch die Abfallwirtschaft muss mit den Einnahmen ausgeglichen werden können. Die Abfallwirtschaft hat noch immer ein zu geringes Eigenkapital; hier muss noch weiter angespart werden, falls die Sammelstelle erweitert werden muss.
7710.3612.00/01	Die Entschädigungen an die Friedhöfe Sarmentorf (CHF 526.10) und Boswil (CHF 6'434.35) sind rund 8.5% höher als im Vorjahr. Budgetiert waren total 6'900 Franken.

8

Volkswirtschaft

Nettoertrag Rechnung 2016	CHF	11'973.62
Nettoertrag Budget 2016	CHF	4'000.00

Kurz und bündig

Die Abweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF 7'973.62 (Mehrertrag). Der Bereich "Volkswirtschaft" erwirtschaftete einen Ertragsüberschuss von CHF 11'973.62. Dieser ist v.a. auf den nicht benötigten Budgetbetrag für die Landwirtschaftliche Entwicklungsplanung (LEP) sowie auf die Einnahmen der Konzessionsgebühren und KEV-Beiträge zurückzuführen. In diesem Bereich sind auch die Beiträge für die **Bienenzüchter**, die **Waldbewirtschaftung** (Kallern hat nur Privatwald) sowie auch die Aufwendungen und vor allem Erträge der **Photovoltaik-Anlage** auf dem Schul- und Gemeindehausdach enthalten. In einer separaten Abrechnung, welche durch die Abteilung Finanzen erstellt wird, ist die Investition den KEV-Beiträgen gegengerechnet. Man geht hier davon aus, dass die Einnahmen der KEV die Investition im Jahr 2029 kompensieren.

8140.3631.00	Seit 2015 sind keine LEP-Beiträge mehr zu bezahlen; budgetiert waren jedoch CHF 3'000.00 (LEP = Landwirtschaftliche Entwicklungsplanung).
8200.3612.00	Der Beitrag an die Ortsbürgergemeinde Bettwil für die Kallerer Waldbeforstung war gleichbleibend bei CHF 864.00.
8710.4120.00	Die Konzessionsgebühren (Gutschrift) der AEW belaufen sich auf 8'810.15 Franken. Budgetiert waren CHF 7'000.00.
8730.	Die Photovoltaikanlage auf dem Schul- und Gemeindehausdach darf gemäss den Richtlinien zur Führung der Gemeinderechnung, <u>nicht</u> als Eigenwirtschaftsbetrieb geführt werden. Die Investitionen und die KEV-Beiträge werden in einer separaten Aufstellung von der Abteilung Finanzen geführt.
8730.3300.40	Die sogenannten „planmässigen Abschreibungen“ werden im Konto 9990.4895.00 durch die Entnahmen aus der Aufwertungsreserve wieder neutralisiert (nur bis 2018 möglich).
8730.4240.00	Die Gemeinde hat aufgrund der leicht weniger Sonnenstunden im 2016 mit CHF 14'535.52 leicht tiefere KEV-Beiträge (Kostendeckende Einspeisevergütung) erhalten, als mit CHF 15'000.00 budgetiert.

9

Finanzen und Steuern

Nettoertrag Rechnung 2016 CHF 1'100'066.65

Nettoertrag Budget 2016 CHF 1'183'720.00

Kurz und bündig

Die Ertragsabweichung zum Budget 2016 beläuft sich auf CHF -83'653.35 (Minderertrag). Der Steuerfuss lag gleichbleibend bei 110%. Die Netto-Steuererträge belaufen sich auf CHF 1'038'577.05. Obschon im Vergleich zum Vorjahr rund CHF 50'000.00 höhere Steuereinnahmen resultieren, war der Ausgleichsbetrag Spitalfinanzierung und Finanz- und Lastenausgleich um total CHF 187'121.00 tiefer als im Vorjahr, was trotz häuslicherischem „Arbeiten“ in den anderen Abteilungen seine Spuren hinterlässt und massgeblich zum Abschlussresultat beigetragen hat. Der Ausgleichsbetrag der Spitalfinanzierung belief sich auf CHF 15'765.00 (Vorjahr CHF 26'885.00). Die Gemeinde Kallern erhielt im 2016 einen Finanzausgleich von CHF 50'000.00 (2015 = CHF 226'000.00).

9100.	Mit der Umstellung auf HRM2 im Jahr 2014 wurden auch die Gemeindesteuern differenzierter aufgeteilt. Die Gesamteinnahmen beliefen sich auf CHF 1'039'684.05 (Budget CHF 987'300.00). Dies sind rund 30'000 Franken mehr als im Vorjahr.
9100.3181.00	Die Gemeinde Kallern musste auch im 2016 einige Verlustscheine abschreiben, allerdings weniger als budgetiert.
9100.4000.10	Einkommenssteuern – früherer Jahre betragen CHF 131'466.06, budgetiert war hier ein Wert von CHF 50'000.00.
9100.4001.00	Vermögenssteuern – Rechnungsjahr betragen CHF 125'667.97, dies ist rund CHF 15'000.00 höher als angenommen.
9100.4001.10	Vermögenssteuern – frühere Jahre betragen CHF 23'857.75, budgetiert waren hier CHF 70'000.00.
9101.4033.00	Es sind weiterhin Hundetaxen (-steuern) zu entrichten. Die Rechnungen werden im Frühjahr/Sommer an die Hundehalter verschickt. In Kallern sind momentan 38 Hunde registriert.
9990.4895.00	Die „Planmässigen Abschreibungen“ innerhalb der einzelnen Erfolgsrechnungskonti der Einwohnergemeinde (ohne Selbstfinanzierung) werden diesem Konto mit CHF 72'899.05 wieder gutgeschrieben.
9990.9001.00	Der Ertragsüberschuss der Rechnung 2016 liegt bei CHF 58'560.45 (Budget 2016 = Aufwandüberschuss CHF 64'720).

c) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung dient gleichzeitig als Verpflichtungskontrolle. Von den bereits gesprochenen Verpflichtungskrediten wird im Budget jeweils die notwendige Jahrestrenche eingesetzt. Durch Verzögerungen bzw. schnellere Realisierungen können die einzelnen Konti wesentlich von den budgetierten Beträgen abweichen.

2	Bildung
	Kurz und bündig <i>Die Gemeinde Muri arbeitet aktuell an der Sanierung des Bezirksschulhauses. Kallern trägt als Vertragsgemeinde ihren Anteil aufgrund der Anzahl Bezirksschüler der letzten 10 Jahre. Neben den Flachdächern, wird im nächsten Jahr auch die Haustechnik erneuert.</i>
2130.5620.00	Die Arbeiten im Zusammenhang mit dem Verpflichtungskredit (Kreditgenehmigung an GdV 11.2014) für die anteilmässige Beteiligung am Baukredit für die Sanierung der Flachdächer Mehrzweckhalle und dem Kreisbezirksschulhaus Bachmatten von CHF 25'000.00 sind in vollem Gange. Der Kredit läuft voraussichtlich bis Ende 2017.
2130.5620.01	Die Arbeiten im Zusammenhang mit dem Verpflichtungskredit (siehe Traktandum an GdV 11.2015) für die anteilmässige Beteiligung am Baukredit für die Sanierung der Haustechnik des Bezirksschulhauses von CHF 59'000.00 (2016 = CHF 26'000.00 / 2018 = CHF 33'000.00) wurden im 2016 begonnen und werden voraussichtlich im 2018 abgeschlossen sein.

6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung
	Kurz und bündig <i>Die Sanierung der Kallererstrasse konnte im 2016 mit einer Kreditunterschreitung von CHF 11'291.30 abgeschlossen werden. Die Umsetzung der Arbeiten „Sanierung Höhenächerstrasse“ sind im 2017 geplant.</i>
6150.5010.01	Die Arbeiten im Zusammenhang mit der Sanierung der Kallererstrasse (GdV 11.2015; CHF 70'000.00) konnte im 2016 mit einem Totalbetrag von CHF 58'708.70 abgeschlossen werden. Es resultiert eine <u>Kreditunterschreitung von CHF 11'291.30</u> . Da der Rechnungsvkehr innerhalb eines Rechnungsjahres abgewickelt werden konnte, ist keine Kreditabrechnung zu erstellen (§90h Abs. 1 Gemeindegesetz).
6150.5010.02	Die Planungsarbeiten im Zusammenhang mit der Sanierung der Höhenächerstrasse (GdV 11.2016; CHF 50'000.00) konnten inzwischen begonnen werden. Die Sanierung wird voraussichtlich im 2017 abgeschlossen.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Das Projekt „Ausbau Kanalisationsleitung Höllstrasse“ ist in vollem Gange. Das Projekt für die Meteorabwasserleitung Hinterbühl-Leutschbach war auch im 2016 für die Umsetzung noch nicht startbereit.

7101.5030.01	Der Verpflichtungskredit bzw. die dazugehörigen Projektierungsarbeiten des kanaltechnischen Ausbaus der Höllstrasse konnten zwar abgeschlossen werden (GdV 13.06.2014; CHF 23'000.00), jedoch kann der Bau (siehe 7101.5030.02) erst im 2017 erfolgen. Die Projektierungsausgaben belaufen sich auf total CHF 20'089.00. Es resultiert eine Kreditunterschreitung von CHF 2'910.00. Die Kreditabweichung wird der Versammlung nach Abschluss des Bauprojektes unterbreitet.
7101.5030.02	Die Arbeiten für den Ausbau der Höllstrasse (Abwasser, Wasser, AEW) sind in vollem Gange. Die effektiven Bautätigkeiten werden im 2017 erfolgen. Dem Verpflichtungskredit wurde an der Versammlung vom 27.11.2015 im Netto-Betrag von CHF 100'000.00 zugestimmt. Bisher wurden lediglich CHF 3'204.00 verbraucht.
7101.6370.00	Die Anschlussgebühren Wasser liegen durch die hohe Bautätigkeit im 2016 um CHF 64'000.00 höher als angenommen. Die Einnahmen liegen bei CHF 160'776.20.
7201.5290.01	Die Projektarbeiten für die Meteorabwasserleitung Hinterbühl-Leutschbach sind auch im 2017 noch im Gange. Bisher wurden Ausgaben von CHF 17'347.00 verbucht. Dem Kredit wurde an der GdV vom 13.06.2014 mit einem Betrag von CHF 14'000.00 zugestimmt.
7201.6370.00	Bei den Anschlussgebühren für die Abwasserleitungen wurden knapp CHF 20'000.00 mehr eingenommen als budgetiert. Dies hat, wie schon bei den Wasseranschlussgebühren erwähnt, den Zusammenhang mit den hohen Bautätigkeiten der Langmatt II. Die Einnahmen liegen bei CHF 123'205.75.

d) Bilanz

Der gesamte Zahlungsverkehr läuft über die Geldkonti, welche in der Bilanz vermerkt sind. Die Debitoren dagegen „sollgestellt“, die Schulden verwaltet und der Steuerbezug abgerechnet.

10193.01 bzw. 20090.01	Erschliessung der Parzellen Langmatt II (inkl. Gestaltungsplan und Kauf Parzellen); siehe Aufstellung nach den Erläuterungen CHF 2'720'000.00 Mit den Erschliessungsarbeiten im Neubaugebiet Langmatt II wurde anfangs August 2014 begonnen und im Dezember 2014 beendet. Die Parzellen sind mehrheitlich reserviert bzw. verkauft worden. Die Kreditabrechnung wird im 2017 erstellt.
29110.06	Für die Neu-/Ersatzpflanzung für Hochstammbäume wurde gemäss BNO Art. 10 bzw. GdV-Beschluss 2015 Langmatt II ein Depotgeld im Umfang von CHF 25'000.00 errichtet.
29110.xx	Im 2017/18 (nach Abschluss des Projektes Langmatt II) wird ausserdem ein Depotgeld für die Bepflanzung und den Unterhalt der Hecke (Langmatt II) errichtet. Mit dem Landkauf wird durch die Käufer ein sogenannter Ökobeitrag von CHF 26.50 je m ² entrichtet.

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Die Rechnung 2016 der Einwohnergemeinde Kallern sei zu genehmigen.

5625 Kallern, im März 2017

GEMEINDERAT KALLERN

Claudia Hoffmann-Burkart, Gemeindeammann

Cécile Banz, Gemeindeschreiberin

Erschliessung Langmatt II / Kostenaufstellung/Annahme Aufwendungen

Bilanz

LANDERWERB	CHF	1'630'390
Landkauf Karl Christen	CHF	1'297'837
Landkauf Nathalie Dahl/Renato Salvel	CHF	332'553
PLANUNG	CHF	74'846
Gestaltungsplan	CHF	28'150
Erschliessung	CHF	46'696
REALISIERUNG	CHF	929'616
Erschliessung (Grobschätzung)	CHF	929'616
BEPFLANZUNGEN	CHF	25'000
Hochstammbäume (Bilanz: 29110.06)	CHF	25'000
DIVERSES	CHF	60'000
<i>Zusätzliche Kosten</i>	<i>CHF</i>	<i>60'000</i>
Verzinsung Fremdkapital	Annahme CHF	35'000
Verschreibung (Notariat)	Annahme CHF	25'000
TOTAL KOSTEN (inkl. 8% MwSt.)	CHF	2'719'852

Rechnung 2016

Ergebnisse

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Erfolgsausweis	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	1'339'180.10	1'382'670	1'229'820.48
30 Personalaufwand	271'185.80	316'630	272'813.81
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	340'264.90	358'590	268'016.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72'899.10	72'900	72'899.10
36 Transferaufwand	654'830.30	634'550	616'091.06
Betrieblicher Ertrag	1'341'160.95	1'250'750	1'404'812.56
40 Fiskalertrag	1'039'684.05	987'300	1'016'903.35
41 Regalien und Konzessionen	8'810.15	7'000	9'753.10
42 Entgelte	186'833.15	149'300	87'782.66
43 Verschiedene Erträge		600	800.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'596.40	7'600	10'085.50
46 Transferertrag	95'237.20	98'950	279'487.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'980.85	131'920-	174'992.08
34 Finanzaufwand	22'691.05	14'200	23'182.90
44 Finanzertrag	6'371.60	8'400	11'296.40
Ergebnis aus Finanzierung	16'319.45-	5'800-	11'886.50-
Operatives Ergebnis	14'338.60-	137'720-	163'105.58
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	72'899.05	73'000	72'899.05
Ausserordentliches Ergebnis	72'899.05	73'000	72'899.05
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	58'560.45	64'720-	236'004.63

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Finanzierungsausweis	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Investitionsausgaben	91'009.20	96'000	1'749.60
50 Sachanlagen	59'551.10	70'000	1'749.60
56 Eigene Investitionsbeiträge	31'458.10	26'000	
Ergebnis Investitionsrechnung	91'009.20-	96'000-	1'749.60-
Selbstfinanzierung	47'964.10	72'420-	225'919.18
Finanzierungsergebnis	43'045.10-	168'420-	224'169.58
(+ = Finanzierungsergebnis / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Erfolgsausweis	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	119'814.50	72'550	64'591.65
30 Personalaufwand	7'368.80	6'650	6'638.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'524.65	63'900	55'796.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'023.20		
36 Transferaufwand	1'897.85	2'000	2'157.15
Betrieblicher Ertrag	68'831.10	89'500	95'880.05
42 Entgelte	45'607.90	67'500	73'880.05
46 Transferertrag	23'223.20	22'000	22'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	50'983.40-	16'950	31'288.40
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	2'663.00	2'500	2'976.50
Ergebnis aus Finanzierung	2'663.00	2'500	2'976.50
Operatives Ergebnis	48'320.40-	19'450	34'264.90
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	48'320.40-	19'450	34'264.90

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Finanzierungsausweis	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
63			
Investitionseinnahmen	160'776.20	96'600	12'031.80
Investitionsbeiträge	160'776.20	96'600	12'031.80
Ergebnis Investitionsrechnung	160'776.20	96'600	12'031.80
Selbstfinanzierung	48'320.40-	19'450	34'264.90
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	112'455.80	116'050	46'296.70
BILANZ			
Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	155'389.75-		
Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	267'845.55-		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	112'455.80-		

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Erfolgsausweis	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	62'521.20	94'350	60'953.30
30 Personalaufwand	3'012.10	3'550	2'782.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'331.95	35'000	7'075.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'097.95	15'100	15'107.15
36 Transferaufwand	33'079.20	40'700	35'988.45
Betrieblicher Ertrag	48'281.05	50'800	65'990.10
42 Entgelte	43'290.25	50'800	65'990.10
46 Transferertrag	4'990.80		
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'240.15-	43'550-	5'036.80
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	17'810.50	13'500	14'698.00
Ergebnis aus Finanzierung	17'810.50	13'500	14'698.00
Operatives Ergebnis	3'570.35	30'050-	19'734.80
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag		23'400	26'368.55
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	23'400	26'368.55
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	3'570.35	6'650-	46'103.35

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Finanzierungsausweis	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Investitionsausgaben	4'659.00	100'000	24'344.80
50 Sachanlagen	3'204.35	100'000	9'000.00
52 Immaterielle Anlagen	1'454.65		15'344.80
Investitionseinnahmen	123'205.75	105'000	49'384.90
63 Investitionsbeiträge	123'205.75	105'000	49'384.90
Ergebnis Investitionsrechnung	118'546.75	5'000	25'040.10
Selbstfinanzierung	26'945.35	6'650-	43'109.80
Finanzierungsergebnis	145'492.10	1'650-	68'149.90
(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ			
Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	1'052'792.65-		
Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	1'198'284.75-		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	145'492.10-		

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Erfolgsausweis		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
	Betrieblicher Aufwand	30'549.10	43'480	29'766.70
30	Personalaufwand	3'013.85	4'630	2'788.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'387.20	35'600	23'856.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	344.70	450	344.70
36	Transferaufwand	2'803.35	2'800	2'776.70
	Betrieblicher Ertrag	35'109.50	43'200	54'425.40
42	Entgelte	35'109.50	43'200	54'425.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'560.40	280.-	24'658.70
	Finanzaufwand			
34	Finanzertrag	1'203.00	1'000	1'065.50
	Ergebnis aus Finanzierung	1'203.00	1'000	1'065.50
	Operatives Ergebnis	5'763.40	720	25'724.20
	Ausserordentlicher Aufwand			
38	Ausserordentlicher Ertrag		450	344.70
48	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	450	344.70
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	5'763.40	1'170	26'068.90

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Finanzierungsausweis	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Selbstfinanzierung	6'108.10	1'170	26'068.90
Finanzierungsergebnis	6'108.10	1'170	26'068.90
(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ			
Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	97'917.04-		
Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	104'025.14-		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	6'108.10-		

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Erfolgsausweis		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
	Betrieblicher Aufwand	1'552'064.90	1'593'050	1'385'132.13
30	Personalaufwand	284'580.55	331'460	285'023.76
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	478'508.70	493'090	354'744.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'364.95	88'450	88'350.95
36	Transferaufwand	692'610.70	680'050	657'013.36
	Betrieblicher Ertrag	1'493'382.60	1'434'250	1'621'108.11
40	Fiskalertrag	1'039'684.05	987'300	1'016'903.35
41	Regalien und Konzessionen	8'810.15	7'000	9'753.10
42	Entgelte	310'840.80	310'800	282'078.21
43	Verschiedene Erträge		600	800.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'596.40	7'600	10'085.50
46	Transferertrag	123'451.20	120'950	301'487.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	58'682.30-	158'800-	235'975.98
34	Finanzaufwand	22'691.05	14'200	23'182.90
44	Finanzertrag	28'048.10	25'400	30'036.40
	Ergebnis aus Finanzierung	5'357.05	11'200	6'853.50
	Operatives Ergebnis	53'325.25-	147'600-	242'829.48
48	Ausserordentlicher Ertrag	72'899.05	96'850	99'612.30
	Ausserordentliches Ergebnis	72'899.05	96'850	99'612.30
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	19'573.80	50'750-	342'441.78

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Finanzierungsausweis		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
	Investitionsausgaben	95'668.20	196'000	26'094.40
50	Sachanlagen	62'755.45	170'000	10'749.60
52	Immaterielle Anlagen	1'454.65		15'344.80
56	Eigene Investitionsbeiträge	31'458.10	26'000	
	Investitionseinnahmen	283'981.95	201'600	61'416.70
63	Investitionsbeiträge	283'981.95	201'600	61'416.70
	Ergebnis Investitionsrechnung	188'313.75	5'600	35'322.30
	Selbstfinanzierung	40'201.90-	131'450-	256'463.73
	Finanzierungsergebnis	148'111.85	125'850-	291'786.03
	(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Jahresrechnung 2016

Gemeinde	Kallern AG
Rechnungsjahr	2016
Steuerfuss	110%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	351
B	Laufender Ertrag	1'420'431.60
C	Operativer Aufwand Vorjahr	1'253'003.38
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	1'105'448.05
E	Nettozinsaufwand	18'086.50

F	Nettoinvestitionen	91'009.20
G	Nettoschuld I	-989'482.25
H	Relevantes Eigenkapital	4'746'926.56
I	Selbstfinanzierung	47'964.10
J	Abschreibungen	72'899.10

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	-2'819.04
----------	------------------------------------	--------------	------------------

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung (- = Pro-Kopf-Vermögen) bis CHF 2500 kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	-89.51%
----------	-----------------------------------	----------------------	----------------

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen.

3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	1.27%
----------	-----------------------------	----------------------	--------------

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9% betragen.

4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	378.84%
----------	---------------------------------	----------------------	----------------

Zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100% weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30% betragen.

5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	52.70%
----------	--------------------------------	----------------------	---------------

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	3.38%
----------	----------------------------------	----------------------	--------------

Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10% betragen.

7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	6.41%
----------	----------------------------	----------------------------	--------------

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst auf die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5% ist gut, der Anteil sollte nicht über 15% betragen.

Kennzahlenauswertung Jahresrechnung 2016

Gemeinde	Kallern AG
Rechnungsjahr	2016
Steuerfuss	110%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	351
B	Laufender Ertrag	1'594'329.75
C	Operativer Aufwand Vorjahr	1'408'315.03
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	1'105'448.05
E	Nettozinsaufwand	-3'590.00

F	Nettoinvestitionen	-188'313.75
G	Nettoschuld I	-2'559'637.69
H	Relevantes Eigenkapital	4'746'926.56
I	Selbstfinanzierung	32'697.15
J	Abschreibungen	96'618.80

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	-7'292.42
----------	------------------------------------	--------------	------------------

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung (= Pro-Kopf-Vermögen) bis CHF 2500 kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	-231.55%
----------	-----------------------------------	----------------------	-----------------

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen.

3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	-0.23%
----------	-----------------------------	----------------------	---------------

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9% betragen.

4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	337.06%
----------	---------------------------------	----------------------	----------------

Zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100% weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30% betragen.

5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	-17.36%
----------	--------------------------------	----------------------	----------------

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	2.05%
----------	----------------------------------	----------------------	--------------

Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10% betragen.

7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	5.83%
----------	----------------------------	----------------------------	--------------

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst auf die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5% ist gut, der Anteil sollte nicht über 15% betragen.

Rechnung 2016

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	1'647'033.70	1'647'033.70	1'632'270	1'632'270	1'755'140.36	1'755'140.36
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	294'997.33	76'647.88 218'349.45	299'830	58'800 241'030	243'283.00	20'480.76 222'802.24
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	132'001.56	26'836.40 105'165.16	154'400	22'650 131'750	126'883.20	21'802.70 105'080.50
2 BILDUNG	503'030.21	24'763.75 478'266.46	496'290	26'300 469'990	521'907.32	25'758.30 496'149.02
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	21'443.50	12'493.95 8'949.55	26'150	14'000 12'150	20'448.20	11'739.90 8'708.30
4 GESUNDHEIT	45'620.05	0.00 45'620.05	48'550	0 48'550	38'093.75	0.00 38'093.75
5 SOZIALE SICHERHEIT	244'164.05	73'458.00 170'706.05	213'800	49'750 164'050	155'868.46	35'748.35 120'120.11
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	67'892.70	5.20	103'000	0	97'824.55	0.05
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'035.80	222'939.75 17'096.05	249'250	232'050 17'200	277'166.85	266'848.80 10'318.05
8 VOLKSWIRTSCHAFT	15'106.45 11'973.62	27'080.07	18'800 4'000	22'800	14'994.80 10'607.90	25'602.70
9 FINANZEN UND STEUERN	82'742.05 1'100'066.65	1'182'808.70	22'200 1'183'720	1'205'920	258'670.23 1'088'488.57	1'347'158.80

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	294'997.33	299'830	58'800	243'283.00	20'480.76
01	Legislative und Exekutive	59'096.90	62'600	500	51'472.86	
011	Legislative	13'956.30	15'500		11'692.40	
0110	Legislative	13'956.30	15'500		11'692.40	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	1'611.20	1'500		1'152.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	1'000.00	1'000		1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	1'000		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	200		53.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'316.55	6'500		4'823.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'760.35	2'500		2'103.85	
3130.01	Porti für Abstimmungen	127.45	200		0.00	
3132.00	Honorare Rechnungsprüfung Revisor	1'779.85	1'800		1'771.20	
3170.00	Repräsentationsspesen	360.90	800		788.65	
012	Exekutive	45'140.60	47'100	500	39'780.46	
0120	Exekutive	45'140.60	47'100	500	39'780.46	
3000.01	Gemeinderatsbesoldung	24'000.00	27'000		24'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'351.30	2'600		2'455.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	0.00	0		691.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'634.00	2'000		928.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	923.85	0		956.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	619.50	800		619.50	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	700.00	700		700.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'064.00	8'000		8'113.00	
3170.02	Ehrenaussagen, Repräsentation	3'277.45	1'000		943.35	
3170.03	Jungbürgerfeier (alle 2 Jahre)	0.00	0		373.40	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Gemeinderatsreise	3'570.50		5'000		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0.00		500		0.00
02	Allgemeine Dienste	235'900.43	76'647.88	237'230	58'300	191'810.14	20'480.76
021	Finanz- und Steuerverwaltung	97'506.54	12'716.65	113'730	11'400	98'960.34	11'266.26
0211	Abteilung Finanzen	69'646.54	12'716.65	83'730	11'400	70'730.34	11'266.26
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	285.00		0		1'045.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonal Finanzen	45'127.35		57'500		43'274.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'805.75		5'000		3'492.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'870.25		4'500		3'038.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	530.50		500		510.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	637.70		400		614.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	0.00		200		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	615.20		600		1'651.55	
3100.00	Büromaterial	1'058.07		2'000		1'283.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40.00		100		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	849.65		500		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00		500		292.00	
3118.00	Anschaffung Software	2'700.00		0		0.00	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	155.00		130		155.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Versicherungen	115.60		200		115.60	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	549.35		800		345.95	
3130.03	Betriebs-/Gerichtskosten						
	Dienstleistungen Dritter	839.25		1'000		850.05	
	Bankspesen						
3130.04	Dienstleistungen Dritter	2'296.57		1'500		622.20	
	Telefon, Porti						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'942.85		5'000		11'147.25	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromobilien	0.00	500		0.00	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	1'239.30	2'600		2'279.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	100		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	689.15	0		12.30	
3611.00	Entschädigungen für SL Steuer- bezug	0.00	100		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter					211.41
4270.00	Steuerbussen	130.35		0		250.00
4611.00	Bezugsentschädigung Kanton	150.00		200		0.00
4612.00	Bezugsentschädigung Kirchen	1'408.10		0		4'468.75
4612.01	Verwaltungsentschädigung (EWG)	4'938.45		4'200		6'336.10
		6'089.75		7'000		
0217	Regionale Abteilung Steuern					
3130.00	Entschädigung an Gemeinden Reg. Steueramt Waltenschwil	27'860.00 27'860.00	30'000 30'000		28'230.00 28'230.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige					
		133'710.57	115'400	46'400	86'261.20	8'714.50
0220	Allgemeine Dienste, übrige					
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	133'710.57 52'132.10	115'400 53'000	46'400	86'261.20 52'722.30	8'714.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'216.75	5'000		4'006.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'508.15	4'000		3'814.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen	579.95	650		586.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	696.05	750		704.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	0.00	200		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	100		850.00	
3100.00	Büromaterial	1'105.00	500		546.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	137.70	500		53.25	
3110.00	Anschaffung Büromobilien	53.50	0		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'242.75	30'000		16'533.45	
3130.01	Regionale Bauverwaltung, Muri Dienstleistungen Dritter	515.82	2'500		475.65	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'140.90		1'500		500.00	
	Übriges						
3130.03	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	100.00		500		350.00	
3133.00	Web-Hosting / www.kallern.ch / Webseite	83.90		8'000		88.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16.50		300		16.50	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar	0.00		500		0.00	
3153.00	Unterhalt Informatik	0.00		500		0.00	
	Ext. Support						
3158.00	Unterhalt Software	4'767.25		6'000		4'271.35	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	1'414.25		900		741.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		0.00				20.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		63'318.55		45'000		8'521.50
4210.03	Fotokopieentschädigungen		0.00		100		0.00
4250.00	Verkäufe		37.00		50		37.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0.28		200		0.00
4270.00	Baupolizeibussen		0.00		300		0.00
4290.00	Kleine Differenzen SL Steuer- bezug		0.00		100		0.00
4611.00	Rückerstattung des Kantons SVA-Frankaturen		75.40		150		136.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	4'683.32	500.00	8'100	500	6'588.60	500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	4'683.32	500.00	8'100	500	6'588.60	500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'435.40		3'200		4'155.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268.60		300		313.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160.50		200		160.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen	34.30		100		33.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	41.00		100		40.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Deko GdeHaus	0.00		200		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		1'500		0.00	
3110.01 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00		1'000		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	743.52		800		549.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		200		375.65	
3144.00 Baulicher Unterhalt	0.00		500		960.30	
4470.01 Gemeindehaus						500.00
4470.01 Pachtzins OeBA-Land		500.00		500		
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	132'001.56	26'836.40	154'400	22'650	126'883.20	21'802.70
11 Öffentliche Sicherheit	11'690.40		13'500	200	13'654.95	
111 Polizei	11'690.40		13'500	200	13'654.95	
1110 Polizei	11'690.40		13'500	200	13'654.95	
3612.00 Entschädigungen REPOL Muri Regionalpolizei	11'690.40		13'500		13'654.95	
4270.00 Bussenbefehle Polizeireglement		0.00		200		0.00
14 Allgemeines Rechtswesen	40'826.26	6'175.35	45'450	4'800	43'245.10	3'693.85
140 Allgemeines Rechtswesen	40'826.26	6'175.35	45'450	4'800	43'245.10	3'693.85
1400 Allgemeines Rechtswesen	40'826.26	6'175.35	45'450	4'800	43'245.10	3'693.85
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal	21'278.30		23'000		21'370.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'802.45		2'200		1'729.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'345.30		1'500		1'496.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	252.50		200		253.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	302.85		200		304.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	0.00		500		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	328.00-	500		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	580.60	500		30.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	200		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	242.00	250		234.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	0.00	500		457.40	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	100.00	100		100.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	362.06	300		331.85	
	Telefon, Porti					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'282.70	1'500		3'848.20	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	1'152.05	800		653.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	300		0.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	1'962.65	1'500		1'357.70	
	MIKA, ID					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	244.90	200		0.00	
	Regionales Betreibungsamt					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	1'618.75	2'500		1'954.10	
	Regionales Zivilstandsamt					
3612.02	Entschädigungen an KESD Muri	8'627.15	8'700		8'123.90	
4210.00	Gebühren Einwohnerdienste	3'162.20		4'000		3'189.50
4210.01	Gebühren Einbürgerungen	0.00		300		225.00
4210.02	Gebühren Entlassung BÜG	110.00		0		0.00
	Bürgerrecht Kallern					
4260.01	Entschädigung von Gemeinden	903.15		500		279.35
	Regionales Betreibungsamt					
4260.02	Rückerstattungen Dritter	2'000.00		0		0.00
	Prüfungen gem.§14, Abs. 2 KESR					
15	Feuerwehr	73'220.85	88'650	16'700	64'023.85	14'793.25
150	Feuerwehr	73'220.85	88'650	16'700	64'023.85	14'793.25
1500	Feuerwehr	73'220.85	88'650	16'700	64'023.85	14'793.25
3000.01	Feuerwehrkommission	1'734.00	1'900		1'762.00	
3010.00	Besoldung FW-Stab	1'500.00	2'200		1'400.00	
3010.01	Sold Feuerwehrkorps	13'627.00	15'250		13'397.00	
3010.02	Besoldung FW-Kommandant	800.00	800		800.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.03	Beschaffungskommission TLF	3'536.00		7'060		1'408.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		200		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'384.00		500		3'151.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'396.40		2'500		2'751.50	
3099.01	FW-Kursbesuche	4'968.00		8'670		3'372.00	
3100.00	Büromaterial	354.70		300		131.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'344.85		6'000		4'733.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	469.00		150		633.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'657.80		5'100		2'017.95	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'572.30		1'600		742.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	868.85		400		343.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'829.00		2'000		2'689.50	
3130.01	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	90.00		140		142.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'202.65		1'500		1'202.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten FW-Lokal	4'196.15		7'210		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	1'487.15		5'000		4'594.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'233.00		1'520		659.40	
3181.09	Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandminderung)	0.00		0		7.25-	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	167.50		650		167.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'894.50		1'900		1'894.50	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Anteil Alarmierungskosten	2'408.00		2'600		2'537.00	
3612.00	Hydrantenentschädigung	13'500.00		13'500		13'500.00	
4200.00	Feuerwehrrückersatz		4'972.60		6'000		5'727.85
4260.01	Rückerstattungen durch Kanton		1'176.00		2'300		659.40
4270.00	Feuerwehribussen		0.00		100		106.00
4631.00	Kantonsbeitrag AGV		11'340.00		8'300		8'300.00
16	Verteidigung	6'264.05	3'172.45	6'800	950	5'959.30	3'315.60

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161 Militärische Verteidigung					50.00	
1610 Militärische Verteidigung					50.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		0		50.00	
162 Zivile Verteidigung	6'264.05	3'172.45	6'800	950	5'909.30	3'315.60
1620 Zivilschutz	6'264.05	3'172.45	6'800	950	5'909.30	3'315.60
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		200		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	56.15		200		56.15	
3612.00 Entschädigungen ZSO Muri-Boswi	6'207.90		6'400		5'853.15	
4501.00 Entnahme Ersatzbeiträge Schutz raumbauten		3'172.45		950		3'315.60
2 BILDUNG	503'030.21	24'763.75	496'290	26'300	521'907.32	25'758.30
21 Obligatorische Schule	471'446.21	24'763.75	464'190	26'300	490'182.32	25'758.30
211 Eingangsstufe	50'541.95	1'800.00	43'480		46'295.10	300.00
2110 Kindergarten	50'541.95	1'800.00	43'480		46'295.10	300.00
3104.00 Lehrmittel	2'223.65		1'700		2'101.15	
3110.00 Anschaffungen Büromaterial	0.00		500		30.50	
3111.01 Anschaffung für SpiG	418.10		0		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		400		670.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		200		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00		200		0.00	
3171.00 Kindergartenreise	207.00		180		373.00	
3631.00 Besoldungsanteil an Kanton	47'393.20		40'000		42'520.45	
3637.00 Beiträge an private HH Trans- portkosten Höl/O'niesenberg	300.00		300		600.00	
4230.00 Schulgelder / Spielgruppe		1'800.00		0		300.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	145'839.45	900.00	125'620	1'800	132'028.31	1'800.00
2120	Primarstufe	145'839.45	900.00	125'620	1'800	132'028.31	1'800.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte (Zusatz Gilles Gallot z.B.)	260.00		0		260.00	
3020.02	Löhne Musikunterricht	1'500.00		2'400		3'000.00	
3050.00	Flötenunterricht	20.30		200		257.25	
3104.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	9'962.17		8'020		10'158.23	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial	0.00		0		314.90	
3104.02	Musikunterricht	1'334.60		2'000		1'293.70	
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial	509.45		1'300		667.80	
3111.00	Werken						
3111.00	Anschaffung Geräte	746.40		400		1'228.60	
3111.01	Anschaffung Geräte Musikunterr	843.55		860		37.50	
3111.02	Anschaffung Geräte TW	109.80		100		2'682.00	
3111.03	Textiles Werken						
3130.00	Anschaffung Geräte Werken	2'801.28		3'190		0.00	
3151.00	Dienstleistungen Dritter	3'480.50		2'000		3'403.85	
3151.00	Telefon, School Agreement						
3151.01	Unterhalt Geräte	195.00		750		195.00	
3151.01	Unterhalt Geräte Musikunterr	0.00		200		0.00	
3151.02	Musikunterricht						
3151.02	Unterhalt Geräte TW	0.00		450		0.00	
3151.03	Textiles Werken						
3169.00	Unterhalt Geräte Werken	0.00		100		0.00	
3170.00	Benützungskosten Hallen/Frei-	121.00		150		0.00	
3170.01	luftbad (inkl. Transport)						
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00		100		22.80	
3170.02	Projektwoche	0.00		0		718.93	
3170.03	Lager	3'816.00		4'200		0.00	
3171.00	Schulveranstaltungen	1'083.00		2'300		1'068.95	
3171.00	Schulreisen	0.00		0		552.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden Schulgelder (RIK)	0.00		0		3'109.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	116'660.15		96'000		102'757.80	
3631.01	Beiträge an den Kanton	1'796.25		0		0.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Transportkosten	600.00		900		300.00	
4231.00	Elternbeiträge Flötenunterricht		900.00		1'800		1'800.00
213	Oberstufe	84'155.50		89'000		121'390.50	
2130	Oberstufe	84'155.50		89'000		121'390.50	
3612.00	Schulgelder an Bezirksschulen	0.00		9'000		18'200.00	
3612.01	Schulgelder an Sek-/Realschule Kleinklassen	32'554.00		38'000		31'904.00	
3632.00	Besoldungsanteil an Bezirks- schulen	20'554.50		9'000		33'075.50	
3632.01	Besoldungsanteil an Sek-/Real- schulen, Kleinklassen	30'147.00		32'000		34'076.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Schulgelder/Transportkosten	900.00		1'000		4'135.00	
214	Musikschulen	30'190.00	16'633.85	30'000	20'000	32'136.00	18'403.30
2146	Regionale Musikschule	30'190.00	16'633.85	30'000	20'000	32'136.00	18'403.30
3612.00	Entschädigungen an Musikschule Boswil	30'190.00		30'000		32'136.00	
4231.00	Elternbeitrag Musikschule Boswil		16'633.85		20'000		18'403.30
217	Schulliegenschaften	119'302.61	5'429.90	132'630	4'500	117'010.31	5'255.00
2170	Schulliegenschaften	119'302.61	5'429.90	132'630	4'500	117'010.31	5'255.00
3010.00	Löhne Abwarte	24'301.40		26'200		23'891.40	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	2'451.75		2'600		2'756.50	
3010.02	Löhne Betriebspersonal	2'490.90		3'000		2'330.90	
3010.03	Löhne Anlässe	0.00		250		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'092.90		2'500		2'082.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'442.10		2'000		1'442.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	308.20		300		302.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	370.15		400		363.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	95.00		200		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	0.00		200		500.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'202.58		3'000		3'353.91	
3110.00 Anschaffung Schulmobiliar	2'052.00		3'500		2'002.30	
3111.00 Anschaffungen Maschinen, Geräte Gebäude	1'591.00		1'400		13.95	
3111.01 Anschaffung Turmmaterial	0.00		1'500		2'327.55	
3120.00 Ver- und Entsorgung	7'705.68		10'000		12'560.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'465.60		4'000		5'144.45	
3130.01 Mitglieder-/Verbandsbeiträge	80.00		80		80.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'997.25		3'000		2'116.65	
3144.00 Baulicher Unterhalt Schul- liegenschaften	633.20		4'200		7'112.30	
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	13'500.60		13'500		567.80	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'574.30		6'000		3'821.90	
3151.01 Unterhalt Turmmaterial	291.60		500		575.90	
3161.00 Mieten, Benützungskosten	93.90		800		100.00	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	42'068.00		43'500		42'068.00	
3320.90 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'494.50		0		1'494.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		19.90		0		30.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Schul-/Gdehaudach VW		800.00		0		800.00
4472.00 Benützungsgebühren		610.00		500		425.00
4920.00 Anteil Kultur		3'000.00		3'000		3'000.00
4920.01 Anteil allgemeine Fürsorge		1'000.00		1'000		1'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	856.00	3'500		460.00	
2180	Tagesbetreuung	856.00	3'500		460.00	
3636.00	Beitrag an Mittagstisch (Kostendach; personengebunden)	856.00	3'500		460.00	
219	Obligatorische Schule, übriges	40'560.70	39'960		40'862.10	
2190	Schulleitung und Schulverwaltu ng	38'058.00	35'910		38'039.15	
3000.00	Schulpflege	7'000.00	7'000		7'000.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	7'025.00	7'000		6'825.00	
	Schulsekretariat					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	628.40	650		629.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	50.00	100		94.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	77.85	1'500		272.85	
3100.00	Büromaterial Schulpflege	19.20	450		322.10	
3100.01	Büromaterial Sekretariat	1'151.00	1'200		970.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	383.45	400		389.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56.00	150		166.00	
3106.00	Medizinisches Material	0.00	100		246.30	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	294.75	0		0.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Geräte	794.10	0		119.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'055.00	500		3'296.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	114.00	100		615.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Ext. ICT-Support	447.60	1'000		1'140.20	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	400.00	260		160.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	325.10	0		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8.40	450		8.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	0.00	50		0.00	
3631.01	Besoldungsanteil Kanton	18'228.15	15'000		15'784.15	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Volksschule Sonstiges						
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'502.70		4'050		2'822.95	
	Examenessen	2'376.70		3'400		2'822.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		150		0.00	
	Bücher für Bibliothek						
3134.00	Sachversicherungsprämien	126.00		200		0.00	
	Schülerunfallversicherung						
3612.00	Entschädigungen Schulsozialarbeit	0.00		300		0.00	
23	Berufliche Grundbildung						
		31'484.00		32'000		31'625.00	
230	Berufliche Grundbildung						
		31'484.00		32'000		31'625.00	
2300	Berufliche Grundbildung						
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	31'484.00		32'000		31'625.00	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	19'284.00		5'000		12'121.00	
		12'200.00		27'000		19'504.00	
25	Allgemeinbildende Schulen						
		100.00		100		100.00	
252	Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen						
		100.00		100		100.00	
2520	Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen						
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Volksschule Ob. Freiamt)	100.00		100		100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
		21'443.50	12'493.95	26'150	14'000	20'448.20	11'739.90
32	Kultur, übrige						
		8'662.55		12'150	500	8'439.30	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, übriges	8'662.55		12'150	500	8'439.30	
3290	Kultur, übriges	8'662.55		12'150	500	8'439.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'250.00		1'000		1'250.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		500		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	132.15		150		132.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	75.00		500		80.00	
3170.00	Bundesfeier	801.30		500		587.30	
3170.01	Neujahrsapéro	213.95		700		512.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00		500		200.00	
3636.01	Beiträge an Dorfvereine	1'500.00		1'800		1'650.00	
3636.02	Jahresbeitrag KuKo Kallern	348.00		1'500		727.30	
3636.03	Defizitgarantie Chilbi 2016	1'342.15		2'000		0.00	
3920.00	Anteil für Benützung Schulanlagen	3'000.00		3'000		3'000.00	
4240.00	Vermietung Festbänke		0.00		400		0.00
4250.00	Verkäufe		0.00		100		0.00
	z.B. Kallerer Dorfgeschichte						
34	Sport und Freizeit	12'780.95	12'493.95	14'000	13'500	12'008.90	11'739.90
342	Freizeit	12'780.95	12'493.95	14'000	13'500	12'008.90	11'739.90
3420	Freizeit	287.00		500		269.00	
3130.00	Mitglieder-, Verbandbeiträge	0.00		100		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100.00		200		100.00	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	187.00		100		100.00	
3636.01	Beiträge an Ferienpass Muri	0.00		100		69.00	
3421	Skilager, Ferienlager	12'493.95	12'493.95	13'500	13'500	11'739.90	11'739.90
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'358.45		7'500		6'812.20	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Spesenentschädigung für Skilager	5'135.50		6'000		4'927.70	
4250.00	Verkäufe		0.00		100		0.00
4260.00	Elternbeiträge Skilager		4'920.00		6'000		4'020.00
4390.00	Zuwendungen / Gaben		0.00		600		800.00
4501.00	Entnahmen aus Schülerreisefond		7'423.95		6'650		6'769.90
4940.00	Beitrag Stiftung A. Studiger		150.00		150		150.00
4	GESUNDHEIT	45'620.05		48'550		38'093.75	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	11'490.40		800		1'001.55	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	11'490.40		800		1'001.55	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	11'490.40		800		1'001.55	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Clearingstelle	11'410.40		600		921.55	
3631.00	Beiträge an Kanton Pflegefinanzierung	0.00		200		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		0		80.00	
42	Ambulante Krankenpflege	31'700.65		44'450		34'809.00	
421	Ambulante Krankenpflege	31'700.65		44'450		34'809.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'949.20		1'800		1'846.15	
3612.00	Entschädigungen an Mütter- und Väterberatung	1'949.20		1'800		1'846.15	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4216	Regionale Spitex	29'751.45		42'650		32'962.85	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	50.00		150		50.00	
3636.00	Beiträge an Spitex Muri inkl. Kindersp, ProSenectute, etc	29'701.45		42'500		32'912.85	
43	Gesundheitsprävention	2'429.00		3'300		2'283.20	
433	Schulgesundheitsdienst	2'429.00		3'300		2'283.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'429.00		3'300		2'283.20	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	0.00		1'000		0.00	
3106.00	Medizinisches Material	0.00		100		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Ext. Schulzahnpflegerin	953.40		800		981.20	
3136.00	Kontrolluntersuche Zahnarzt	1'475.60		1'300		1'302.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		100		0.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	244'164.05	73'458.00	213'800	49'750	155'868.46	35'748.35
53	Alter + Hinterlassene	1'000.00	730.05	1'950	750	1'499.50	713.55
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		496.50		500		480.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		496.50		500		480.00
4611.00	Entschädigungen für Führung SVA-Zweigstelle		496.50		500		480.00
535	Leistungen an das Alter	1'000.00	233.55	1'950	250	1'499.50	233.55
5350	Leistungen an das Alter	1'000.00	233.55	1'950	250	1'499.50	233.55
3109.00	Geburtstagsgeschenke	0.00		250		0.00	
3170.00	Seniorenfasnacht	0.00		700		499.50	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Benützung Schulanlagen für Seniorenturnen	1'000.00		1'000		1'000.00	
4940.00	Beitrag von Stifung Schäuble		233.55		250		233.55
54	Familie und Jugend	21'427.20	1'993.00	50'150	12'000	42'857.75	9'119.80
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	3'689.40		10'000		10'052.25	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	3'689.40		10'000		10'052.25	
3637.00	Alimentenbevorschussung Fall 1	3'689.40		10'000		10'052.25	
544	Jugendschutz	11'290.00	1'993.00	34'600	12'000	27'446.80	9'119.80
5440	Jugendschutz			100			
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge Pro Juventute u.a.	0.00		100		0.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	11'290.00	1'993.00	34'500	12'000	27'446.80	9'119.80
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'300.00		22'500		19'840.00	
3637.01	Gemeindebeitrag						
	Beiträge an private Haushalte Elternbeitrag	1'990.00		12'000		7'606.80	
4260.00	Rückerstattungen von Privaten Elternbeitrag		1'993.00		12'000		9'119.80
545	Leistungen an Familien	6'447.80		5'550		5'358.70	
5450	Leistungen an Familien	6'447.80		5'550		5'358.70	
3109.00	Geburtsgeschenke an Familien inkl. Elternbriefe	104.00		250		47.00	
3612.00	Entschädigungen für JEFB	6'050.80		5'000		5'026.70	
3631.00	Jugend-/Ehe-/Familienberatung Kantonsbeitrag Massnahmen gegen häusliche Gewalt	293.00		300		285.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57 Sozialhilfe und Asylwesen	221'736.85	70'734.95	161'700	37'000	111'511.21	25'915.00
572 Wirtschaftliche Hilfe	72'636.60	4'667.00	35'100	5'000	26'942.76	6'289.00
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	72'636.60	4'667.00	35'100	5'000	26'942.76	6'289.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung	0.00		100		0.00	
3637.00 Materielle Hilfe Schweizer/ Ausländer	72'636.60		35'000		26'942.76	
4631.00 Beiträge vom Kanton nach SPG		4'667.00		5'000		6'289.00
573 Asylwesen	72'372.60	66'067.95	44'600	32'000	8'953.55	19'626.00
5730 Asylwesen	72'372.60	66'067.95	44'600	32'000	8'953.55	19'626.00
3010.00 Löhne Betreuung Asylbewerber	0.00		5'000		1'781.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		200		154.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00		200		146.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00		50		22.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		50		27.20	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	675.80		0		0.00	
3110.00 Anschaffung Möbel und Geräte	6'248.60		1'500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'854.45		3'000		2'804.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	446.25		0		0.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'360.50		0		0.00	
3150.00 Deutsch-Unterricht für Asylbewerber						
3160.00 Unterhalt Möbel und Geräte	201.65		100		0.00	
3170.00 Miete Asylunterkunft	27'600.00		15'000		1'200.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'717.35		500		269.00	
3631.00 Beiträge an den Kanton	946.00		3'000		2'023.00	
Ersatzabgabe Asyl						

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Materielle Hilfe Asylsuchende/ Flüchtlinge	25'322.00		16'000		525.00	
4260.00	Rückerstattungen Asylsuchende/ Flüchtlinge		65'854.50		32'000		19'626.00
4260.02	Zwischenverdienst Asylbewerber		213.45		0		0.00
579	Fürsorge, übriges	76'727.65		82'000		75'614.90	
5790	Fürsorge, übriges	76'727.65		82'000		75'614.90	
3631.00	Restkosten Sonderschulung/ Heime/Werkstätten	76'727.65		82'000		75'614.90	
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	67'892.70	5.20	103'000		97'824.55	0.05
61	Strassenverkehr	48'709.70	5.20	78'000		78'151.55	0.05
613	Kantonsstrassen, übrige	6'781.60		6'800		6'781.60	
6130	Kantonsstrassen, übrige	6'781.60		6'800		6'781.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	984.95		1'000		984.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	5'796.65		5'800		5'796.65	
615	Gemeindestrassen	41'928.10	5.20	71'200		71'369.95	0.05
6150	Gemeindestrassen	41'928.10	5.20	71'200		71'369.95	0.05
3010.00	Löhne Betriebspersonal	9'517.30		6'000		7'012.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		300		167.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz u.a.	2'752.40		7'000		2'424.95	
3101.01	Betrieb Robidog	590.80		600		0.00	
3111.00	Anschaffung Signalisationsmat.	224.65		1'000		448.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'713.95		7'000		6'647.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	277.30		500		3'243.35	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'880.75		20'000		21'165.00	
3141.01	Unterhalt Schneeräumung	11'012.40		20'000		21'700.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'186.50		3'000		2'788.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	5'772.05		5'800		5'772.05	
4260.00	Rückstellungen Dritter		5.20		0		0.05
62	Öffentlicher Verkehr	19'183.00		25'000		19'673.00	
622	Regionalverkehr	19'183.00		25'000		19'673.00	
6220	Regionalverkehr	19'183.00		25'000		19'673.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	4'183.00		5'000		4'673.00	
3632.00	Beiträge an Ruftaxi Kallern	15'000.00		20'000		15'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'035.80	222'939.75	249'250	232'050	277'166.85	266'848.80
71	Wasserversorgung	119'814.50	119'814.50	92'000	92'000	98'856.55	98'856.55
710	Wasserversorgung	119'814.50	119'814.50	92'000	92'000	98'856.55	98'856.55
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	119'814.50	119'814.50	92'000	92'000	98'856.55	98'856.55
3010.00	Löhne Betriebspersonal	6'697.30		6'000		5'961.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	431.60		450		422.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180.10		0		193.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.20		100		27.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.60		100		33.15	
3101.00	Wasserankauf	76'553.60		42'000		36'315.75	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0		73.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge	2'721.60		1'500		3'155.85	
3120.01	Pumpkosten Wasserankauf	8'950.15		10'000		10'016.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'436.80		4'500		4'680.40	
3132.00	Honorare Wasserproben	401.10		500		471.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	616.35		900		616.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'613.05		4'000		466.00	
3161.00	Mieten Fahrzeug Hydranten- kontrolle	0.00		500		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	232.00		0		0.00	
3300.31	Planm. Abschreibungen Tiefbau spezialfinanzierte GdeBetriebe	3'023.20		0		0.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	1'897.85		2'000		2'157.15	
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		38'627.90		50'000		65'287.20
4240.01	Wasserverkauf Grundtaxen		6'980.00		17'000		8'592.85
4240.02	Wasserverkauf Bauwasser		0.00		500		0.00
4409.00	Verpflichtungsverzinsung		2'663.00		2'500		2'976.50
4612.00	Hydrantenentschädigung 45 Stk.		13'500.00		13'500		13'500.00
4631.00	Beitrag AGV Löschfonds		4'700.00		6'500		6'500.00
4631.01	Beiträge von Gemeinden		2'000.00		2'000		2'000.00
4660.71	Löschreserve		3'023.20		0		0.00
9010.00	Planmässige Auflösung passi- vierter Investitionsbeiträge						
9011.00	Ertragsüberschuss	0.00		19'450		34'264.90	
	Aufwandüberschuss		48'320.40		0		0.00
72	Abwasserbeseitigung	66'091.55	66'091.55	94'350	94'350	107'056.65	107'056.65
720	Abwasserbeseitigung	66'091.55	66'091.55	94'350	94'350	107'056.65	107'056.65
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeinde- betrieb]	66'091.55	66'091.55	94'350	94'350	107'056.65	107'056.65
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'571.30		3'000		2'315.95	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.90		250		212.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	180.10		200		193.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.20		50		27.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.60		50		33.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'395.95		15'000		5'770.10	
3143.00 Unterhalt Tiefbauten	3'936.00		20'000		1'305.00	
3300.31 Planm. Abschreibungen Tiefbau	19'906.85		15'100		14'916.05	
3320.91 spezialfinanzierte GdeBetriebe						
Planm. Abschreibungen Sachanl. spezialfinanzierte GdeBetriebe	191.10		0		191.10	
3612.00 Verwaltungskosten EG	1'888.55		2'000		1'902.25	
3632.00 Betriebsbeitrag	19'587.35		23'000		19'369.40	
3636.01 ARA Chlostermatte						
Betriebsbeitrag	3'335.45		7'400		6'448.95	
ARA im Blettler, Wohlen						
3660.21 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	8'267.85		8'300		8'267.85	
4240.00 Benützungsgebühren (Verbrauch)		27'589.90		30'000		47'728.00
4240.01 Benützungsgebühren Grundgebühr		10'165.35		15'000		12'727.10
4240.02 Benützungsgebühren Kantonsstrasse		912.00		1'000		912.00
4240.03 Benützungsgebühren Gemeindestrasse		4'623.00		4'800		4'623.00
4409.00 Verpflichtungsverzinsung		17'810.50		13'500		14'698.00
4660.71 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		4'990.80		0		0.00
4895.00 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0.00		23'400		26'368.55
9010.00 Ertragsüberschuss			0			
9011.00 Aufwandüberschuss	3'570.35	0.00		6'650	46'103.35	0.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73 Abfallwirtschaft	39'920.20	37'033.70	47'750	45'650	58'441.55	55'835.60
730 Abfallwirtschaft	39'920.20	37'033.70	47'750	45'650	58'441.55	55'835.60
7300 Abfallwirtschaft	3'607.70	721.20	3'100	1'000	2'605.95	
3631.00 Beiträge an Kanton	1'674.90		1'000		681.75	
3632.00 Tierkörperentsorgung						
3632.00 Beiträge Betriebskosten	1'932.80		2'100		1'924.20	
4260.00 Kadaversammelstelle						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		721.20		1'000		0.00
7301 Abfallwirtschaft [Gemeinde- betrieb]	36'312.50	36'312.50	44'650	44'650	55'835.60	55'835.60
3010.00 Löhne Betriebspersonal	2'571.25		4'000		2'315.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	201.65		350		218.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	180.50		180		193.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.90		50		28.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.55		50		33.15	
3111.00 Anschaffungen Maschinen, Geräte	0.00		8'000		0.00	
3130.00 Apparate, Fahrzeuge						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		500		0.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	11'362.05		12'000		11'278.85	
3130.02 Kehrichttransport						
3130.02 Dienstleistungen Dritter	6'596.65		9'000		7'340.20	
3130.03 Kehrichtverwertung						
3130.03 Dienstleistungen Dritter	3'140.00		3'300		3'140.00	
3130.04 Grüngut (inkl. W.Wasser)						
3130.04 Dienstleistungen Dritter	1'204.00		1'500		1'116.00	
3130.05 Glas Recycling						
3130.05 Dienstleistungen Dritter	835.95		700		835.95	
Metalle						

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Dienstleistungen Dritter	1'248.55		600		145.35	
	Übrige Abfallarten						
3300.61	Planmässige Abschreibungen	344.70		450		344.70	
	Sachanlagen						
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	2'303.35		2'300		2'276.70	
3612.01	Entschädigung Altpapiere	500.00		500		500.00	
	Schule						
4240.00	Kehrichtgebühren (Grundgebühr)		11'804.15		12'000		19'057.70
4240.01	Kehrichtgebühren (Gewicht)		19'612.65		26'000		31'216.00
4240.02	Kehrichtgebühren (Leerungen)		2'384.00		3'000		2'881.00
4240.03	Sperrgutmarken		48.00		200		90.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'260.70		2'000		1'180.70
4409.00	Verpflichtungsverzinsung		1'203.00		1'000		1'065.50
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0.00		450		344.70
9010.00	Ertragsüberschuss	5'763.40		1'170		26'068.90	
77	Übriger Umweltschutz	7'418.45		8'950		6'969.50	
771	Friedhof und Bestattung	6'960.45		6'900		6'371.15	
7710	Friedhof und Bestattung	6'960.45		6'900		6'371.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden Sarnenstorf	526.10		900		608.05	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden Boswil	6'434.35		6'000		5'763.10	
779	Umweltschutz, übriges	458.00		2'050		598.35	
7790	Umweltschutz, übriges	458.00		2'050		598.35	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	458.00		1'500		593.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		50		5.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		500		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	6'791.10		6'200	50	5'842.60	5'100.00
790	Raumordnung	6'791.10		6'200	50	5'842.60	5'100.00
7900	Raumordnung	6'791.10		6'200	50	5'842.60	5'100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500		90.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	4'632.60		4'600		4'632.60	
3632.00	Beiträge an REPLA-Gruppen	1'158.50		1'100		1'120.00	
4250.00	Verkäufe BNO, Zonenpläne, Marksteine		0.00		50		0.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.00		0		5'100.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	15'106.45	27'080.07	18'800	22'800	14'994.80	25'602.70
81	Landwirtschaft	2'050.00	458.00	6'400	300	1'990.00	593.10
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'050.00	458.00	6'400	300	1'990.00	593.10
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'050.00	458.00	6'400	300	1'990.00	593.10
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.00		200		0.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'330.00		2'000		1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		100		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		200		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		200		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (LEP)	0.00		3'000		0.00	
3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	720.00		700		660.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		458.00		300		593.10

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	864.00		900		864.00	
820	Forstwirtschaft	864.00		900		864.00	
8200	Forstwirtschaft	864.00		900		864.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden OBG Bettwil	864.00		900		864.00	
87	Brennstoffe und Energie	12'192.45	26'622.07	11'500	22'500	12'140.80	25'009.60
871	Elektrizität		12'086.55	100	7'500	100.00	9'953.10
8710	Elektrizität		12'086.55	100	7'500	100.00	9'953.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		0		100.00	
3130.01	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	0.00		100		0.00	
4120.00	Konzessionsgebühren AEW		8'810.15		7'000		9'753.10
4250.00	Verkäufe		3'276.40		500		200.00
873	Nichtelektrische Energie	12'192.45	14'535.52	11'400	15'000	12'040.80	15'056.50
8730	PV-Anlage Schulhausdach	12'192.45	14'535.52	11'400	15'000	12'040.80	15'056.50
3120.00	Ver- und Entsorgung	0.00		100		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	151.65		0		0.00	
3160.00	Miete und Pacht	800.00		0		800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen	11'240.80		11'300		11'240.80	
4240.00	Sachanlagen allg HH						
	KEV-Beiträge		14'535.52		15'000		15'056.50
	EnergiePoolSchweiz AG						

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	82'742.05	1'182'808.70	22'200	1'205'920	258'670.23	1'347'158.80
91	Steuern	1'107.00	1'039'684.05	7'600	987'300	900.85-	1'016'903.35
910	Steuern	1'107.00	1'039'684.05	7'600	987'300	900.85-	1'016'903.35
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	367.00	1'033'079.05	5'000	965'000	1'410.85-	974'837.35
3181.00	Abschreibungen	734.00		5'000		0.00	
3181.09	(Erläss u. Verlust)						
	Eingang abgeschr. Steuern	367.00-		0		1'410.85-	
	(Aufwandsminderung)						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche		738'029.43		720'000		711'564.41
	Personen - Rechnungsjahr						
4000.10	Einkommenssteuern natürliche		131'466.06		50'000		109'216.31
	Personen - früherer Jahre						
4000.30	Pauschale Steueranrechnung		265.15-		0		165.05-
	nat. Personen						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche		125'667.97		110'000		122'723.79
	Personen - Rechnungsjahr						
4001.10	Vermögenssteuern natürliche		23'857.74		70'000		19'001.94
	Personen - früherer Jahre						
4002.00	Quellensteuern natürliche		6'461.95		10'000		4'342.90
	Personen						
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern		7'861.05		5'000		8'153.05
	jur. Personen						
9101	Sondersteuern	740.00	6'605.00	2'600	22'300	510.00	42'066.00
3181.00	Abschreibungen	0.00		2'000		0.00	
	(Erläss u. Verlust)						
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	740.00		600		510.00	
	Hundesteuer (Fr. 15.-/Hund)						
4000.20	Nachsteuern und Bussen		0.00		1'000		0.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'285.00		17'000		38'156.00
4033.00	Hundetaxen		4'320.00		4'300		3'910.00
	(Fr. 115.00/Hund) ca. 35 Hunde						

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich		65'764.00		73'500		252'885.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		65'764.00		73'500		252'885.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		65'764.00		73'500		252'885.00
4621.50	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		50'000.00		52'000		226'000.00
4622.70	Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung		15'764.00		21'500		26'885.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	22'691.05	4'078.05	14'200	7'000	23'182.90	4'087.85
961	Zinsen	22'691.05	4'078.05	14'200	7'000	23'182.90	4'087.85
9610	Zinsen	22'691.05	4'078.05	14'200	7'000	23'182.90	4'087.85
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	488.05		0		0.00	
3401.00	Verzinsungen Finanzverbindlichkeiten	0.00		5'000		2'281.25	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung/Vorschussverzinsung	21'676.50		5'600		18'740.00	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen	142.95		3'200		1'778.10	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	383.55		400		383.55	
4400.00	Verzinsung Stiftungen		0.00		3'500		188.35
4401.00	Zinsen flüssige Mittel		4'078.05		3'500		3'899.50
	Verzugszinsen auf Forderungen						
99	Nicht aufgeteilte Posten	58'944.00	73'282.60	400	138'120	236'388.18	73'282.60

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	383.55	383.55	400	400	383.55	383.55
9951	Stiftungen	383.55	383.55	400	400	383.55	383.55
3409.00	Beiträge an DS der Gemeinde	383.55		400		383.55	
4409.00	Interne Verzinsung		383.55		400		383.55
999	Abschluss	58'560.45	72'899.05		137'720	236'004.63	72'899.05
9990	Abschluss	58'560.45	72'899.05		137'720	236'004.63	72'899.05
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		72'899.05		73'000		72'899.05
9000.00	Ertragsüberschuss	58'560.45		0		236'004.63	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		64'720		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	1'647'033.70	1'647'033.70	1'632'270	1'632'270	1'755'140.36	1'755'140.36
3 Aufwand	1'579'139.50		1'611'650		1'412'698.58	
30 Personalaufwand	284'580.55		331'460		285'023.76	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	478'508.70		493'090		354'744.06	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'364.95		88'450		88'350.95	
34 Finanzaufwand	22'691.05		14'200		23'182.90	
36 Transferaufwand	692'610.70		680'050		657'013.36	
39 Interne Verrechnungen	4'383.55		4'400		4'383.55	
4 Ertrag	1'598'713.30			1'560'900		1'755'140.36
40 Fiskalertrag		1'039'684.05		987'300		1'016'903.35
41 Regalien und Konzessionen		8'810.15		7'000		9'753.10
42 Entgelte		310'840.80		310'800		282'078.21
43 Verschiedene Erträge				600		800.00
44 Finanzertrag		28'048.10		25'400		30'036.40
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		10'596.40		7'600		10'085.50
46 Transferertrag		123'451.20		120'950		301'487.95
48 Ausserordentlicher Ertrag		72'899.05		96'850		99'612.30
49 Interne Verrechnungen		4'383.55		4'400		4'383.55
9 Abschlusskonten	67'894.20	48'320.40	20'620	71'370	342'441.78	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	1'579'139.50		1'611'650		1'412'698.58	
30 Personalaufwand	284'580.55		331'460		285'023.76	
300 Behörden und Kommissionen	36'880.20		39'600		37'209.00	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	36'880.20		39'600		37'209.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'850.35		229'560		195'641.25	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'850.35		229'560		195'641.25	
302 Löhne der Lehrkräfte	1'760.00		2'400		3'260.00	
3020 Löhne der Lehrkräfte	1'760.00		2'400		3'260.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	29'820.85		37'230		30'773.95	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'020.60		20'350		16'147.70	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'867.00		12'780		10'678.60	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'787.75		2'000		1'794.30	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'145.50		2'100		2'153.35	
309 Übriger Personalaufwand	15'269.15		22'670		18'139.56	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'529.00		2'800		3'937.00	
3099 Übriger Personalaufwand	12'740.15		19'870		14'202.56	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	478'508.70		493'090		354'744.06	
310 Material- und Warenaufwand	122'449.47		95'870		79'382.08	
3100 Büromaterial	4'268.57		4'950		3'284.24	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'802.68		68'800		54'012.91	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102 Drucksachen, Publikationen	6'801.55		7'700		6'222.35	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	767.00		700		1'033.50	
3104 Lehrmittel	14'029.87		13'020		14'535.78	
3106 Medizinisches Material			200		246.30	
3109 Übriger Material- und Waren- aufwand	779.80		500		47.00	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	26'734.08		33'150		18'851.30	
3110 Büromöbel und -geräte, Schul- mobiliar	9'498.50		7'500		2'490.20	
3111 Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	11'908.28		23'050		12'030.70	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'572.30		1'600		742.00	
3113 Hardware	1'055.00		1'000		3'588.40	
3118 Immateriellen Anlagen	2'700.00					
312 Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV	30'821.55		32'300		33'907.85	
3120 Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV	30'821.55		32'300		33'907.85	
313 Dienstleistungen und Honorare	178'963.40		157'010		128'044.90	
3130 Dienstleistungen Dritter	164'982.50		132'810		105'407.30	
3132 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc.	2'180.95		2'300		2'243.15	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	6'309.45		14'500		15'084.15	
3134 Sachversicherungsprämien	4'014.90		6'100		4'008.30	
3136 Honorare privatärztlicher Tä- tigkeit	1'475.60		1'300		1'302.00	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	21'658.50		71'910		52'242.60	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege	12'893.15		40'000		42'865.00	
3143 Unterhalt Tiefbauten	3'936.00		20'000		1'305.00	
3144 Unterhalt Hochbauten	4'829.35		11'910		8'072.60	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	28'630.60		38'300		14'492.80	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	13'702.25		14'600		567.80	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'161.10		17'200		9'653.65	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)			500			
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'767.25		6'000		4'271.35	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	36'007.10		24'250		8'642.90	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	28'400.00		15'000		2'000.00	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'680.50		4'800		2'968.75	
3162 Raten für operatives Leasing	3'805.60		4'300		3'674.15	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	121.00		150			
317 Spesenentschädigungen	32'020.35		32'650		20'417.93	
3170 Reisekosten und Spesen	23'107.35		21'470		14'565.23	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'913.00		11'180		5'852.70	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	367.00		7'000		1'418.10-	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	367.00		7'000		1'418.10-	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	856.65		650		179.80	
3199 Übriger Betriebsaufwand	856.65		650		179.80	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'364.95		88'450		88'350.95	
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	90'046.75		83'850		82'032.75	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	90'046.75		83'850		82'032.75	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	6'318.20		4'600		6'318.20	
3320 Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	6'318.20		4'600		6'318.20	
34 Finanzaufwand	22'691.05		14'200		23'182.90	
340 Zinsaufwand	22'548.10		11'000		21'404.80	
3400 Verzinsung laufende Verbind- lichkeiten	488.05					
3401 Verzinsung kurzfristige Fi- nanzverbindlichkeiten			5'000		2'281.25	
3409 Übrige Passivzinsen	22'060.05		6'000		19'123.55	
349 Verschiedener Finanzaufwand	142.95		3'200		1'778.10	
3499 Übriger Finanzaufwand	142.95		3'200		1'778.10	
36 Transferaufwand	692'610.70		680'050		657'013.36	
360 Ertragsanteile an Dritte	2'702.65		2'100		1'867.70	
3601 Ertragsanteile an den Kanton	2'702.65		2'100		1'867.70	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	140'865.70		146'850		152'837.75	
3611 Entschädigungen an den Kanton	13'818.40		3'300		3'458.55	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	127'047.30		143'550		149'379.20	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	540'774.50		522'800		494'040.06	
3631 Beiträge an den Kanton	287'186.30		250'500		256'461.05	
3632 Beiträge an Gemeinden und Ge- meindeverbände	88'480.15		87'400		104'665.10	
3634 Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	12'200.00		27'000		19'504.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	37'450.05	59'500		42'748.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	115'458.00	98'400		70'661.81	
366	Abschreibungen Investitions- beiträge	8'267.85	8'300		8'267.85	
3660	Planmässige Abschreibung In- vestitionsbeiträge	8'267.85	8'300		8'267.85	
39	Interne Verrechnungen	4'383.55	4'400		4'383.55	
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000.00	4'000		4'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000.00	4'000		4'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	383.55	400		383.55	
3990	Übrige interne Verrechnungen	383.55	400		383.55	
4	Ertrag	1'598'713.30		1'560'900		1'755'140.36
40	Fiskalertrag	1'039'684.05		987'300		1'016'903.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'025'218.00		961'000		966'684.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	869'230.34		771'000		820'615.67
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	149'525.71		180'000		141'725.73
4002	Quellensteuern natürliche Per- sonen	6'461.95		10'000		4'342.90
401	Direkte Steuern juristische Personen	7'861.05		5'000		8'153.05
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern ju- ristische Personen	7'861.05		5'000		8'153.05

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige Direkte Steuern	2'285.00		17'000		38'156.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	2'285.00		17'000		38'156.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	4'320.00		4'300		3'910.00
4033	Hundetaxen	4'320.00		4'300		3'910.00
41	Regalien und Konzessionen	8'810.15		7'000		9'753.10
412	Konzessionen	8'810.15		7'000		9'753.10
4120	Konzessionen	8'810.15		7'000		9'753.10
42	Entgelte	310'840.80		310'800		282'078.21
420	Ersatzabgaben	4'972.60		6'000		5'727.85
4200	Ersatzabgaben	4'972.60		6'000		5'727.85
421	Gebühren für Amtshandlungen	66'590.75		49'900		11'956.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	66'590.75		49'900		11'956.00
423	Schul- und Kursgelder	19'333.85		21'800		20'503.30
4230	Schulgelder	1'800.00				300.00
4231	Kursgelder	17'533.85		21'800		20'203.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	137'282.47		174'900		208'171.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	137'282.47		174'900		208'171.35
425	Erlös aus Verkäufen	3'313.40		800		237.00
4250	Verkäufe	3'313.40		800		237.00
426	Rückerstattungen	79'197.73		56'500		35'126.71
4260	Rückerstattungen Dritter	79'197.73		56'500		35'126.71
427	Bussen	150.00		800		356.00
4270	Bussen	150.00		800		356.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte				100		
4290	Übrige Entgelte				100		
43	Verschiedene Erträge				600		800.00
439	Übriger Ertrag				600		800.00
4390	Übriger Ertrag				600		800.00
44	Finanzertrag		28'048.10		25'400		30'036.40
440	Zinsertrag		26'138.10		24'400		23'211.40
4400	Zinsen flüssige Mittel				3'500		188.35
4401	Zinsen Forderungen und Konto- korrente		4'078.05		3'500		3'899.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzver- mögen		22'060.05		17'400		19'123.55
447	Liegenschaftenertrag VV		1'910.00		1'000		6'825.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften VV		1'300.00		500		1'300.00
4472	Vergütung für Benützungen Lie- genschaften VV		610.00		500		425.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						5'100.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezi- alfinanzierungen		10'596.40		7'600		10'085.50
450	Entnahmen aus Fonds und Spezi- alfinanzierungen im Fremdkapit		10'596.40		7'600		10'085.50
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'596.40		7'600		10'085.50
46	Transferertrag		123'451.20		120'950		301'487.95
461	Entschädigungen von Gemeinwe- sen		26'966.20		25'650		25'513.95

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'438.00		950		1'209.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'528.20		24'700		24'304.85
462	Finanz- und Lastenausgleich		65'764.00		73'500		252'885.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		65'764.00		73'500		252'885.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		22'707.00		21'800		23'089.00
4631	Beiträge vom Kanton		22'707.00		21'800		23'089.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		8'014.00				
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		8'014.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag		72'899.05		96'850		99'612.30
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		72'899.05		96'850		99'612.30
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		72'899.05		96'850		99'612.30
49	Interne Verrechnungen		4'383.55		4'400		4'383.55
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000.00		4'000		4'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000.00		4'000		4'000.00
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		383.55		400		383.55
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		383.55		400		383.55

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	67'894.20	48'320.40	20'620	71'370	342'441.78	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	67'894.20	48'320.40	20'620	71'370	342'441.78	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	58'560.45				236'004.63	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				64'720		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb	9'333.75		20'620		106'437.15	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb		48'320.40		6'650		

Rechnung 2016

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einwohnergemeinde	379'650.15	379'650.15	397'600	397'600	87'511.10	87'511.10
2 BILDUNG	31'458.10	0.00 31'458.10	26'000	0 26'000	0.00	0.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	59'551.10	0.00	70'000	0	1'749.60	0.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG	4'659.00 279'322.95	283'981.95	100'000 101'600	201'600	24'344.80 37'071.90	61'416.70
9 FINANZEN UND STEUERN	283'981.95	95'668.20 188'313.75	201'600	196'000 5'600	61'416.70	26'094.40 35'322.30

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	31'458.10		26'000			
21 Obligatorische Schule	31'458.10		26'000			
213 Oberstufe	31'458.10		26'000			
2130 Obersstufe	31'458.10		26'000			
5620.00 Sanierung Bez.Schulhaus Anteil CHF 25'000.00 / GdV 28.11.2014	8'756.90		0		0.00	
5620.01 Sanierung II Bez. Schulhaus Fr. 59'000.00 / GdV 27.11.2015	22'701.20		26'000		0.00	
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	59'551.10		70'000		1'749.60	
61 Strassenverkehr	59'551.10		70'000		1'749.60	
615 Gemeindestrassen	59'551.10		70'000		1'749.60	
6150 Gemeindestrassen	59'551.10		70'000		1'749.60	
5010.00 Sanierung div. GdeStrassen Fr. 357'000.00 / GV 25.11.2011	0.00		0		1'749.60	
5010.01 Sanierung Kallereistrasse Fr. 357'000.00 / GV 25.11.2011 Betrag Fr. GV-Beschluss vom 25.11.2011	58'708.70		70'000		0.00	
5010.02 Sanierung Höhenächerstrasse CHF 50'000.00 / GdV 25.11.2016	842.40		0		0.00	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUM-ORDNUNG	4'659.00	283'981.95	100'000	201'600	24'344.80	61'416.70
71 Wasserversorgung		160'776.20		96'600		12'031.80

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710 Wasserversorgung		160'776.20		96'600		12'031.80
7101 Wasserwerk		160'776.20		96'600		12'031.80
6370.00 Anschlussgebühren Wasser		160'776.20		96'600		12'031.80
72 Abwasserbeseitigung	4'659.00	123'205.75	100'000	105'000	24'344.80	49'384.90
720 Abwasserbeseitigung	4'659.00	123'205.75	100'000	105'000	24'344.80	49'384.90
7201 Abwasserbeseitigung	4'659.00	123'205.75	100'000	105'000	24'344.80	49'384.90
5030.01 Projekt Hölstrasse Ausbau	0.00		0		9'000.00	
Kanalisationsleitung						
GV-Beschluss vom 13.06.2014 Betrag Fr.	23'000.00					
5030.02 Bau Hölstr. Ausbau Kanalisat.	3'204.35		100'000		0.00	
Fr. 100'000 / GdV 27.11.2015						
5290.01 Projekt Meteorabwasserleitung	1'454.65		0		15'344.80	
Hinterbühl-Leutschbach						
GV-Beschluss vom 13.06.2014 Betrag Fr.	14'000.00					
6370.00 Anschlussgebühren AbW		123'205.75		105'000		49'384.90
9 FINANZEN UND STEUERN	283'981.95	95'668.20	201'600	196'000	61'416.70	26'094.40
99 Nicht aufgeteilte Posten	283'981.95	95'668.20	201'600	196'000	61'416.70	26'094.40
999 Abschluss	283'981.95	95'668.20	201'600	196'000	61'416.70	26'094.40
9990 Abschluss	283'981.95	95'668.20	201'600	196'000	61'416.70	26'094.40
5900.01 Passivierte Einnahmen WW	160'776.20		96'600		12'031.80	
Wasserwerk						
5900.02 Passivierte Einnahmen AbW	123'205.75		105'000		49'384.90	
Abwasserbeseitigung						
6900.00 Aktivierte Ausgaben allg.HH		91'009.20		70'000		1'749.60
allgemeiner Haushalt						
6900.02 Aktivierte Ausgaben AbW		4'659.00		126'000		24'344.80
Abwasserbeseitigung						

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.03	Aktivierete Ausgaben Abfall Abfallwirtschaft		0.00		0		0.00

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einwohnergemeinde	379'650.15	379'650.15	397'600	397'600	87'511.10	87'511.10
5 Investitionsausgaben	379'650.15		397'600		87'511.10	
50 Sachanlagen	62'755.45		170'000		10'749.60	
52 Immaterielle Anlagen	1'454.65				15'344.80	
56 Investitionsbeiträge	31'458.10		26'000			
59 Übertrag an Bilanz	283'981.95		201'600		61'416.70	
6 Investitionseinnahmen		379'650.15		397'600		87'511.10
63 Investitionsbeiträge		283'981.95		201'600		61'416.70
69 Übertrag an Bilanz		95'668.20		196'000		26'094.40

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	379'650.15	397'600		87'511.10	
50	Sachanlagen	62'755.45	170'000		10'749.60	
501	Strassen / Verkehrswege	59'551.10	70'000		1'749.60	
5010	Strassen / Verkehrswege	59'551.10	70'000		1'749.60	
503	Tiefbauten	3'204.35	100'000		9'000.00	
5030	Tiefbauten	3'204.35	100'000		9'000.00	
52	Immaterielle Anlagen	1'454.65			15'344.80	
529	Übrige immaterielle Anlagen	1'454.65			15'344.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	1'454.65			15'344.80	
56	Investitionsbeiträge	31'458.10	26'000			
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'458.10	26'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'458.10	26'000			
59	Übertrag an Bilanz	283'981.95	201'600		61'416.70	
590	Passivierungen	283'981.95	201'600		61'416.70	
5900	Passivierte Einnahmen	283'981.95	201'600		61'416.70	
6	Investitionseinnahmen	379'650.15		397'600		87'511.10
63	Investitionsbeiträge	283'981.95		201'600		61'416.70
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	283'981.95		201'600		61'416.70
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	283'981.95		201'600		61'416.70

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	Übertrag an Bilanz		95'668.20		196'000		26'094.40
690	Aktivierungen		95'668.20		196'000		26'094.40
6900	Aktivierte Ausgaben		95'668.20		196'000		26'094.40

Rechnung 2016

Bilanz

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2016
Einwohnergemeinde						
1	Aktiven	7'264'261.79	10'777'087.43		9'664'338.57	8'377'010.65
2	Passiven	7'264'261.79	9'501'330.00		8'388'581.14	8'377'010.65

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Veränderung		Endbestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	7'264'261.79	10'777'087.43	9'664'338.57	8'377'010.65
10	Finanzvermögen	2'681'392.63	10'681'419.23	9'559'705.77	3'803'106.09
100	Flüssige Mittel und kurzfris- tige Geldanlagen	921'095.83	4'198'702.65	2'100'126.99	3'019'671.49
1000	Kasse	3'417.60	109'595.35	112'729.45	283.50
10000	Hauptkassen	1'551.40	85'368.35	86'636.25	283.50
10000.01	Hauptkasse GK/EWK/FV (Kanzleikasse)	1'551.40	85'368.35	86'636.25	283.50
10002	Kassenvorschüsse	1'866.20	24'227.00	26'093.20	
10002.01	Vorschüsse	1'866.20	24'227.00	26'093.20	
1001	Post	181'390.56	136'475.50	2'978.75	314'887.31
10010	Post-Geschäftskonten	181'390.56	136'475.50	2'978.75	314'887.31
10010.01	PC-Konto / Postcheck Nr. 50-7645-2	181'390.56	136'475.50	2'978.75	314'887.31
1002	Bank	736'287.67	3'952'631.80	1'984'418.79	2'704'500.68
10020	Bankkontokorrente	736'287.67	3'952'631.80	1'984'418.79	2'704'500.68
10020.01	RB Raiffeisenbank Boswil CH10 8067 5000 0010 4360 1	275'833.79	599'833.65	219'779.60	655'887.84
10020.02	RB-2 Raiffeisenbank Boswil CH41 8067 5000 0010 4362 5	819.95	65'822.00	63'882.88	2'759.07
10020.03	AKB Aargauische Kantonalbank CH70 0076 1020 0410 0009 7	459'633.93	3'286'976.15	1'700'756.31	2'045'853.77

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Anfangsbestand per 01.01.2016	Veränderung		Endbestand per 31.12.2016
		Zuwachs	Abgang	
101				
Forderungen	1'418'143.45	6'348'725.23	7'445'196.63	321'672.05
1010				
Forderungen aus Lieferungen & Leistungen gegenüber Dritten	70'321.25	120'799.93	136'027.63	55'093.55
10100				
Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	70'276.50	120'799.65	135'982.60	55'093.55
10100.01 Wasser-/Kehricht- und Kanalisationsbenützungsgebühren	71'555.90	120'184.40	135'760.15	55'980.15
10100.98 Druchlaufende Posten Akonto oder Teilzahlung Gebühren EWB	1'279.40-	615.25	222.45	886.60-
10101				
Forderungen Verrechnungssteuer	44.75	0.28	45.03	
10101.01 Forderungen Verrechnungssteuer	44.75	0.28	45.03	
1012				
Steuerforderungen	160'250.55	5'516'102.40	5'410'036.65	266'316.30
10120				
Forderungen allg. Gemeindesteuern	153'810.50	5'515'807.40	5'403'596.60	266'021.30
10120.01 SL Sammelkonto	157'871.50	2'504'027.35	2'391'816.55	270'082.30
10120.02 SL Direktzahlungen		18'720.60	18'720.60	
10120.03 SL ESR/ASR-Zahlungen		2'449'199.50	2'449'199.50	
10120.04 SL Aktien- und Quellensteuern		18'186.20	18'186.20	
10120.05 SL Rückerst./Verr./Umb.		343'376.90	343'376.90	
10120.08 SL Rückzahlungen auf Konto		175'663.75	175'663.75	
10120.09 Eingang abgeschr. Steuern		193.05	193.05	
10120.12 Grundstückgewinnsteuern		6'440.05	6'440.05	
10120.99 WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	4'061.00-			4'061.00-
10121				
Forderungen Sondersteuern	6'440.05	295.00	6'440.05	295.00
10121.12 Forderungen GGSt Grundstückgewinnsteuern	6'440.05	295.00	6'440.05	295.00

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2016
1019	Übrige Forderungen	1'187'571.65	711'822.90		1'899'132.35	262.20
10192	MWST-Vorsteuerguthaben					
10192.11	MWST-Vorsteuerguthaben ER AbW Abwasserbeseitigung 8%	11.10	4'028.45 2'340.45		3'777.35 2'078.25	262.20 262.20
10192.12	MWST-Vorsteuerguthaben IR AbW Abwasserbeseitigung 8%	11.10	1'688.00		1'699.10	
10193	Baulanderschliessungen					
10193.01	Baulanderschl.Langmatt II Fr. 2'720'000 / GdV 25.11.11	1'187'560.55 1'187'560.55	707'794.45 707'794.45		1'895'355.00 1'895'355.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	14'382.15	133'991.35		14'382.15	133'991.35
1040	Personalaufwand	2'995.15	198.45		2'995.15	198.45
10400	RA Personalaufwand	2'995.15	198.45		2'995.15	198.45
10400.01	RA Personalaufwand	2'995.15	198.45		2'995.15	198.45
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'880.00			1'880.00
10410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'880.00			1'880.00
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'880.00			1'880.00
1042	Steuern	11'387.00	131'912.90		11'387.00	131'912.90
10420	RA Steuern	11'387.00	131'912.90		11'387.00	131'912.90
10420.01	RA Steuern	11'387.00	131'912.90		11'387.00	131'912.90

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2016
108	Sachanlagen FV	327'771.20				327'771.20
1080	Grundstücke FV	327'771.20				327'771.20
10800	Grundstücke FV	327'771.20				327'771.20
10800.01	Grundstücke FV	327'771.20				327'771.20
14	Verwaltungsvermögen	4'582'869.16	95'668.20		104'632.80	4'573'904.56
140	Sachanlagen VV	4'330'759.51	62'755.45		98'615.05	4'294'899.91
1400	Grundstücke VV unüberbaut	2'224'754.00				2'224'754.00
14000	Grundstücke allgemeiner HH (Haushalt)	2'224'754.00				2'224'754.00
14000.01	Grundstücke	2'224'754.00				2'224'754.00
1401	Strassen / Verkehrswege	482'986.40			11'568.70	471'417.70
14010	Strassen / Verkehrswege allge- meiner Haushalt	482'986.40			11'568.70	471'417.70
14010.01	Strassen / Verkehrswege	462'774.50				462'774.50
14010.02	Sanierung div. GdeStrassen Fr. 357'000.- / GdV 25.11.2011	226'284.15				226'284.15
14010.99	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	206'072.25-			11'568.70	217'640.95-
1403	Tiefbauten	533'680.80			30'003.85	503'676.95
14031	Tiefbauten Wasserwerk	80'806.40			3'023.20	77'783.20
14031.01	Tiefbauten Wasserwerk	80'806.40				80'806.40
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk				3'023.20	3'023.20-
14032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	452'874.40			26'980.65	425'893.75

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2016
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	755'355.55				755'355.55
14032.99	WB Tiefbauten Abwasser beseitigung	302'481.15-			26'980.65	329'461.80-
1404	Hochbauten	1'079'673.71			56'697.80	1'022'975.91
14040	Hochbauten allgemeiner Haus- halt	1'079'673.71			56'697.80	1'022'975.91
14040.01	Hochbauten allg. HH	1'747'524.76				1'747'524.76
14040.99	WB Hochbauten allg. Haushalt	667'851.05-			56'697.80	724'548.85-
1406	Mobilien VV	9'664.60			344.70	9'319.90
14060	Mobilien allgemeiner Haushalt	1.00				1.00
14060.01	Mobilien allg. Haushalt Fahrzeuge	1.00				1.00
14063	Mobilien Abfallwirtschaft	9'663.60			344.70	9'318.90
14063.01	Mobilien Abfallwirtschaft	13'787.95				13'787.95
14063.99	WB Mobilien Abfallwirtschaft	4'124.35-			344.70	4'469.05-
1407	Anlagen im Bau VV		62'755.45			62'755.45
14070	Anlagen im Bau VV allgemeiner Haushalt		59'551.10			59'551.10
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen/Ver- kehrswege allg. HH		59'551.10			59'551.10
14072	Anlagen im Bau VV Abwasserbe- seitigung		3'204.35			3'204.35
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten ABW Abwasserbeseitigung		3'204.35			3'204.35

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2016
142	Immaterielle Anlagen	68'411.60	1'454.65		4'632.60	65'233.65
1429	Übrige immaterielle Anlagen	68'411.60	1'454.65		4'632.60	65'233.65
14290	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	32'428.40			4'632.60	27'795.80
14290.01	Übr. immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	52'903.15				52'903.15
14290.99	WB übr. immat. Anlagen allgemeiner Haushalt	20'474.75-			4'632.60	25'107.35-
14292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	35'983.20	1'454.65			37'437.85
14292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	65'918.85	1'454.65			67'373.50
14292.99	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	29'935.65-				29'935.65-
146	Investitionsbeiträge	183'698.05	31'458.10		1'385.15	213'771.00
1462	Investitionsbeiträge an Ge- meinden und Gemeindeverbände	183'698.05	31'458.10		1'385.15	213'771.00
14620	Investitionsbeiträge an Ge- meinden und Gemeindeverbände a		31'458.10			31'458.10
14620.01	Sanierung Bez. Schulh. Muri Fr. 25'000.00 / GdV 28.11.2014		8'756.90			8'756.90
14620.02	Sanierung II Bez. Schulh. Muri Fr. 59'000.00 / GdV 27.11.2015		22'701.20			22'701.20
14622	Investitionsbeiträge an Ge- meinden und Gemeindeverbände A	183'698.05			1'385.15	182'312.90
14622.01	Investitionsbeiträge an Gde & Gdeverbände AbW	330'713.90				330'713.90

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Anfangsbestand per 01.01.2016	Veränderung		Abgang	Endbestand per 31.12.2016
		Zuwachs			
14622.99	WB Investitionen an Gden und Gdeverbände AbW	147'015.85-		1'385.15	148'401.00-
2	Passiven				
20	Fremdkapital	7'264'261.79	9'501'330.00	8'388'581.14	8'377'010.65
		354'450.39	6'316'937.22	4'991'671.41	1'679'716.20
200	Laufende Verbindlichkeiten	230'168.99	5'739'802.52	4'846'602.96	1'123'368.55
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Liefer. und Leist. von Dritten	58'371.80	3'233'600.57	3'163'249.42	128'722.95
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Liefer. und Leist. von Dritten	58'371.80	3'173'832.57	3'103'481.42	128'722.95
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	58'371.80	1'617'468.71	1'547'117.56	128'722.95
20000.02	Kreditoren Zahlungen ausgelöst		1'556'363.86	1'556'363.86	
20001	Kreditor Sozial-und Personal- versicherungen		59'768.00	59'768.00	
20001.01	Kontokorrent mit SVA		39'027.55	39'027.55	
20001.02	AHV,IV, EO, inkl. Verwaltungsk Kontokorrent mit APK (BVG)		16'807.20	16'807.20	
20001.03	Pensionskasse Aarau Kontokorrent UVG/NBU/KTG		3'933.25	3'933.25	
2002	Steuern	171'797.19	1'738'270.10	1'471'792.09	438'275.20
20020	Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern	170'037.19	1'712'030.10	1'444'427.04	437'640.25
20020.01	Kantonssteuern	76'961.09	1'098'287.00	1'138'279.04	36'969.05
20020.02	Kirchensteuern reformiert	28'100.45	19'322.00	23'986.10	23'436.35
20020.03	Kirchensteuern röm-kath Boswil	45'341.10	129'889.60	125'903.30	49'327.40
20020.04	Kirchensteuern christ-katholis	195.00	700.00	223.20	671.80
20020.05	Direkte Bundessteuern		28'162.00	28'162.00	
20020.06	Kirchensteuern röm-kath Sarni Sarnenstorf	2'833.05	2'770.70	2'212.05	3'391.70

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde	Anfangsbestand per 01.01.2016	Veränderung		Abgang	Endbestand per 31.12.2016
		Zuwachs			
20020.13 20020.14	16'606.50	139'854.95 293'043.85		125'661.35	30'800.10 293'043.85
20022	1'760.00	26'240.00		27'365.05	634.95
20022.11	1'760.00	13'336.15		12'850.10	2'246.05
20022.80		12'903.85		14'514.95	1'611.10-
2005		212'493.25		211'370.15	1'123.10
20053		212'493.25		211'370.15	1'123.10
20053.01		212'493.25		211'370.15	1'123.10
2009		555'438.60		191.30	555'247.30
20090		555'438.60		191.30	555'247.30
20090.01		555'247.30			555'247.30
20090.09		191.30		191.30	
204	1'969.10	132'872.90		133'882.00	960.00
2041	1'940.00	960.00		1'940.00	960.00
20410	1'940.00	960.00		1'940.00	960.00
20410.01	1'940.00	960.00		1'940.00	960.00
2042	29.10	131'912.90		131'942.00	
20420	29.10	131'912.90		131'942.00	
20420.01	29.10	131'912.90		131'942.00	

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2016
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		444'261.80		8'014.00	436'247.80
2068	Passivierte Investitionsbeiträge		444'261.80		8'014.00	436'247.80
20687	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		444'261.80		8'014.00	436'247.80
20687.10	Passivierte Investitionsbeiträge, Anschlussgebühren WV		221'240.40		3'023.20	218'217.20
20687.20	Passivierte Investitionsbeiträge, Anschlussgebühren AbW		223'021.40		4'990.80	218'030.60
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital (FK)	122'312.30			3'172.45	119'139.85
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	122'312.30			3'172.45	119'139.85
20910	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	122'312.30			3'172.45	119'139.85
20910.01	Ersatzabgaben für Schutzraum-bauten	122'312.30			3'172.45	119'139.85
29	Eigenkapital	6'909'811.40	3'184'392.78		3'396'909.73	6'697'294.45
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialf	1'425'875.59	652'583.25		208'600.25	1'869'858.59
2900	Spezialfinanzierungen im EK	1'425'875.59	652'583.25		208'600.25	1'869'858.59
29001	Verpflichtungen / Vorschüsse Wasserwerk	236'189.15	7.00		108'784.60	127'411.55
29001.01	Allg. Verpflichtungskonto WV	236'189.15	7.00		108'784.60	127'411.55

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Veränderung		Abgang	Endbestand per 31.12.2016
			Zuwachs			
29002	Verpflichtungen / Vorschüsse	1'091'769.40	637'149.25		99'815.65	1'629'103.00
29002.01	Abwasserbeseitigung					
	Allg. Verpflichtungskonto AbW	1'091'769.40	637'149.25		99'815.65	1'629'103.00
29003	Verpflichtungen / Vorschüsse	97'917.04	15'427.00			113'344.04
29003.01	Abfallwirtschaft					
	Allg. Verpflichtungskonto Abf.	97'917.04	15'427.00			113'344.04
291	Fonds	79'421.15	12'490.45		11'402.30	80'509.30
2911	Legate und Stiftungen ohne	79'421.15	12'490.45		11'402.30	80'509.30
	eigene Rechtspersönlichkeit im					
29110	Zweckgebundene Zuwendungen	79'421.15	12'490.45		11'402.30	80'509.30
29110.01	Stiftung/Legat Schule/Studiger	5'000.00				5'000.00
	Kapital Fr. 5'000.00					
29110.02	Stiftung/Legat/W. Schauble	7'785.20				7'785.20
	Kapital Fr. 10'000.00					
29110.03	Schülerreisefonds	17'256.60	12'490.45		10'997.30	18'749.75
	(für Ausgleich Skilagerkonto)					
29110.04	Spende für Schule	1'319.25			405.00	914.25
29110.05	Depotgeld für Sanierung Kugel-	23'375.10				23'375.10
	fang (GdV 6.2014)					
29110.06	Depotgeld für Hochstämme	24'685.00				24'685.00
	Neu-/Ersatzpflanzung BNO A.10					
295	Aufwertungsreserve	4'198'288.67	2'224'754.00		2'940'902.55	3'482'140.12
2950	Aufwertungsreserve	4'198'288.67	2'224'754.00		2'940'902.55	3'482'140.12
29500	Aufwertungsreserve allg. HH	3'555'039.17	2'224'754.00		2'297'653.05	3'482'140.12
29500.01	Aufwertungsreserve allg. HH	3'555'039.17			2'297'653.05	1'257'386.12
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke		2'224'754.00			2'224'754.00

Bilanz

Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Einwohnergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2016	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2016
29501	Aufwertungsreserve Wasserwerk	7.00			7.00	
29501.01	Aufwertungsreserve Wasserwerk	7.00			7.00	
29502	Aufwertungsreserve Abwasser- beseitigung	633'578.90			633'578.90	
29502.01	Aufwertungsreserve Abwasser- beseitigung	633'578.90			633'578.90	
29503	Aufwertungsreserve Abfall- wirtschaft	9'663.60			9'663.60	
29503.01	Aufwertungsreserve Abfall- wirtschaft AF	9'663.60			9'663.60	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'206'225.99	294'565.08		236'004.63	1'264'786.44
2990	Jahresergebnis	236'004.63	58'560.45		236'004.63	58'560.45
29900	Jahresergebnis	236'004.63	58'560.45		236'004.63	58'560.45
29900.01	Jahresergebnis	236'004.63	58'560.45		236'004.63	58'560.45
2999	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	970'221.36	236'004.63			1'206'225.99
29990	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	970'221.36	236'004.63			1'206'225.99
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	970'221.36	236'004.63			1'206'225.99

Rechnung 2016

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung 2016

Einwohnergemeinde Kallern AG

Bezeichnung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)
 Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen
 Abschreibungen Investitionsbeiträge
 Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)
 Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve
 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen
 Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen
 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten
 Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten
 Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen
 Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK

	2016 CHF	2015 CHF
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	1'888'440.91	486'818.81
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	283'981.95	35'322.30
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-70'674.75	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	213'307.20	35'322.30
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	213'307.20	35'322.30
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-3'172.45	-3'315.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'172.45	-3'315.60
Total Geldfluss	2'098'575.66	518'825.51
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	921'095.83	402'270.32
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	3'019'671.49	921'095.83
<i>Kontrollrechnung Geldfluss</i>	<i>2'098'575.66</i>	<i>518'825.51</i>
Differenz Geldfluss	0.00	0.00

Rechnung 2016

Anhang zur Jahresrechnung

Eigenkapitalnachweis	a)
Rückstellungsspiegel	b)
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	c)
Kreditkontrolle	d)
Anlagespiegel	e)
Zusätzliche Angaben	f)

a) Eigenkapitalnachweis

per 31. Dezember 2016

	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	Fonds	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Vorfinanzierung	Aufwertungsreserven	Neubewertungs- reserve FV	Bilanzüberschuss s/ fehlbetrag	Eigenkapital (Total)
	290	291	292	293	295	296	299	29
Bestand per 01.01.2016	1'425'875.59	79'421.15	0.00	0.00	4'198'288.67	0.00	1'206'225.99	6'909'811.40
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (3510)								
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (4510)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds des EK (3511)	0.00	1'088.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'088.15
Entnahmen aus Fonds EK (4511)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche (3892)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche (4892)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK (3893)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (4893)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag (3899)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Auflösung Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlage in Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung Aufwertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	-643'249.50	0.00	0.00	-643'249.50
Entnahmen aus Aufwertungsreserve (4895)	0.00	0.00	0.00	0.00	-72'899.05	0.00	0.00	-72'899.05
Jahresergebnis (90)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58'560.45	58'560.45
Bestand per 31.12.2016	1'369'858.59	80'509.30	0.00	0.00	3'482'140.12	0.00	1'264'786.44	6'697'294.45

b) Rückstellungsspiegel

per 31. Dezember 2016

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL 2016

Einwohnergemeinde Kallern

	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	...	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	Rückstellungen für Prozesse	...	Total Sachgruppen
	2050	2051	2052	2053-2059	2081	2082	2083-2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Verwendungen / Auflösung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand per 31.12.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

c) Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel

per 31. Dezember 2016

Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)						
KEINE						
Gemeindeverbände						
GEKAL Gemeindeverband für Kehrichtbeseitigung Region Aarau-Lenzburg	Gemeindeverband	Abfallverbrennung	0.00	0%	0.00	Laufzeit unbeschränkt; KüFrist 1 Jahr Betrag im Verhältnis der Einwohnerzahl
Kreisbezirksschule Muri AG	Gemeindeverband	Schule/Bildung	0.00	0%	0.00	Vertrag 10.09.2003; Einkauf Fr. 15'000.- Laufzeit unbeschränkt; KüFrist 2 Jahre Schülerprozentanteil
ARA Chlostermatte, Bünzen	Gemeindeverband	Abwasserbeseitigung	0.00	0%	0.00	Laufzeit unbeschränkt Verbindlichkeiten des Verbandes
ARA im Blettler bzw. Abwasserverband der Gemeinden Wohlen-Villmergen-Waltenschwil	Gemeindeverband	Abwasserbeseitigung	0.00	0%	0.00	Laufzeit unbeschränkt Nach Massgabe des Verteilschlüssels gemäss § 22
ZSO (Zivilschutzorganisation) Muri- Boswil	Gemeindeverband	Militärische Verteidigung	0.00	0%	0.00	gemäss Kostenverteiler und Verhältnis Einwohnerzahl
REPLA Regionalplanungsverband Oberes Freiamt	Gemeindeverband	Planungen	0.00	0%	0.00	Laufzeit 5 Jahre; KüFrist 2 Jahre Verhältnis der Einwohnerzahl
KESD Muri	Gemeindeverband	Kind- /Erwachsenenschutz	0.00	0%	0.00	Laufzeit unbeschränkt aufgrund Beitragsleistung

Verträge						
Wasserlieferungsvertrag zwischen der EWG Kallern und der EWG Waltenschwil für die Wasserlieferung	Vertrag	Wasserwerk	0.00	0.00	0.00	Vertrag: 06.10.1974 Laufzeit unbeschränkt nach Wasserbezug und Aufwand
Verein Mütter- und Väterberatung Bezirk Muri	Verein	Beratungen	0.00	0.00	0.00	gemäss Art. 5.2 des Vertrages Laufzeit unbeschränkt Verbindlichkeiten des Vertrages und des Vereins
Schiessanlage Boswil	Verein	Schiesswesen	0.00	0.00	0.00	Einkauf durch Auflösung Schützenbund Kallern / Einkaufssumme CHF 240'000 GdV 15.12.1992 Laufzeit unbeschränkt keine jährlichen Beiträge
Andere						
KEINE						
Eventualverbindlichkeiten						
KEINE						
Eventualguthaben						
KEINE						

d) Kreditkontrolle

per 31. Dezember 2016

Kreditkontrolle Rechnung 2016												
IR / Investitionsrechnung												
		Beschluss- datum	Beschluss	Kreditbetrag	Zusatz- kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2015	Rechnung 2016		Budget 2016		Verfügbarer Restkredit
								Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
2	Bildung											
2130.5620.00	Sanierung Bez.Schulhaus Anteil Kallern CHF 25'000.00 / GdV 28.11.2014	28.11.2014	GdV	25'000.00	-	-	-	8'756.00	-	-	-	16'243.00
2130.5620.01	Sanierung Bez.Schulhaus Anteil Kallern CHF 59'000.00 / GdV 27.11.2015	27.11.2015	GdV	59'000.00	-	-	-	22'701.00	-	26'000.00	-	36'298.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung											
6150.5010.01	Sanierung Kallererstrasse CHF 70'000.00 / GdV 27.11.2015	27.11.2015	GdV	70'000.00	-	-	-	58'708.00	-	70'000.00	-	11'291.00
6150.5010.02	Sanierung Höhenächtersrasse CHF 50'000.00 / GdV 25.11.2016	25.11.2016	GdV	50'000.00	-	-	-	842.00	-	-	-	49'157.00
7	Umwelt, Raumordnung											
7101.5030.02	Bau Höllstrasse Ersetz Wasserleitung CHF 70'000.00 / GdV 25.11.2016	25.11.2016	GdV	70'000.00	-	-	-	-	-	100'000.00	-	100'000.00
7201.5030.01	Projekt Höllstrasse Ausbau Kanalisationsleitung CHF 23'000.00 / GdV 13.06.2014	13.06.2014	GdV	23'000.00	-	20'089.00	-	-	-	-	-	2'910.00
7201.5030.02	Bau Höllstrasse Ausbau Kanalisationsleitung CHF 100'000.00 / GdV 27.11.2015	27.11.2015	GdV	100'000.00	-	-	-	3'204.35	-	100'000.00	-	96'795.65
7201.5290.01	Meteorabwasserleitung HiBU-Leutsch / GEP Projekt / CHF 14'000.00 / GdV 13.06.2014	13.06.2014	GdV	14'000.00	-	15'893.00	-	1'454.00	-	-	-	-3'347.00
zu 7201.5290.01	Meteorabwasserleitung HiBU-Leutsch / GEP Ausführung/Bau	-	-	104'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
Kreditkontrolle Rechnung 2016												
Bilanz												
7900.5290.00	Planungen Projekt Langmatt II CHF 20'000.00 / GdV 29.08.2007	29.08.2007	GdV	20'000.00	-	17'503.00	-	-	-	-	-	2'497.00
1.10193.01	Baulanderschliessung Langmatt II											
1.20090.01	Fr. 2'272'000.00 / GV 25.11.2011	25.11.2011	GV	2'720'000.00	-	2'150'728.55	-	632'313.25	-	-	-	-63'041.80

e) Anlagespiegel**Anlagespiegel des Finanzvermögens**

- Grundstücke

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens

- Grundstücke
- Gebäude, Hochbauten
- Installationen, Einbauten
- Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)
- Investitionsbeiträge
- Anlagen im Bau
- Strassen, Plätze, Friedhof
- Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten
- Mobilien, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge
- Orts-, Regionalplanungen, übrige Planungen

Anlagespiegel des Finanzvermögens:
Grundstücke

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Wasserversorgung		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	328	328	0	0	328	328
Zugänge	25	0	0	0	25	0
Abgänge	25-	0	0	0	25-	0
Stand per 31.12.	328	328	0	0	328	328
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand per 01.01.	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	0	0	0	0	0
Buchwert per 31.12.	328	328	0	0	328	328

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Grundstücke

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Wasserversorgung		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	0	0	0	0	0	0
Zugänge	0	60	0	0	0	60
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	60	0	0	0	60
Kumulierte Abschreibungen						
Stand per 01.01.	0	0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	0	0	0	0	0
Buchwert per 31.12.						
In % der Anschaffungskosten	0	60	0	0	0	60
Brandversicherungswert	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
	0	0	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Gebäude, Hochbauten

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Wasserversorgung		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	1'537	1'537	0	0	1'537	1'537
Zugänge	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	1'537	1'537	0	0	1'537	1'537
Kumulierte Abschreibungen						
Stand per 01.01.	581- 44-	625- 44-	0	0	581- 44-	625- 44-
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	625-	669-	0	0	625-	669-
Buchwert per 31.12.						
In % der Anschaffungskosten	912	868	0	0	912	868
Brandversicherungswert	59.34	56.47	0.00	0.00	59.34	56.47
	2'652	2'652	0	0	2'652	2'652

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Installationen, Einbauten, Mieter

Gemeindeverwaltung Kallern

Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Wasserversorgung		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	112	112	0	0	112	112
Zugänge	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	112	112	0	0	112	112
Kumulierte Abschreibungen						
Stand per 01.01.	22- 11-	34- 11-	0	0	22- 11-	34- 11-
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	34- 11-	45- 11-	0	0	34- 11-	45- 11-
Buchwert per 31.12.						
In % der Anschaffungskosten	79	67	0	0	79	67
Brandversicherungswert	70.54	59.82	0.00	0.00	70.54	59.82
	0	0	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Abfallanlagen (Installationen, Eii

Gemeindeverwaltung Kallern

Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Abfall		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	14	14	14	14
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Stand per 31.12.	14	14	14	14
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01.	4-	4-	4-	4-
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0
Stand per 31.12.	4-	4-	4-	4-
Buchwert per 31.12.				
In % der Anschaffungskosten	10	9	10	9
Brandversicherungswert	71.43	64.29	71.43	64.29
	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Investitionsbeiträge

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Abwasser		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	0	0	331	331	331	331
Zugänge	0	31	0	0	0	31
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	31	331	331	331	362
Kumulierte Abschreibungen						
Stand per 01.01.	0	0	153-	161-	153-	161-
Planmässige Abschreibungen	0	0	8-	8-	8-	8-
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	0	161-	169-	161-	169-
Buchwert per 31.12.						
In % der Anschaffungskosten	0	31	170	162	170	193
Brandversicherungswert	0.00	100.00	51.36	48.94	51.36	53.31
	0	0	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Anlagen im Bau

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Wasserversorgung		Abwasser		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten								
Stand per 01.01.	308	308	81	81	12	36	401	425
Zugänge	0	0	0	0	24	5	24	5
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	308	308	81	81	36	41	425	430
Kumulierte Abschreibungen								
Stand per 01.01.	0	0	0	0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	0	0	0	0	0	0	0
Buchwert per 31.12.								
In % der Anschaffungskosten	308	308	81	81	36	41	425	430
Brandversicherungswert	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	0	0	0	0	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Strassen, Plätze, Friedhof

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Total
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015 2016
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	463	463	463
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Stand per 31.12.	463	463	463
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01.	195- 12-	206- 12-	195- 12- 206- 12-
Planmässige Abschreibungen	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0
Stand per 31.12.	206-	218-	206- 218-
Buchwert per 31.12.			
In % der Anschaffungskosten	257 55.51	245 52.92	257 55.51
Brandversicherungswert	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Kanal-/Leitungsnetze, Gewässer

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Abwasser		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten				
Stand per 01.01.	755	755	755	755
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Stand per 31.12.	755	755	755	755
Kumulierte Abschreibungen				
Stand per 01.01.	274- 15-	289- 15-	274- 15-	289- 15-
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0
Stand per 31.12.	289- 304-	304-	289- 304-	304-
Buchwert per 31.12.				
In % der Anschaffungskosten	467 61.85	452 59.87	467 61.85	452 59.87
Brandversicherungswert	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Mobilien, Ausstattungen, allg. F: Gemeindeverwaltung Kallern

Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Wasserversorgung		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	204	204	0	0	204	204
Zugänge	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	204	204	0	0	204	204
Kumulierte Abschreibungen						
Stand per 01.01.	204-	204-	0	0	204-	204-
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	204-	204-	0	0	204-	204-
Buchwert per 31.12.						
In % der Anschaffungskosten	0	0	0	0	0	0
Brandversicherungswert	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0	0	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Orts-, Regionalplanungen, übr. F Gemeindeverwaltung Kallern Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Einwohnergemeinde		Abwasser		Total	
Alle Werte in Tausend Fr.	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	68	68	30	30	98	98
Zugänge	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	68	68	30	30	98	98
Kumulierte Abschreibungen						
Stand per 01.01.	23-	29-	30-	30-	53-	59-
Planmässige Abschreibungen	6-	6-	0	0	6-	6-
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	29-	36-	30-	30-	59-	66-
Buchwert per 31.12.	38	32	0	0	38	32
In % der Anschaffungskosten	55.88	47.06	0.00	0.00	38.78	32.65
Brandversicherungswert	0	0	0	0	0	0

Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Anschlussgebühren

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2016

Eingrenzung Betrieb: Keine

Rechnung	Wasserversorgung		Abwasser		Total	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Alle Werte in Tausend Fr.						
Anschaffungskosten						
Stand per 01.01.	0	221	0	223	0	444
Zugänge	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	221	0	223	0	444
Kumulierte Abschreibungen						
Stand per 01.01.	0	2-	0	3-	0	5-
Planmässige Abschreibungen	0	3-	0	5-	0	8-
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	5-	0	8-	0	13-
Buchwert per 31.12.						
In % der Anschaffungskosten	0	216	0	216	0	432
Brandversicherungswert	0.00	97.74	0.00	96.86	0.00	97.30
	0	0	0	0	0	0

f) Zusätzliche Angaben

ANLAGEKATEGORIEN

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzverordnung.

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
1	Grundstücke	Keine planmässigen Abschreibungen
2	Gebäude, Hochbauten	35
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
5	Installationen, Einbauten, Mieterausbauten bei Gebäuden	10
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	40
7	Mobilien, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5
8	Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung)	15
9	Immaterielle Anlagen	5
10	Orts-, Regionalplanungen, übr. Planungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
13	Anlagen im Bau	Keine planmässigen Abschreibungen
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	Keine planmässigen Abschreibungen
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	Keine planmässigen Abschreibungen
16	Spezial- und nicht in vorstehenden Kategorien einzuordnende Fälle	Festlegung durch DVI
17	Anschlussgebühren (Minus)	20

ERFOLGSRECHNUNG

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

TRANSFERAUFWAND / TRANSFERERTRAG

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen an Gemeinwesen (Bund, Kanton, Gemeinden, Gemeindeverbände etc.) für Aufgaben die im Zuständigkeitsbereich der Gemeinden sind. Der Transferaufwand (36) ist mit dem Transferertrag (46) zu verrechnen, damit dieser netto beurteilt werden kann. Der in der Rechnung 2016 erwähnte Transfernettoaufwand liegt bei CHF 569'159.50 (Rechnung 2015 = CHF 355'525.41). Der Beitrag an den Kanton für die Spitäler entfällt im vollen Umfang. Damit der Kanton diese Mehrbelastung auffangen kann, steigen die Gemeindebeiträge an den Personalaufwand der Volksschule. Die Gemeinde Kallern wird – wie schon in den Vorjahren erwähnt - durch den Wegfall der Spitalfinanzierung weniger stark entlastet, als sie bei den Beiträgen an den Personalaufwand der Volksschule mehr belastet wird. Aus diesem Grunde konnte ein Ausgleichsbeitrag von rund CHF 15'764.00 (Vorjahr CHF 26'885.00) aus dem Entwurf des Ausgleichsgesetzes zur Spitalfinanzierung vom Kanton verbucht.

INVESTITIONSRECHNUNG / AKTIVIERUNGSGRENZE

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Investitionsgüter, welche eine mehrjährige Nutzungsdauer aufweisen und Investitionscharakter haben, sind in der Investitionsrechnung zu budgetieren. Als Aktivierungsgrenze gilt für die Gemeinde Kallern der Betrag von CHF 25'000.00. Dies hat zur Folge, dass Projekte über der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung erscheinen und dass in der Erfolgsrechnung die entsprechende Abschreibung aufgrund der Anlagekategorie (effektivem Wertverzehr) budgetiert werden müssen. In der Anlagebuchhaltung wurden im 2014 die Investitionen der letzten 20 Jahre nachgefasst. Ebenfalls werden künftige Investitionsprojekte in der Anlagebuchhaltung geführt. Das Verwaltungsvermögen wurde durch diese Rückfassung aufgewertet und die „stillen Reserven“ aufgelöst. Das heisst, der Abschreibungsbedarf seit 2014 (mit HRM2) ist grösser als er vorher war. Der Mehraufwand resultiert aus der Aufwertung der Verwaltungsvermögenswerte. Diese Abschreibungs-Mehraufwendungen können bis ins Jahr 2018 über die Aufwertungsreserve verbucht werden, was einem „ausserordentlichen Ertrag“ entspricht und damit das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verändert, nicht aber die finanzielle Situation der Gemeinde.

ABSCHREIBUNGEN

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer (siehe Seite 39) hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen).

ALLGEMEINER HAUSHALT

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht, bzw. bei einem negativen Saldo, vermindert.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die Spezialfinanzierungen, früher „Eigenwirtschaftsbetriebe“ genannt, sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung das Wasserversorgungswerk (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallwirtschaft (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Die Gemeinde Kallern verfügt über keine zusätzliche Spezialfinanzierung.

Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querschnittsfunktion dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses «neutralisiert» und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral.

WERTBERICHTIGUNGEN

Die vorliegende Jahresrechnung 2016 zeigt (ausser Steuern) keine pauschalen Wertberichtigungen.

RECHNUNGSABGRENZUNGEN

In der Rechnung 2016 wurden keine speziellen Rechnungsabgrenzungen vorgenommen.

WEITERFÜHRENDE HINWEISE

keine

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Cécile Banz, Leiterin Finanzen

14. März 2017