

Jahresrechnung der Ortsbürgergemeinde 2016

Jahresrechnung 2016

der Ortsbürgergemeinde Brittnau

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Erfolgsausweise

Übersicht Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Übersicht Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Übersicht Bilanz per 31.12.2016

Bilanz per 31.12.2016

Erläuterungen zur Rechnung 2016 der Ortsbürgergemeinde

a) Allgemeines

Dreistufige Erfolgsausweise

Ortsbürgergemeinde

Der Aufwandüberschuss der Ortsbürgergemeinde (Gesamtbetrieb) von Fr. 31.219.32 wird dem Eigenkapital belastet. Verrechnet man diesen Aufwandüberschuss mit dem Beitrag an die Forstwirtschaft, ergibt sich ein Ertragsüberschuss der Ortsbürgergemeinde (ohne Forstwirtschaft) von Fr. 24.879.35. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 226.500.- bzw. ein Ertragsüberschuss von Fr. 24.000.-.

Forstwirtschaft

Um die Jahresrechnung der Forstwirtschaft auszugleichen, muss ein Beitrag der Ortsbürgergemeinde von Fr. 56.098.67 gebucht werden. Budgetiert waren Fr. 250.500.-.

Mehrwertsteuer

Per 1.1.2016 wurde der Abrechnungsmodus umgestellt. Hatte man in früheren Jahren mit einem Saldosteuersatz abgerechnet, gilt ab dem neuen Jahr die effektive Abrechnungsmethode. Das bedeutet, dass in den Dienststellen 8201 und 8205 Aufwand und Ertrag netto, also ohne Anteil Mehrwertsteuer gebucht werden. Ebenfalls muss die Ablieferung der Mehrwertsteuer nicht mehr als Aufwand dem Konto 8201.3137.00 belastet werden. Einige Abweichungen zum Budget sind aufgrund dieser Änderung zu erklären.

Erneut wird darauf hingewiesen, dass sich der Sturm aus dem Jahre 2011 noch Jahre auf die Rechnungen des Forstbetriebes auswirken wird. Wo in den Jahren 2011 und 2012 grosse Einnahmen aus Holzerlös und Subventionen für Überschüsse und positive Rechnungsabschlüsse sorgten, werden in den kommenden Jahren kleinere Hiebmengen und aufwändige Aufforstungsarbeiten diese wieder verzehren. Es ist nach wie vor wichtig, die Ergebnisse jahresübergreifend zu betrachten und zu bedenken, dass wir vor dem Sturmschaden über keine Forstreserve verfügten.

Sollbestand Forstreserve (*Waldfläche = 436 ha*)

Sollbestand der Forstreserve aufgrund des durchschnittlichen Bruttoholzerlöses 2012 – 2016 Fr. 410.949.62

Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2016 Fr. 529.480.06

b) Erfolgsrechnung

8	Volkswirtschaft
8200	Forstwirtschaft
8200.3632.00	Für den Ausgleich der Forstwirtschaft ist ein Beitrag der Ortsbürgergemeinde von Fr. 56.098.67 nötig. Gegenkonto 8209.4632.00. Budgetiert war ein Zuschuss von Fr. 250.500.-.
8201	Waldwirtschaft
8201.3130.00	Die Einsparungen sind bei der Holzernte auszumachen. Es wurden weniger Einsatzstunden von Vollernter und Vorwarder benötigt als budgetiert.
8201.3130.01	Der Stundenaufwand für die Beförderung konnte in einem Jahr ohne viel Sondereinsätze des Försters erfreulicherweise reduziert werden.
8201.3137.00	Der Aufwand für die Mehrwertsteuer wird nicht mehr diesem Konto belastet. Siehe einleitende Bemerkungen zum Thema Mehrwertsteuer.
8201.4250.	Im Berichtsjahr wurden 2.437.06 m3 Nutzholz mit einem Durchschnittserlös von Fr. 75.27 pro m3 (Vorjahr 88.56 pro m3) verkauft. Budgetiert wurde mit einem Hiebsatz von ca. 2.240 m3. Der Holzerlös versteht sich, gemäss einleitenden Bemerkungen, ohne Mehrwertsteuer.
8201.4631.00	Nicht budgetiert waren Subventionsbeiträge für die Ausscheidung der Altholzinseln „Oelberg“ (Fr. 10.000.-) und „Weiterrain“ (Fr. 42.500.-). Mit dieser einmaligen Vergütung verpflichtet sich die Gemeinde, in diesen Waldbeständen während den nächsten 50 Jahren auf jegliche Holznutzung und auf Pflegeeingriffe zu verzichten.
8205	Nebenbetrieb
8205.4250.00	Im Berichtsjahr wurden 784.29 m3 Schnitzel- und Brennholz verkauft. Budgetiert waren 760 m3.
8205.4612.50	Diverse Arbeiten zu Gunsten der Einwohner- aber auch der Ortsbürgergemeinde (Unterhalt von Pachtlandstrassen) waren nicht oder zu knapp budgetiert, was sich positiv auf dieses Konto auswirkt.
8209	Nichtbetrieb
8209.4409.02	Siehe Bemerkungen 9610.3409.02.
8209.4632.00	Siehe Bemerkungen 8200.3632.00.
9	Finanzen und Steuern
9610	Zinsen
9610.3400.00	Die Kontokorrentschuld der Ortsbürgergemeinde gegenüber der Einwohnergemeinde betrug am Jahresanfang Fr. 979.484.70 und wurde mit 0.1 % (budgetiert waren 0.5 %) verzinst. Gemäss GR-Beschluss richtet sich der interne Zins nach dem aktuellen Zins für Steuerguthaben.
9610.3409.02	Der Forstreservfonds betrug am Jahresanfang Fr. 529.480.06 und wurde mit 0.1 % (budgetiert waren 0.5 %) verzinst. Auch dieser interne Zins richtet sich nach dem aktuellen Zins für Steuerguthaben.

9990.9001.00 Um die Rechnung der Ortsbürgergemeinde auszugleichen muss ein Aufwandüberschuss von Fr. 31.219.32 gebucht werden. Budgetiert waren Fr. 226.500.-.

c) Bilanz

20010

Kontokorrentschuld

Die Kontokorrentschuld gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per Ende 2016 Fr. 990'867.67 (Stand am 01.01.2016 = Fr. 979.484.70).

29

Eigenkapital

Das Eigenkapital (inkl. Aufwertungsreserve) beträgt per Ende 2016 Fr. 10.491.837.03. Darin enthalten ist der Forstreservfonds von Fr. 529'480.06.

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde ohne Forstwirtschaft

01.01.2016 - 31.12.2016

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	64'968.12	257'300.00	196'304.25
30 Personalaufwand	500.00	500.00	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'369.45	4'300.00	4'407.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	58'098.67	252'500.00	191'397.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-64'968.12	-257'300.00	-196'304.25
34 Finanzaufwand	10'064.00	12'900.00	7'839.70
44 Finanzertrag	43'812.80	43'700.00	43'812.80
Ergebnis aus Finanzierung	33'748.80	30'800.00	35'973.10
Operatives Ergebnis	-31'219.32	-226'500.00	-160'331.15
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-31'219.32	-226'500.00	-160'331.15

Ergebnis - Forstwirtschaft

01.01.2016 - 31.12.2016

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	642'950.00	753'800.00	790'718.35
30 Personalaufwand	378'014.50	397'400.00	391'619.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	235'268.85	326'700.00	369'432.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'666.65	14'700.00	14'666.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	15'000.00	15'000.00	15'000.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	645'078.35	754'400.00	790'835.28
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	305'447.65	302'000.00	397'327.80
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	339'630.70	452'400.00	393'507.48
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'128.35	600.00	116.93
34 Finanzaufwand	2'657.85	3'300.00	2'764.33
44 Finanzertrag	529.50	2'700.00	2'647.40
Ergebnis aus Finanzierung	-2'128.35	-600.00	-116.93
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0.00	0.00	0.00

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde

01.01.2016 - 31.12.2016

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	707'918.12	1'011'100.00	987'022.60
30 Personalaufwand	378'514.50	397'900.00	392'119.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'638.30	331'000.00	373'839.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'666.65	14'700.00	14'666.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	73'098.67	267'500.00	206'397.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	645'078.35	754'400.00	790'835.28
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	305'447.65	302'000.00	397'327.80
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	
46 Transferertrag	339'630.70	452'400.00	393'507.48
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-62'839.77	-256'700.00	-196'187.32
34 Finanzaufwand	12'721.85	16'200.00	10'604.03
44 Finanzertrag	44'342.30	46'400.00	46'460.20
Ergebnis aus Finanzierung	31'620.45	30'200.00	35'856.17
Operatives Ergebnis	-31'219.32	-226'500.00	-160'331.15
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-31'219.32	-226'500.00	-160'331.15

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	856'384.02	856'384.02	1'143'000.00	1'143'000.00	1'100'056.28	1'100'056.28
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	7'217.05	600.00 6'617.05	6'800.00	600.00 6'200.00	6'907.25	600.00 6'307.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	837'450.57	781'351.90 56'098.67	1'123'300.00	872'800.00 250'500.00	1'085'309.33	895'912.33 189'397.00
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	11'716.40 62'715.72	74'432.12	12'900.00 256'700.00	269'600.00	7'839.70 195'704.25	203'543.95

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	856'384.02	856'384.02	1'143'000.00	1'143'000.00	1'100'056.28	1'100'056.28
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'217.05	600.00	6'800.00	600.00	6'907.25	600.00
01	Legislative und Exekutive	2'665.95		2'100.00		3'073.30	
011	Legislative	2'665.95		2'100.00		3'073.30	
0110	Legislative	2'665.95		2'100.00		3'073.30	
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		500.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'159.10		700.00		841.80	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'006.85		900.00		1'227.40	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen					504.10	
02	Allgemeine Dienste	4'551.10	600.00	4'700.00	600.00	3'833.95	600.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'130.00		2'200.00		2'130.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'130.00		2'200.00		2'130.00	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	130.00		200.00		130.00	
0220.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'421.10	600.00	2'500.00	600.00	1'703.95	600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'421.10	600.00	2'500.00	600.00	1'703.95	600.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'015.15		1'500.00		1'340.25	
0290.3132.00	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	487.60					
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	351.30		500.00		363.70	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	567.05		500.00			
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	837'450.57	781'351.90	1'123'300.00	872'800.00	1'085'309.33	895'912.33
82	Forstwirtschaft	837'450.57	781'351.90	1'123'300.00	872'800.00	1'085'309.33	895'912.33
820	Forstwirtschaft	837'450.57	781'351.90	1'123'300.00	872'800.00	1'085'309.33	895'912.33
8200	Forstwirtschaft	56'098.67		250'500.00		189'397.00	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Waldwirtschaft)	56'098.67		250'500.00		189'397.00	
8201	Waldwirtschaft	612'985.50	462'311.08	723'800.00	395'600.00	761'689.03	467'044.48
8201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'820.00		2'000.00		1'600.00	
8201.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	291'565.55		307'000.00		302'887.50	
8201.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	2'347.35		4'000.00		1'822.75	
8201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'771.60		19'100.00		18'757.25	
8201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'955.60		33'100.00		32'955.60	
8201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'453.35		21'500.00		21'437.90	
8201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'878.60		4'100.00		4'088.50	
8201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	801.30		900.00		-55.00	
8201.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	872.00		900.00		872.00	
8201.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'632.20		3'000.00		5'774.00	
8201.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'916.95		1'800.00		1'478.85	
8201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'090.35		27'000.00		40'627.55	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	219.05		200.00			
8201.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	163.90		200.00		168.00	
8201.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'373.75		5'000.00		21'994.90	
8201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'991.30		90'000.00		109'078.55	
8201.3130.01	Beförderung durch Dritte	74'970.00		110'000.00		85'633.20	
8201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	474.75		1'000.00		10'811.20	
8201.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'105.40		7'000.00		6'789.30	
8201.3137.00	Steuern und Abgaben	3'076.10		15'000.00		15'917.40	
8201.3141.00	Unterhalt Waldstrassen / Verkehrswege	15'177.30		23'000.00		19'453.05	
8201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'268.15		6'000.00		15'520.45	
8201.3170.00	Reisekosten und Spesen	13'736.45		9'000.00		11'645.10	
8201.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'666.65		14'700.00		14'666.65	
8201.3499.00	Skonti	2'657.85		3'300.00		2'764.33	
8201.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8201.4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		152'258.15		165'000.00		209'338.90
8201.4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		2'347.00		2'000.00		2'861.65
8201.4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		18'297.70		19'000.00		28'947.75
8201.4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		13'113.45		8'000.00		23'135.40
8201.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'840.00
8201.4270.00	Bussen						800.00
8201.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		450.00		500.00		450.00
8201.4612.50	Entschädigungen der Einwohnergemeinde		3'000.00		3'000.00		3'000.00
8201.4630.00	Beiträge vom Bund / Zollrückerstattung		6'109.60		4'400.00		4'192.20
8201.4631.00	Beiträge vom Kanton		92'311.13		40'000.00		50'828.93
8201.4632.50	Beiträge der Einwohnergemeinde		38'680.00		38'000.00		38'220.00
8201.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		107'717.70		92'100.00		81'628.45
8201.4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		28'026.35		23'600.00		20'801.20
8205	Nebenbetrieb	168'366.40	262'412.65	149'000.00	224'000.00	133'518.80	236'823.45
8205.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		49.10	
8205.3102.00	Drucksachen, Publikationen	222.70		300.00		240.50	
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'345.65		32'000.00		30'799.55	
8205.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	54.00					
8205.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	107'717.70		92'100.00		81'628.45	
8205.3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	28'026.35		23'600.00		20'801.20	
8205.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'457.50		6'000.00		7'999.10
8205.4240.01	Dienstleistungen Lehrtätigkeit		17'260.30		15'000.00		23'777.25
8205.4250.00	Verkäufe (inkl. Brennholz und Holzschnitzel)		95'713.55		87'000.00		97'627.75
8205.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Bewirtschaftung		68'681.50		60'000.00		53'907.65
8205.4612.50	Entschädigungen von Gemeinden		74'299.80		56'000.00		53'511.70
8209	Nichtbetrieb		56'628.17		253'200.00	704.50	192'044.40
8209.3171.00	Waldgang					704.50	
8209.4409.02	Zinsen Forstreservefonds		529.50		2'700.00		2'647.40
8209.4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		56'098.67		250'500.00		189'397.00

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	11'716.40	74'432.12	12'900.00	269'600.00	7'839.70	203'543.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	11'716.40	43'212.80	12'900.00	43'100.00	7'839.70	43'212.80
961	Zinsen	1'509.00		7'500.00		6'613.20	
9610	Zinsen	1'509.00		7'500.00		6'613.20	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	979.50		4'800.00		3'965.80	
9610.3409.02	Zinsen auf Forstreserve	529.50		2'700.00		2'647.40	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'207.40	43'212.80	5'400.00	43'100.00	1'226.50	43'212.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'207.40	43'212.80	5'400.00	43'100.00	1'226.50	43'212.80
9630.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'652.40					
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	8'275.00		5'000.00		665.70	
9630.3439.00	Büromaterial, Drucksachen etc.			100.00		280.80	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	280.00		300.00		280.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43'212.80		43'100.00		43'212.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		31'219.32		226'500.00		160'331.15
999	Abschluss		31'219.32		226'500.00		160'331.15
9990	Abschluss		31'219.32		226'500.00		160'331.15
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Ortsbürgergemeinde		31'219.32		226'500.00		160'331.15

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	856'384.02	856'384.02	1'143'000.00	1'143'000.00	1'100'056.28	1'100'056.28
3	Aufwand	856'384.02		1'143'000.00		1'100'056.28	
30	Personalaufwand	378'514.50		397'900.00		392'119.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'638.30		331'000.00		373'839.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'666.65		14'700.00		14'666.65	
34	Finanzaufwand	12'721.85		16'200.00		10'604.03	
36	Transferaufwand	73'098.67		267'500.00		206'397.00	
39	Interne Verrechnungen	135'744.05		115'700.00		102'429.65	
4	Ertrag		825'164.70		916'500.00		939'725.13
42	Entgelte		305'447.65		302'000.00		397'327.80
44	Finanzertrag		44'342.30		46'400.00		46'460.20
46	Transferertrag		339'630.70		452'400.00		393'507.48
49	Interne Verrechnungen		135'744.05		115'700.00		102'429.65
9	Abschlusskonten		31'219.32		226'500.00		160'331.15
90	Abschlusskonten		31'219.32		226'500.00		160'331.15

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	856'384.02	856'384.02	1'143'000.00	1'143'000.00	1'100'056.28	1'100'056.28
3	Aufwand	856'384.02		1'143'000.00		1'100'056.28	
30	Personalaufwand	378'514.50		397'900.00		392'119.35	
300	Behörden und Kommissionen	2'320.00		2'500.00		2'100.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'320.00		2'500.00		2'100.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'565.55		307'000.00		302'887.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'565.55		307'000.00		302'887.50	
304	Zulagen	2'347.35		4'000.00		1'822.75	
3049	Übrige Zulagen	2'347.35		4'000.00		1'822.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	75'860.45		78'700.00		77'184.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'771.60		19'100.00		18'757.25	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'955.60		33'100.00		32'955.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'453.35		21'500.00		21'437.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'878.60		4'100.00		4'088.50	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	801.30		900.00		-55.00	
306	Arbeitgeberleistungen	872.00		900.00		872.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	872.00		900.00		872.00	
309	Übriger Personalaufwand	5'549.15		4'800.00		7'252.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'632.20		3'000.00		5'774.00	
3099	Übriger Personalaufwand	1'916.95		1'800.00		1'478.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'638.30		331'000.00		373'839.60	
310	Material- und Warenaufwand	19'855.10		29'400.00		41'926.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'090.35		28'000.00		40'676.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'600.85		1'200.00		1'082.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	163.90		200.00		168.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'373.75		5'000.00		21'994.90	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'373.75		5'000.00		21'994.90	
312	Ver- und Entsorgung	1'015.15		1'500.00		1'340.25	
3120	Ver- und Entsorgung	1'015.15		1'500.00		1'340.25	
313	Dienstleistungen und Honorare	181'591.35		256'600.00		260'750.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	168'443.80		233'100.00		226'868.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'614.75		1'000.00		10'811.20	
3134	Sachversicherungsprämien	7'456.70		7'500.00		7'153.00	
3137	Steuern und Abgaben	3'076.10		15'000.00		15'917.40	
314	Baulicher Unterhalt	15'744.35		23'500.00		19'453.05	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'177.30		23'000.00		19'453.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	567.05		500.00			

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	7'268.15		6'000.00		15'520.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'268.15		6'000.00		15'520.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	54.00					
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	54.00					
317	Spesenentschädigungen	13'736.45		9'000.00		12'853.70	
3170	Reisekosten und Spesen	13'736.45		9'000.00		12'149.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					704.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'666.65		14'700.00		14'666.65	
330	Sachanlagen VV	14'666.65		14'700.00		14'666.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'666.65		14'700.00		14'666.65	
34	Finanzaufwand	12'721.85		16'200.00		10'604.03	
340	Zinsaufwand	1'509.00		7'500.00		6'613.20	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	979.50		4'800.00		3'965.80	
3409	Übrige Passivzinsen	529.50		2'700.00		2'647.40	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	8'555.00		5'400.00		1'226.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'275.00		5'000.00		665.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	280.00		400.00		560.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'657.85		3'300.00		2'764.33	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'657.85		3'300.00		2'764.33	
36	Transferaufwand	73'098.67		267'500.00		206'397.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	56'098.67		250'500.00		189'397.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	56'098.67		250'500.00		189'397.00	
39	Interne Verrechnungen	135'744.05		115'700.00		102'429.65	
391	Dienstleistungen	135'744.05		115'700.00		102'429.65	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	135'744.05		115'700.00		102'429.65	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		825'164.70		916'500.00		939'725.13
42	Entgelte		305'447.65		302'000.00		397'327.80
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'717.80		21'000.00		31'776.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'717.80		21'000.00		31'776.35
425	Erlös aus Verkäufen		281'729.85		281'000.00		361'911.45
4250	Verkäufe		281'729.85		281'000.00		361'911.45
426	Rückerstattungen						2'840.00
4260	Rückerstattungen Dritter						2'840.00
427	Bussen						800.00
4270	Bussen						800.00
44	Finanzertrag		44'342.30		46'400.00		46'460.20
440	Zinsertrag		529.50		2'700.00		2'647.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		529.50		2'700.00		2'647.40
443	Liegenschaftenertrag FV		43'212.80		43'100.00		43'212.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43'212.80		43'100.00		43'212.80
447	Liegenschaftenertrag VV		600.00		600.00		600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
46	Transferertrag		339'630.70		452'400.00		393'507.48
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		146'431.30		119'500.00		110'869.35
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		450.00		500.00		450.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		145'981.30		119'000.00		110'419.35
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		193'199.40		332'900.00		282'638.13
4630	Beiträge vom Bund		6'109.60		4'400.00		4'192.20
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		92'311.13		40'000.00		50'828.93
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		94'778.67		288'500.00		227'617.00
49	Interne Verrechnungen		135'744.05		115'700.00		102'429.65
491	Dienstleistungen		135'744.05		115'700.00		102'429.65
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		135'744.05		115'700.00		102'429.65
9	Abschlusskonten		31'219.32		226'500.00		160'331.15
90	Abschlusskonten		31'219.32		226'500.00		160'331.15
900	Abschluss Erfolgsrechnung		31'219.32		226'500.00		160'331.15
9001	Aufwandüberschuss		31'219.32		226'500.00		160'331.15

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	11'626'649.40	66'825.35	102'270.05	11'591'204.70
10	Finanzvermögen	6'955'811.70	66'825.35	87'603.40	6'935'033.65
101	Forderungen	35'758.40	65'763.65	87'526.10	13'995.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77.30	1'061.70	77.30	1'061.70
108	Sachanlagen FV	6'919'976.00			6'919'976.00
14	Verwaltungsvermögen	4'670'837.70		14'666.65	4'656'171.05
140	Sachanlagen VV	4'670'837.70		14'666.65	4'656'171.05
2	Passiven	11'626'649.40	1'108'640.55	1'144'085.25	11'591'204.70
20	Fremdkapital	1'103'593.05	948'309.40	952'534.78	1'099'367.67
200	Laufende Verbindlichkeiten	979'484.70	948'309.40	936'926.43	990'867.67
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	108.35		108.35	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	124'000.00		15'500.00	108'500.00
29	Eigenkapital	10'523'056.35	160'331.15	191'550.47	10'491'837.03
291	Fonds	529'480.06			529'480.06
295	Aufwertungsreserve	4'480'171.00			4'480'171.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'513'405.29	160'331.15	191'550.47	5'482'185.97

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	11'626'649.40	66'825.35	102'270.05	11'591'204.70
10	Finanzvermögen	6'955'811.70	66'825.35	87'603.40	6'935'033.65
101	Forderungen	35'758.40	65'763.65	87'526.10	13'995.95
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	16'596.30	43'898.95	51'359.30	9'135.95
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16'596.30	43'898.95	51'359.30	9'135.95
10100.50	Forderungen Forstwirtschaft	16'596.30	9'135.95	16'596.30	9'135.95
10100.51	Forderungen Pachtzinse	0.00	34'763.00	34'763.00	0.00
1014	Transferforderungen	19'162.10	4'860.00	19'162.10	4'860.00
10140	Ertragsanteile	19'162.10	4'860.00	19'162.10	4'860.00
10140.01	Transferforderungen	19'162.10	4'860.00	19'162.10	4'860.00
1019	Übrige Forderungen		17'004.70	17'004.70	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben		17'004.70	17'004.70	
10192.41	MWST-Vorsteuerguthaben ER Waldwirtschaft	0.00	17'004.70	17'004.70	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77.30	1'061.70	77.30	1'061.70
1040	Personalaufwand	77.30	1'061.70	77.30	1'061.70
10400	RA Personalaufwand	77.30	1'061.70	77.30	1'061.70
10400.50	RA Personalaufwand	77.30	1'061.70	77.30	1'061.70
108	Sachanlagen FV	6'919'976.00			6'919'976.00
1080	Grundstücke FV	6'919'976.00			6'919'976.00
10800	Grundstücke FV	6'919'976.00			6'919'976.00
10800.50	Grundstücke FV	6'919'976.00			6'919'976.00
14	Verwaltungsvermögen	4'670'837.70		14'666.65	4'656'171.05
140	Sachanlagen VV	4'670'837.70		14'666.65	4'656'171.05
1401	Strassen / Verkehrswege	1.00			1.00
14010	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14010.01	Strassen/Verkehrswege OBG	1.00			1.00
1404	Hochbauten	5.00			5.00
14040	Allgemeiner Haushalt	5.00			5.00
14040.01	Hochbauten OBG	5.00			5.00
1405	Waldungen	4'480'165.00			4'480'165.00
14050	Allgemeiner Haushalt	4'480'165.00			4'480'165.00
14050.01	Waldungen OBG	4'480'165.00			4'480'165.00
1406	Mobilien VV	190'666.70		14'666.65	176'000.05
14069	Waldwirtschaft	190'666.70		14'666.65	176'000.05
14069.01	Mobilien Waldwirtschaft	220'000.00			220'000.00
14069.99	WB Mobilien Waldwirtschaft	-29'333.30		14'666.65	-43'999.95

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
2	Passiven	11'626'649.40	1'108'640.55	1'144'085.25	11'591'204.70
20	Fremdkapital	1'103'593.05	948'309.40	952'534.78	1'099'367.67
200	Laufende Verbindlichkeiten	979'484.70	948'309.40	936'926.43	990'867.67
2001	Kontokorrente mit Dritten	979'484.70	880'531.15	872'380.03	987'635.82
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	979'484.70	880'531.15	872'380.03	987'635.82
20010.01	Kontokorrent mit Einwohnergemeinde	979'484.70	880'531.15	872'380.03	987'635.82
2002	Steuern		67'778.25	64'546.40	3'231.85
20022	Steuerschulden MWST		67'778.25	64'546.40	3'231.85
20022.41	MWST-Umsatzsteuern ER Waldwirtschaft	0.00	34'286.20	34'286.20	0.00
20022.81	MWST-Abrechnungskonto Waldwirtschaft	0.00	33'492.05	30'260.20	3'231.85
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	108.35		108.35	
2040	Personalaufwand	108.35		108.35	
20400	RA Personalaufwand	108.35		108.35	
20400.50	RA Personalaufwand	108.35		108.35	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	124'000.00		15'500.00	108'500.00
2064	Darlehen	124'000.00		15'500.00	108'500.00
20640	Langfristige Darlehen	124'000.00		15'500.00	108'500.00
20640.50	Darlehen Landw. Kreditkasse Aarau	124'000.00		15'500.00	108'500.00
29	Eigenkapital	10'523'056.35	160'331.15	191'550.47	10'491'837.03
291	Fonds	529'480.06			529'480.06
2910	Fonds im Eigenkapital	529'480.06			529'480.06
29100	Fonds im Eigenkapital	529'480.06			529'480.06
29100.01	Forstreservfonds	529'480.06			529'480.06
295	Aufwertungsreserve	4'480'171.00			4'480'171.00
2950	Aufwertungsreserve	4'480'171.00			4'480'171.00
29500	Allgemeiner Haushalt	4'480'171.00			4'480'171.00
29500.50	Aufwertungsreserve übrige Anlagen	6.00			6.00
29500.51	Aufwertungsreserve Waldungen	4'480'165.00			4'480'165.00

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2016	Veränderungen		Bestand per 31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'513'405.29	160'331.15	191'550.47	5'482'185.97
2990	Jahresergebnis	-160'331.15	160'331.15	31'219.32	-31'219.32
29900	Jahresergebnis	-160'331.15	160'331.15	31'219.32	-31'219.32
29900.50	Jahresergebnis	-160'331.15	160'331.15	31'219.32	-31'219.32
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'673'736.44		160'331.15	5'513'405.29
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'673'736.44		160'331.15	5'513'405.29
29990.50	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'673'736.44		160'331.15	5'513'405.29