

Jahresrechnung der Ortsbürgergemeinde 2017

Jahresrechnung 2017

der Ortsbürgergemeinde Brittnau

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Erfolgsausweise

Übersicht Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Übersicht Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Übersicht Bilanz per 31.12.2017

Bilanz per 31.12.2017

Erläuterungen zur Rechnung 2017 der Ortsbürgergemeinde

a) Allgemeines

Dreistufige Erfolgsausweise

Ortsbürgergemeinde

Der Aufwandüberschuss der Ortsbürgergemeinde (Gesamtbetrieb) von Fr. 301.013.29 wird dem Eigenkapital belastet. Verrechnet man diesen Aufwandüberschuss mit dem Beitrag an die Forstwirtschaft, ergibt sich ein Aufwandüberschuss der Ortsbürgergemeinde (ohne Forstwirtschaft) von Fr. 108.431.70. Budgetiert war ein Mehraufwand von Fr. 202.600.- bzw. ein Ertragsüberschuss von Fr. 29.300.-.

Forstwirtschaft

Um die Jahresrechnung der Forstwirtschaft auszugleichen, muss ein Beitrag der Ortsbürgergemeinde von Fr. 192.581.59 gebucht werden. Budgetiert waren Fr. 231.900.-.

Verkauf Baurechts- und Pachtlandparzellen

Bei der Umstellung der Gemeindebuchhaltung auf HRM2 wurden sämtliche Gemeindeliegenschaften aktiviert. Die Bewertung der beiden Baurechtsparzellen am Rütieweg an Herbert Scheuermeyer und die Frikarti AG, war aus heutiger Sicht zu positiv. Bei beiden Verkäufen musste ein Buchverlust realisiert werden. Im Gegenzug ergab sich aus dem Verkauf der Pachtlandparzelle am Rütieweg, ebenfalls an die Frikarti AG, ein Buchgewinn. Dem Verkauf dieser Parzellen wurde an der Gemeindeversammlung vom 17. November 2016 zugestimmt. *(siehe auch Bemerkungen unter 9630.3411.00)*

Sollbestand Forstreserve (*Waldfläche = 436 ha*)

Sollbestand der Forstreserve aufgrund des durchschnittlichen Bruttoholzerlöses 2013 – 2017	Fr. 343.298.19
Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2017	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. 192.581.59 nötig. Gegenkonto 8209.4632.00. Budgetiert war ein Zuschuss von Fr. 231.900.-.
8201	Waldwirtschaft
8201.3101.00	Bei den effektiven Auslagen, speziell für Treibstoffe und Pflanzen, konnten deutliche Einsparungen gegenüber dem Budget gemacht werden.
8201.3130.00	Die Einsparungen sind hauptsächlich bei der Holzernte auszumachen. Es wurden weniger Einsatzstunden von Vollernter und Vorwarder benötigt als budgetiert. Auch waren Einsparungen bei der Jungwuchspflege möglich.
8201.3130.01	Der Stundenaufwand für die Beförderung konnte in einem Jahr ohne grosse Sondereinsätze des Försters erfreulicherweise tief gehalten werden.
8201.3170.00	Anstelle der budgetierten Fr. 5.000.- wurden insgesamt Fr. 13.000.- als Spesenentschädigungen für Zivildienstleistende ausbezahlt. Geplant war der Einsatz eines Zivildienstleistenden, effektiv konnten die Dienste von drei Personen genutzt werden.
8201.3199.00	Aufgrund des Systemwechsels bei der Mehrwertsteuer von der pauschalen zur effektiven Abrechnung, muss die Vorsteuerkürzung auf den verschiedenen Subventionsbeiträgen zurückerstattet werden.
8201.4250.	Im Berichtsjahr wurden 2.591.77 m3 Nutzholz mit einem Durchschnittserlös von Fr. 76.12 pro m3 (Vorjahr 75.27 pro m3) verkauft. Budgetiert wurde mit einem Hiebsatz von ca. 2.520 m3. Der Holzerlös versteht sich ohne Mehrwertsteuer.
8201.4631.00	Aufgrund einer Zusatzvereinbarung über die Pflege und Verjüngung des Waldes, wurden uns im 2017 zusätzliche Subventionsbeiträge ausbezahlt.
8205	Nebenbetrieb
8205.4250.00	Im Berichtsjahr wurden 929.06 m3 Schnitzel- und Brennholz verkauft. Budgetiert waren 980 m3.
8205.4612.00	Anstelle der Waldbewirtschaftung für die Gemeinde Vordemwald bzw. für die Dörfli Strengelbach AG wurden vermehrt Arbeiten im eigenen Betrieb, für Jungwaldpflege, Strassenunterhalt etc., ausgeführt.
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. 987.635.82 und wurde mit 0.1 % verzinst.

9610.3409.02 Der Forstreservfonds betrug am Jahresanfang unverändert Fr. 529.480.06 und wurde mit 0.1 % verzinst.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3132.00 Für das Vorprojekt „Verkauf Bauland am Spittelweg/Altweg“, welchem die Gemeindeversammlung am 08. Juni 2017 zustimmte, wurden erste Planungskosten ausgegeben.

9630.3411.00 Der Verkaufserlös für die beiden Baurechtsparzellen und die Pachtlandparzelle beträgt insgesamt Fr. 511.000.-. Trotzdem musste ein Buchverlust bei den beiden Baurechtsparzellen von Fr. 246.000.- realisiert werden. Der Buchgewinn bei der Pachtlandparzelle beträgt Fr.120.000.-.
(siehe auch Bemerkungen unter „Allgemeines“)

9630.4430.00 Da der Verkauf der beiden Baurechtsparzellen per 1. Januar an die Käufer-schaft überging, wurden keine Baurechtszinse mehr bezahlt.

9990 Abschluss

9990.9001.00 Um die Rechnung der Ortsbürgergemeinde auszugleichen muss ein Aufwandüberschuss von Fr. 301.013.29 gebucht werden. Budgetiert waren Fr. 202.600.-.

c) Bilanz

20010 Kontokorrentschuld

Die Kontokorrentschuld gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per Ende 2017 Fr. 669'119.36 (Stand am 01.01.2017 = Fr. 987.635.82). Die Reduktion dieser Schuld ist mit dem Verkauf diverser Landparzellen zu erklären.

10800 Grundstücke FV

Abgang der drei verkauften Baurechts- bzw. Pachtlandparzellen, was in den Bemerkungen ausführlich beschrieben ist.

29 Eigenkapital

Das Eigenkapital (inkl. Aufwertungsreserve) beträgt per Ende 2017 Fr. 10.190.823.74. Darin enthalten ist der Forstreservfonds von unverändert Fr. 529'480.06.

Ergebnis - Ortsbürgergemeinde ohne Forstwirtschaft

01.01.2017 - 31.12.2017

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	203'222.94	239'500.00	64'968.12
30 Personalaufwand	500.00	500.00	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'140.35	5'100.00	6'369.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1.00		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	194'581.59	233'900.00	58'098.67
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	7.00	0.00	0.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge	7.00		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-203'215.94	-239'500.00	-64'968.12
34 Finanzaufwand	133'954.35	6'800.00	10'064.00
44 Finanzertrag	36'157.00	43'700.00	43'812.80
Ergebnis aus Finanzierung	-97'797.35	36'900.00	33'748.80
Operatives Ergebnis	-301'013.29	-202'600.00	-31'219.32
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-301'013.29	-202'600.00	-31'219.32

Ergebnis - Forstwirtschaft

01.01.2017 - 31.12.2017

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	653'816.20	702'900.00	642'950.00
30 Personalaufwand	372'021.95	385'400.00	378'014.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	252'127.60	287'800.00	235'268.85
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	655'596.00	705'400.00	645'078.35
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	326'079.07	321'000.00	305'447.65
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	329'516.93	384'400.00	339'630.70
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'779.80	2'500.00	2'128.35
34 Finanzaufwand	2'309.30	3'000.00	2'657.85
44 Finanzertrag	529.50	500.00	529.50
Ergebnis aus Finanzierung	-1'779.80	-2'500.00	-2'128.35
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

01.01.2017 - 31.12.2017

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	857'039.14	942'400.00	707'918.12
30 Personalaufwand	372'521.95	385'900.00	378'514.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	260'267.95	292'900.00	241'638.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'667.65	14'700.00	14'666.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	209'581.59	248'900.00	73'098.67
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	655'603.00	705'400.00	645'078.35
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	326'079.07	321'000.00	305'447.65
43 Verschiedene Erträge	7.00		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	329'516.93	384'400.00	339'630.70
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-201'436.14	-237'000.00	-62'839.77
34 Finanzaufwand	136'263.65	9'800.00	12'721.85
44 Finanzertrag	36'686.50	44'200.00	44'342.30
Ergebnis aus Finanzierung	-99'577.15	34'400.00	31'620.45
Operatives Ergebnis	-301'013.29	-202'600.00	-31'219.32
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-301'013.29	-202'600.00	-31'219.32

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'089'441.54	1'089'441.54	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	6'114.65	607.00 5'507.65	7'600.00	600.00 7'000.00	7'217.05	600.00 6'617.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	944'845.84	752'264.25 192'581.59	1'049'800.00	817'900.00 231'900.00	837'450.57	781'351.90 56'098.67
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	138'481.05 198'089.24	336'570.29	6'800.00 238'900.00	245'700.00	11'716.40 62'715.72	74'432.12

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'089'441.54	1'089'441.54	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'114.65	607.00	7'600.00	600.00	7'217.05	600.00
01	Legislative und Exekutive	2'091.05		2'900.00		2'665.95	
011	Legislative	2'091.05		2'900.00		2'665.95	
0110	Legislative	2'091.05		2'900.00		2'665.95	
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		500.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	795.80		1'000.00		1'159.10	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	682.85		900.00		1'006.85	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	112.40		500.00			
02	Allgemeine Dienste	4'023.60	607.00	4'700.00	600.00	4'551.10	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	1'893.60	607.00	2'500.00	600.00	2'421.10	600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'893.60	607.00	2'500.00	600.00	2'421.10	600.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'052.30		1'500.00		1'015.15	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					487.60	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	327.80		500.00		351.30	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	512.50		500.00		567.05	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1.00					
0290.4390.00	Übriger Ertrag		7.00				
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	944'845.84	752'264.25	1'049'800.00	817'900.00	837'450.57	781'351.90
82	Forstwirtschaft	944'845.84	752'264.25	1'049'800.00	817'900.00	837'450.57	781'351.90
820	Forstwirtschaft	944'845.84	752'264.25	1'049'800.00	817'900.00	837'450.57	781'351.90
8200	Forstwirtschaft	192'581.59		231'900.00		56'098.67	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Waldwirtschaft)	192'581.59		231'900.00		56'098.67	
8201	Waldwirtschaft	624'554.50	356'469.61	671'600.00	347'500.00	612'985.50	462'311.08
8201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'580.00		2'000.00		1'820.00	
8201.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	291'625.00		300'000.00		291'565.55	
8201.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	1'456.40		4'000.00		2'347.35	
8201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'212.85		17'800.00		17'771.60	
8201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'955.60		33'000.00		32'955.60	
8201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'146.95		18'600.00		20'453.35	
8201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'774.15		3'800.00		3'878.60	
8201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	801.30		800.00		801.30	
8201.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	872.00		900.00		872.00	
8201.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		3'000.00		3'632.20	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'247.70		1'500.00		1'916.95	
8201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'338.85		25'000.00		18'090.35	
8201.3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00		219.05	
8201.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	163.90		200.00		163.90	
8201.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'450.00		20'000.00		2'373.75	
8201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'842.90		75'000.00		59'991.30	
8201.3130.01	Beförderung durch Dritte	67'432.50		83'000.00		74'970.00	
8201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	464.45		1'000.00		474.75	
8201.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'822.50		6'700.00		7'105.40	
8201.3137.00	Steuern und Abgaben	4'599.10		4'400.00		3'076.10	
8201.3141.00	Unterhalt Waldstrassen / Verkehrswege	25'712.25		23'000.00		15'177.30	
8201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'545.65		6'000.00		7'268.15	
8201.3170.00	Reisekosten und Spesen	17'330.20		9'000.00		13'736.45	
8201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'854.30					
8201.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'666.65		14'700.00		14'666.65	
8201.3499.00	Skonti	2'309.30		3'000.00		2'657.85	
8201.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8201.4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		157'032.32		146'000.00		152'258.15
8201.4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz				2'000.00		2'347.00
8201.4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		21'814.95		20'000.00		18'297.70
8201.4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		20'718.10		20'000.00		13'113.45
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		3'946.10		4'000.00		6'109.60
8201.4631.00	Beiträge vom Kanton		53'369.39		40'000.00		92'311.13
8201.4632.50	Beiträge der Einwohnergemeinde						38'680.00
8201.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		76'914.25		90'000.00		107'717.70
8201.4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		19'224.50		22'000.00		28'026.35
8205	Nebenbetrieb	127'216.55	202'683.55	145'300.00	238'000.00	168'366.40	262'412.65
8205.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
8205.3102.00	Drucksachen, Publikationen	222.70		300.00		222.70	
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'801.10		32'000.00		32'345.65	
8205.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	54.00				54.00	
8205.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	76'914.25		90'000.00		107'717.70	
8205.3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	19'224.50		22'000.00		28'026.35	
8205.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'991.60		6'000.00		6'457.50
8205.4240.01	Dienstleistungen Lehtëtigkeit		18'806.60		15'000.00		17'260.30
8205.4250.00	Verkäufe (inkl. Brennholz und Holzschnitzel)		104'715.50		112'000.00		95'713.55
8205.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Bewirtschaftung		23'384.50		50'000.00		68'681.50
8205.4612.50	Entschädigungen von Gemeinden		52'785.35		55'000.00		74'299.80
8209	Nichtbetrieb	493.20	193'111.09	1'000.00	232'400.00		56'628.17
8209.3171.00	Waldgang	493.20		1'000.00			
8209.4409.02	Zinsen Forstreservefonds		529.50		500.00		529.50
8209.4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		192'581.59		231'900.00		56'098.67

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	138'481.05	336'570.29	6'800.00	245'700.00	11'716.40	74'432.12
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	138'481.05	35'557.00	6'800.00	43'100.00	11'716.40	43'212.80
961	Zinsen	1'517.10		1'500.00		1'509.00	
9610	Zinsen	1'517.10		1'500.00		1'509.00	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	987.60		1'000.00		979.50	
9610.3409.02	Zinsen auf Forstreserve	529.50		500.00		529.50	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	136'963.95	35'557.00	5'300.00	43'100.00	10'207.40	43'212.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	136'963.95	35'557.00	5'300.00	43'100.00	10'207.40	43'212.80
9630.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'526.70				1'652.40	
9630.3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	130'907.00					
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'330.25		5'000.00		8'275.00	
9630.3439.00	Büromaterial, Drucksachen etc.			100.00			
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		280.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'557.00		43'100.00		43'212.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		301'013.29		202'600.00		31'219.32
999	Abschluss		301'013.29		202'600.00		31'219.32
9990	Abschluss		301'013.29		202'600.00		31'219.32
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Ortsbürgergemeinde		301'013.29		202'600.00		31'219.32

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'089'441.54	1'089'441.54	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
3	Aufwand	1'089'441.54		1'064'200.00		856'384.02	
30	Personalaufwand	372'521.95		385'900.00		378'514.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	260'267.95		292'900.00		241'638.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'667.65		14'700.00		14'666.65	
34	Finanzaufwand	136'263.65		9'800.00		12'721.85	
36	Transferaufwand	209'581.59		248'900.00		73'098.67	
39	Interne Verrechnungen	96'138.75		112'000.00		135'744.05	
4	Ertrag		788'428.25		861'600.00		825'164.70
42	Entgelte		326'079.07		321'000.00		305'447.65
43	Verschiedene Erträge		7.00				
44	Finanzertrag		36'686.50		44'200.00		44'342.30
46	Transferertrag		329'516.93		384'400.00		339'630.70
49	Interne Verrechnungen		96'138.75		112'000.00		135'744.05
9	Abschlusskonten		301'013.29		202'600.00		31'219.32
90	Abschlusskonten		301'013.29		202'600.00		31'219.32

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'089'441.54	1'089'441.54	1'064'200.00	1'064'200.00	856'384.02	856'384.02
3	Aufwand	1'089'441.54		1'064'200.00		856'384.02	
30	Personalaufwand	372'521.95		385'900.00		378'514.50	
300	Behörden und Kommissionen	4'080.00		2'500.00		2'320.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'080.00		2'500.00		2'320.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'625.00		300'000.00		291'565.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'625.00		300'000.00		291'565.55	
304	Zulagen	1'456.40		4'000.00		2'347.35	
3049	Übrige Zulagen	1'456.40		4'000.00		2'347.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	72'890.85		74'000.00		75'860.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'212.85		17'800.00		17'771.60	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'955.60		33'000.00		32'955.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'146.95		18'600.00		20'453.35	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'774.15		3'800.00		3'878.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	801.30		800.00		801.30	
306	Arbeitgeberleistungen	872.00		900.00		872.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	872.00		900.00		872.00	
309	Übriger Personalaufwand	1'597.70		4'500.00		5'549.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		3'000.00		3'632.20	
3099	Übriger Personalaufwand	1'247.70		1'500.00		1'916.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	260'267.95		292'900.00		241'638.30	
310	Material- und Warenaufwand	13'521.25		27'700.00		19'855.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'338.85		26'000.00		18'090.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'018.50		1'500.00		1'600.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	163.90		200.00		163.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	14'450.00		20'000.00		2'373.75	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	14'450.00		20'000.00		2'373.75	
312	Ver- und Entsorgung	1'052.30		1'500.00		1'015.15	
3120	Ver- und Entsorgung	1'052.30		1'500.00		1'015.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	174'629.90		203'700.00		181'591.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	157'889.35		191'100.00		168'443.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'991.15		1'000.00		2'614.75	
3134	Sachversicherungsprämien	7'150.30		7'200.00		7'456.70	
3137	Steuern und Abgaben	4'599.10		4'400.00		3'076.10	
314	Baulicher Unterhalt	26'224.75		23'500.00		15'744.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	25'712.25		23'000.00		15'177.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	512.50		500.00		567.05	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	7'545.65		6'000.00		7'268.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'545.65		6'000.00		7'268.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	54.00				54.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	54.00				54.00	
317	Spesenentschädigungen	17'935.80		10'500.00		13'736.45	
3170	Reisekosten und Spesen	17'442.60		9'500.00		13'736.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	493.20		1'000.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	4'854.30					
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'854.30					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'667.65		14'700.00		14'666.65	
330	Sachanlagen VV	14'667.65		14'700.00		14'666.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'667.65		14'700.00		14'666.65	
34	Finanzaufwand	136'263.65		9'800.00		12'721.85	
340	Zinsaufwand	1'517.10		1'500.00		1'509.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	987.60		1'000.00		979.50	
3409	Übrige Passivzinsen	529.50		500.00		529.50	
341	Realisierte Kursverluste	130'907.00					
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	130'907.00					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'530.25		5'300.00		8'555.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'330.25		5'000.00		8'275.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200.00		300.00		280.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'309.30		3'000.00		2'657.85	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'309.30		3'000.00		2'657.85	
36	Transferaufwand	209'581.59		248'900.00		73'098.67	
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	192'581.59		231'900.00		56'098.67	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	192'581.59		231'900.00		56'098.67	
39	Interne Verrechnungen	96'138.75		112'000.00		135'744.05	
391	Dienstleistungen	96'138.75		112'000.00		135'744.05	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	96'138.75		112'000.00		135'744.05	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		788'428.25		861'600.00		825'164.70
42	Entgelte		326'079.07		321'000.00		305'447.65
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'798.20		21'000.00		23'717.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'798.20		21'000.00		23'717.80
425	Erlös aus Verkäufen		304'280.87		300'000.00		281'729.85
4250	Verkäufe		304'280.87		300'000.00		281'729.85
43	Verschiedene Erträge		7.00				
439	Übriger Ertrag		7.00				
4390	Übriger Ertrag		7.00				
44	Finanzertrag		36'686.50		44'200.00		44'342.30
440	Zinsertrag		529.50		500.00		529.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		529.50		500.00		529.50
443	Liegenschaftenertrag FV		35'557.00		43'100.00		43'212.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'557.00		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		329'516.93		384'400.00		339'630.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		79'619.85		108'500.00		146'431.30
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		450.00		500.00		450.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		79'169.85		108'000.00		145'981.30
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		249'897.08		275'900.00		193'199.40
4630	Beiträge vom Bund		3'946.10		4'000.00		6'109.60
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'369.39		40'000.00		92'311.13
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		192'581.59		231'900.00		94'778.67
49	Interne Verrechnungen		96'138.75		112'000.00		135'744.05
491	Dienstleistungen		96'138.75		112'000.00		135'744.05
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		96'138.75		112'000.00		135'744.05
9	Abschlusskonten		301'013.29		202'600.00		31'219.32
90	Abschlusskonten		301'013.29		202'600.00		31'219.32
900	Abschluss Erfolgsrechnung		301'013.29		202'600.00		31'219.32
9001	Aufwandüberschuss		301'013.29		202'600.00		31'219.32

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	11'591'204.70	1'367'549.30	1'998'461.70	10'960'292.30
10	Finanzvermögen	6'935'033.65	1'367'542.30	1'983'794.05	6'318'781.90
101	Forderungen	13'995.95	81'709.40	66'331.35	29'374.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'061.70	935.90	1'061.70	935.90
108	Sachanlagen FV	6'919'976.00	1'284'897.00	1'916'401.00	6'288'472.00
14	Verwaltungsvermögen	4'656'171.05	7.00	14'667.65	4'641'510.40
140	Sachanlagen VV	4'656'171.05	7.00	14'667.65	4'641'510.40
2	Passiven	11'591'204.70	1'021'217.99	1'652'130.39	10'960'292.30
20	Fremdkapital	1'099'367.67	989'998.67	1'319'897.78	769'468.56
200	Laufende Verbindlichkeiten	990'867.67	982'649.47	1'304'397.78	669'119.36
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		7'349.20		7'349.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	108'500.00		15'500.00	93'000.00
29	Eigenkapital	10'491'837.03	31'219.32	332'232.61	10'190'823.74
291	Fonds	529'480.06			529'480.06
295	Aufwertungsreserve	4'480'171.00			4'480'171.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'482'185.97	31'219.32	332'232.61	5'181'172.68

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	11'591'204.70	1'367'549.30	1'998'461.70	10'960'292.30
10	Finanzvermögen	6'935'033.65	1'367'542.30	1'983'794.05	6'318'781.90
101	Forderungen	13'995.95	81'709.40	66'331.35	29'374.00
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	9'135.95	62'425.00	43'898.95	27'662.00
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9'135.95	62'425.00	43'898.95	27'662.00
10100.50	Forderungen Forstwirtschaft	9'135.95	27'662.00	9'135.95	27'662.00
10100.51	Forderungen Pachtzinse	0.00	34'763.00	34'763.00	0.00
1014	Transferforderungen	4'860.00	1'712.00	4'860.00	1'712.00
10140	Ertragsanteile	4'860.00	1'712.00	4'860.00	1'712.00
10140.01	Transferforderungen	4'860.00	1'712.00	4'860.00	1'712.00
1019	Übrige Forderungen		17'572.40	17'572.40	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben		17'572.40	17'572.40	
10192.41	MWST-Vorsteuerguthaben ER Waldwirtschaft	0.00	17'572.40	17'572.40	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'061.70	935.90	1'061.70	935.90
1040	Personalaufwand	1'061.70	935.90	1'061.70	935.90
10400	RA Personalaufwand	1'061.70	935.90	1'061.70	935.90
10400.50	RA Personalaufwand	1'061.70	935.90	1'061.70	935.90
108	Sachanlagen FV	6'919'976.00	1'284'897.00	1'916'401.00	6'288'472.00
1080	Grundstücke FV	6'919'976.00	522'635.00	1'154'139.00	6'288'472.00
10800	Grundstücke FV	6'919'976.00	522'635.00	1'154'139.00	6'288'472.00
10800.50	Grundstücke FV	6'919'976.00	522'635.00	1'154'139.00	6'288'472.00
1087	Anlagen im Bau FV		762'262.00	762'262.00	
10870	Anlagen im Bau FV		762'262.00	762'262.00	
10870.50	Anlagen im Bau FV	0.00	762'262.00	762'262.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	4'656'171.05	7.00	14'667.65	4'641'510.40
140	Sachanlagen VV	4'656'171.05	7.00	14'667.65	4'641'510.40
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		1.00	4.00
14040	Allgemeiner Haushalt	5.00		1.00	4.00
14040.01	Hochbauten OBG	5.00		1.00	4.00
1405	Waldungen	4'480'165.00	7.00		4'480'172.00
14050	Allgemeiner Haushalt	4'480'165.00	7.00		4'480'172.00
14050.01	Waldungen OBG	4'480'165.00	7.00		4'480'172.00

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1406	Mobilien VV	176'000.05		14'666.65	161'333.40
14069	Waldwirtschaft	176'000.05		14'666.65	161'333.40
14069.01	Mobilien Waldwirtschaft	220'000.00			220'000.00
14069.99	WB Mobilien Waldwirtschaft	-43'999.95		14'666.65	-58'666.60
2	Passiven	11'591'204.70	1'021'217.99	1'652'130.39	10'960'292.30
20	Fremdkapital	1'099'367.67	989'998.67	1'319'897.78	769'468.56
200	Laufende Verbindlichkeiten	990'867.67	982'649.47	1'304'397.78	669'119.36
2001	Kontokorrente mit Dritten	987'635.82	914'901.52	1'233'417.98	669'119.36
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	987'635.82	914'901.52	1'233'417.98	669'119.36
20010.01	Kontokorrent mit Einwohnergemeinde	987'635.82	914'901.52	1'233'417.98	669'119.36
2002	Steuern	3'231.85	67'747.95	70'979.80	
20022	Steuerschulden MWST	3'231.85	67'747.95	70'979.80	
20022.41	MWST-Umsatzsteuern ER Waldwirtschaft	0.00	31'751.30	31'751.30	0.00
20022.81	MWST-Abrechnungskonto Waldwirtschaft	3'231.85	35'996.65	39'228.50	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		7'349.20		7'349.20
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		7'349.20		7'349.20
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		7'349.20		7'349.20
20410.50	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	7'349.20		7'349.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	108'500.00		15'500.00	93'000.00
2064	Darlehen	108'500.00		15'500.00	93'000.00
20640	Langfristige Darlehen	108'500.00		15'500.00	93'000.00
20640.50	Darlehen Landw. Kreditkasse Aarau	108'500.00		15'500.00	93'000.00
29	Eigenkapital	10'491'837.03	31'219.32	332'232.61	10'190'823.74
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 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'482'185.97	31'219.32	332'232.61	5'181'172.68
2990	Jahresergebnis	-31'219.32	31'219.32	301'013.29	-301'013.29
29900	Jahresergebnis	-31'219.32	31'219.32	301'013.29	-301'013.29
29900.50	Jahresergebnis	-31'219.32	31'219.32	301'013.29	-301'013.29
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'513'405.29		31'219.32	5'482'185.97
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'513'405.29		31'219.32	5'482'185.97
29990.50	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'513'405.29		31'219.32	5'482'185.97