

Jahresrechnung der Ortsbürgergemeinde 2018

Jahresrechnung 2018

der Ortsbürgergemeinde Brittnau

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Erfolgsausweise

Übersicht Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Übersicht Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Übersicht Bilanz per 31.12.2018

Bilanz per 31.12.2018

Erläuterungen zur Rechnung 2018 der Ortsbürgergemeinde

a) Allgemeines

Die Jahresrechnung der **Ortsbürgergemeinde** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 71'648.58** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 197'700.

Bei der **Forstwirtschaft** resultiert ein **Aufwandüberschuss von Fr. 93'466.33**. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 220'400.

Das deutlich bessere Ergebnis führt auf den Sturm „Burglind“ im Januar 2018 zurück. Aufgrund des erheblichen Schadenausmasses (Schadholzmenge grösser als ein Hiebsatz bzw. als eine Jahresnutzung) wurde beim Kanton ein Beitragsgesuch für Wiederbewaldungsmassnahmen gestellt. Gemäss der Zusicherung seitens Departement Bau, Verkehr und Umwelt steht Brittnau ein Kantonsbeitrag von rund Fr. 179'000 zu.

Sollbestand Forstreserve (*Waldfläche = 436 ha*)

Sollbestand der Forstreserve aufgrund des durchschnittlichen Bruttoholzerlöses 2014 – 2018	Fr. 347'267.60
--	----------------

Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2018	Fr. 529'480.06
---	----------------

b) Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges

0290.3144.00 / 0290.4260.00	Die Waldhütte Höneten wurde beim Sturm „Burglind“ stark beschädigt. Die Kosten wurden bis auf den Selbstbehalt von Fr. 300 vollumfänglich durch die Versicherung übernommen.
--------------------------------	--

8 Volkswirtschaft

8200 Forstwirtschaft

8200.3632.00	Für den Ausgleich der Forstwirtschaft ist ein Beitrag der Ortsbürgergemeinde von Fr. 93'466.33 nötig. Budgetiert war ein Zuschuss von Fr. 220'400.
--------------	--

8201 Waldwirtschaft

8201.3101.00	Der Sturm „Burglind“, der im Januar über die Schweiz fegte, fällte im Wald 10'000 m ³ Holz. Für die Neuanpflanzung von Bäumen entstanden nicht budgetierte Kosten von rund Fr. 37'000. Um die jungen Bäume vor Wildtieren zu schützen, wurden die frisch bepflanzten Flächen teilweise eingehagt oder die Bäume mit einer Hülle versehen. Die Ausgaben für das entsprechende Material betragen Fr. 21'500 und waren ebenfalls nicht budgetiert.
--------------	--

8201.3130.00 Durch die Holzereiarbeiten sowie die Aufforstung sind Mehrkosten von rund Fr. 50'000 entstanden.

8201.3130.01 Der Stundenaufwand für die Beförderung war tiefer als angenommen.

8201.3170.00 / Anstelle der budgetierten Fr. 9'000 wurden insgesamt Fr. 15'000 ausgegeben. Die Kosten für die Lehrabschlussprüfungen der Forstwarte (inkl. Schlussfeier) wurden durch den Aargauischen Försterverband wieder zurückerstattet.
8201.4260.00

8201.4250. Im Berichtsjahr wurden 2'430.16 m³ Nutzholz verkauft. Budgetiert wurde mit einem Hiebsatz von ca. 2'520 m³.

8201.4631.00 Aufgrund einer Zusatzvereinbarung über die Pflege und Verjüngung des Waldes, wurden im Jahr 2018 wiederum zusätzliche Subventionsbeiträge ausbezahlt. Auch der ausserordentliche Kantonsbeitrag „Burglind“ ist in dieser Position enthalten.

8205 Nebenbetrieb

8205.4250.00 Im Berichtsjahr wurden 2'034.7 m³ Schnitzel- und Brennholz verkauft. Budgetiert waren lediglich 980 m³. Die hohen Verkaufszahlen stehen ebenfalls im Zusammenhang mit dem Sturmereignis „Burglind“.

8205.4612.00 / Aufgrund des Sturmereignisses anfangs 2018 wurden anstelle der Waldbewirtschaftung für die Gemeinde Vordemwald bzw. für die Dörfli
8205.4612.50 Strengelbach AG vorwiegend Arbeiten im eigenen Betrieb ausgeführt. Auch im Bereich des Wasserbaus konnte weniger Unterhalt getätigt werden als geplant.

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. 669'119.36 und wurde mit 0.1 % verzinst.

9610.3409.02 Der Forstreservefonds 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, fielen Beratungs- und Planungskosten in der Höhe von rund Fr. 5'000 an.

9990 Abschluss

9990.9001.00 Um die Rechnung der Ortsbürgergemeinde auszugleichen, muss ein Aufwandüberschuss von Fr. 71'648.58 gebucht werden. Budgetiert waren Fr. 197'700.

c) Bilanz

20010

Kontokorrentschuld

Die Kontokorrentschuld gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per Ende 2018 Fr. 1'012'596.76 (Stand am 01.01.2018 = Fr. 669'119.36).

29

Eigenkapital

Das Eigenkapital (inkl. Aufwertungsreserve) beträgt per Ende 2018 Fr. 10'119'175.16. Darin enthalten ist der Forstreservefonds von unverändert Fr. 529'480.06.

Ergebnis - ohne Werke

Ortsbürgergemeinde Brittnau

Erfolgs- und Finanzierungsausweis

Erfolgsrechnung in CHF

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	112'330.73	227'300.00	203'222.94
30 Personalaufwand	610.00	500.00	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'254.40	4'400.00	8'140.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			1.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	95'466.33	222'400.00	194'581.59
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	7'272.50		7.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	7'272.50		
43 Verschiedene Erträge			7.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-105'058.23	-227'300.00	-203'215.94
34 Finanzaufwand	2'190.35	6'500.00	133'954.35
44 Finanzertrag	35'600.00	36'100.00	36'157.00
Ergebnis aus Finanzierung	33'409.65	29'600.00	-97'797.35
Operatives Ergebnis	-71'648.58	-197'700.00	-301'013.29
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-71'648.58	-197'700.00	-301'013.29

Ergebnis - Forstwirtschaft

Ortsbürgergemeinde Brittnau

Erfolgs- und Finanzierungsausweis

Erfolgsrechnung in CHF	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	817'282.60	691'400.00	653'816.20
30 Personalaufwand	376'492.30	377'400.00	372'021.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	411'123.65	284'300.00	252'127.60
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	818'720.40	693'900.00	655'596.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	428'857.97	321'000.00	326'079.07
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	389'862.43	372'900.00	329'516.93
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'437.80	2'500.00	1'779.80
34 Finanzaufwand	1'967.30	3'000.00	2'309.30
44 Finanzertrag	529.50	500.00	529.50
Ergebnis aus Finanzierung	-1'437.80	-2'500.00	-1'779.80
Operatives Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			

Ergebnis - Gesamt

Ortsbürgergemeinde Brittnau

Erfolgs- und Finanzierungsausweis

Erfolgsrechnung in CHF	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	929'613.33	918'700.00	857'039.14
30 Personalaufwand	377'102.30	377'900.00	372'521.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	427'378.05	288'700.00	260'267.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'666.65	14'700.00	14'667.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	110'466.33	237'400.00	209'581.59
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	825'992.90	693'900.00	655'603.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	436'130.47	321'000.00	326'079.07
43 Verschiedene Erträge			7.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	389'862.43	372'900.00	329'516.93
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-103'620.43	-224'800.00	-201'436.14
34 Finanzaufwand	4'157.65	9'500.00	136'263.65
44 Finanzertrag	36'129.50	36'600.00	36'686.50
Ergebnis aus Finanzierung	31'971.85	27'100.00	-99'577.15
Operatives Ergebnis	-71'648.58	-197'700.00	-301'013.29
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-71'648.58	-197'700.00	-301'013.29

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'028'990.78	1'028'990.78	1'038'500.00	1'038'500.00	1'089'441.54	1'089'441.54
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	13'694.80	7'872.50 5'822.30	6'900.00	600.00 6'300.00	6'114.65	607.00 5'507.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	1'007'936.03	914'469.70 93'466.33	1'025'100.00	804'700.00 220'400.00	944'845.84	752'264.25 192'581.59
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	7'359.95 99'288.63	106'648.58	6'500.00 226'700.00	233'200.00	138'481.05 198'089.24	336'570.29

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'028'990.78	1'028'990.78	1'038'500.00	1'038'500.00	1'089'441.54	1'089'441.54
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	13'694.80	7'872.50	6'900.00	600.00	6'114.65	607.00
01	Legislative und Exekutive	2'729.50		2'400.00		2'091.05	
011	Legislative	2'729.50		2'400.00		2'091.05	
0110	Legislative	2'729.50		2'400.00		2'091.05	
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		500.00	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	110.00					
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'143.85		1'000.00		795.80	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	975.65		900.00		682.85	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen					112.40	
02	Allgemeine Dienste	10'965.30	7'872.50	4'500.00	600.00	4'023.60	607.00
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	8'835.30	7'872.50	2'300.00	600.00	1'893.60	607.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	8'835.30	7'872.50	2'300.00	600.00	1'893.60	607.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	897.95		1'300.00		1'052.30	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	364.85		500.00		327.80	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'572.50		500.00		512.50	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten					1.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'272.50				
0290.4390.00	Übriger Ertrag						7.00
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'007'936.03	914'469.70	1'025'100.00	804'700.00	944'845.84	752'264.25
82	Forstwirtschaft	1'007'936.03	914'469.70	1'025'100.00	804'700.00	944'845.84	752'264.25
820	Forstwirtschaft	1'007'936.03	914'469.70	1'025'100.00	804'700.00	944'845.84	752'264.25
8200	Forstwirtschaft	93'466.33		220'400.00		192'581.59	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Waldwirtschaft)	93'466.33		220'400.00		192'581.59	
8201	Waldwirtschaft	785'426.90	603'294.07	662'000.00	345'800.00	624'554.50	356'469.61
8201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'280.00		2'000.00		3'580.00	
8201.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	292'045.00		293'000.00		291'625.00	
8201.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	1'296.85		3'000.00		1'456.40	
8201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'404.40		18'500.00		17'212.85	
8201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'955.60		33'000.00		32'955.60	
8201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'173.10		18'200.00		18'146.95	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'767.95		3'800.00		3'774.15	
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	4'976.00		3'000.00		350.00	
8201.3099.00	Übriger Personalaufwand	920.10		1'200.00		1'247.70	
8201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86'713.60		20'000.00		12'338.85	
8201.3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
8201.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	163.90		200.00		163.90	
8201.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'571.95		6'000.00		14'450.00	
8201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	132'097.50		80'000.00		58'842.90	
8201.3130.01	Beförderung durch Dritte	70'992.00		80'000.00		67'432.50	
8201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'392.05		16'000.00		464.45	
8201.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'285.30		6'700.00		6'822.50	
8201.3137.00	Steuern und Abgaben	3'076.10		3'000.00		4'599.10	
8201.3141.00	Unterhalt Waldstrassen / Verkehrswege	28'498.30		23'000.00		25'712.25	
8201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'209.80		6'000.00		7'545.65	
8201.3170.00	Reisekosten und Spesen	15'092.05		9'000.00		17'330.20	
8201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'208.10		1'800.00		4'854.30	
8201.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'666.65		14'700.00		14'666.65	
8201.3499.00	Skonti	1'967.30		3'000.00		2'309.30	
8201.3612.05	Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8201.4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		206'322.02		146'000.00		157'032.32
8201.4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		488.00		2'000.00		
8201.4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		19'257.30		20'000.00		21'814.95
8201.4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		17'247.40		20'000.00		20'718.10
8201.4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'689.00				
8201.4611.00	Entschädigungen vom Kanton				500.00		450.00
8201.4612.50	Entschädigungen der Einwohnergemeinde		4'108.00		3'000.00		3'000.00
8201.4630.00	Beiträge vom Bund / Zollrückerstattung		4'238.00		4'000.00		3'946.10
8201.4631.00	Beiträge vom Kanton		230'724.55		40'000.00		53'369.39
8201.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		75'948.85		88'000.00		76'914.25
8201.4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		19'270.95		22'300.00		19'224.50
8205	Nebenbetrieb	129'042.80	217'179.80	142'700.00	238'000.00	127'216.55	202'683.55
8205.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'066.00					
8205.3102.00	Drucksachen, Publikationen	267.70		300.00		222.70	
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'435.30		32'000.00		30'801.10	
8205.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	54.00		100.00		54.00	
8205.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	75'948.85		88'000.00		76'914.25	
8205.3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	19'270.95		22'300.00		19'224.50	
8205.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'499.00		6'000.00		2'991.60
8205.4240.01	Dienstleistungen Lehrtätigkeit		21'391.15		15'000.00		18'806.60
8205.4250.00	Verkäufe (inkl. Brennholz und Holzschnitzel)		125'964.10		112'000.00		104'715.50
8205.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Bewirtschaftung		26'675.50		50'000.00		23'384.50
8205.4612.50	Entschädigungen von Gemeinden		30'650.05		55'000.00		52'785.35
8209	Nichtbetrieb		93'995.83		220'900.00	493.20	193'111.09
8209.3171.00	Waldgang					493.20	
8209.4409.02	Zinsen Forstreservefonds		529.50		500.00		529.50
8209.4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		93'466.33		220'400.00		192'581.59

Konto	Erfolgsrechnung OBG Funktionale Gliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	7'359.95	106'648.58	6'500.00	233'200.00	138'481.05	336'570.29
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	7'359.95	35'000.00	6'500.00	35'500.00	138'481.05	35'557.00
961	Zinsen	1'198.60		1'200.00		1'517.10	
9610	Zinsen	1'198.60		1'200.00		1'517.10	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	669.10		700.00		987.60	
9610.3409.02	Zinsen auf Forstreserve	529.50		500.00		529.50	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'161.35	35'000.00	5'300.00	35'500.00	136'963.95	35'557.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'161.35	35'000.00	5'300.00	35'500.00	136'963.95	35'557.00
9630.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'169.60				4'526.70	
9630.3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					130'907.00	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	791.75		5'000.00		1'330.25	
9630.3439.00	Büromaterial, Drucksachen etc.			100.00			
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		200.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'000.00		35'500.00		35'557.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		71'648.58		197'700.00		301'013.29
999	Abschluss		71'648.58		197'700.00		301'013.29
9990	Abschluss		71'648.58		197'700.00		301'013.29
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Ortsbürgergemeinde		71'648.58		197'700.00		301'013.29

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'028'990.78	1'028'990.78	1'038'500.00	1'038'500.00	1'089'441.54	1'089'441.54
3	Aufwand	1'028'990.78		1'038'500.00		1'089'441.54	
30	Personalaufwand	377'102.30		377'900.00		372'521.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	427'378.05		288'700.00		260'267.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'666.65		14'700.00		14'667.65	
34	Finanzaufwand	4'157.65		9'500.00		136'263.65	
36	Transferaufwand	110'466.33		237'400.00		209'581.59	
39	Interne Verrechnungen	95'219.80		110'300.00		96'138.75	
4	Ertrag		957'342.20		840'800.00		788'428.25
42	Entgelte		436'130.47		321'000.00		326'079.07
43	Verschiedene Erträge						7.00
44	Finanzertrag		36'129.50		36'600.00		36'686.50
46	Transferertrag		389'862.43		372'900.00		329'516.93
49	Interne Verrechnungen		95'219.80		110'300.00		96'138.75
9	Abschlusskonten		71'648.58		197'700.00		301'013.29
90	Abschlusskonten		71'648.58		197'700.00		301'013.29

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'028'990.78	1'028'990.78	1'038'500.00	1'038'500.00	1'089'441.54	1'089'441.54
3	Aufwand	1'028'990.78		1'038'500.00		1'089'441.54	
30	Personalaufwand	377'102.30		377'900.00		372'521.95	
300	Behörden und Kommissionen	2'780.00		2'500.00		4'080.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'780.00		2'500.00		4'080.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'045.00		293'000.00		291'625.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'045.00		293'000.00		291'625.00	
304	Zulagen	1'296.85		3'000.00		1'456.40	
3049	Übrige Zulagen	1'296.85		3'000.00		1'456.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	74'102.35		74'300.00		72'890.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'404.40		18'500.00		17'212.85	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'955.60		33'000.00		32'955.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'173.10		18'200.00		18'146.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'767.95		3'800.00		3'774.15	
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	6'006.10		4'200.00		1'597.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'086.00		3'000.00		350.00	
3099	Übriger Personalaufwand	920.10		1'200.00		1'247.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	427'378.05		288'700.00		260'267.95	
310	Material- und Warenaufwand	90'355.05		21'700.00		13'521.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'779.60		20'000.00		12'338.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'411.55		1'500.00		1'018.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	163.90		200.00		163.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'571.95		6'000.00		14'450.00	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	3'571.95		6'000.00		14'450.00	
312	Ver- und Entsorgung	897.95		1'300.00		1'052.30	
3120	Ver- und Entsorgung	897.95		1'300.00		1'052.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	264'918.35		219'300.00		174'629.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	235'630.45		193'100.00		157'889.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'561.65		16'000.00		4'991.15	
3134	Sachversicherungsprämien	6'650.15		7'200.00		7'150.30	
3137	Steuern und Abgaben	3'076.10		3'000.00		4'599.10	
314	Baulicher Unterhalt	36'070.80		23'500.00		26'224.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	28'498.30		23'000.00		25'712.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'572.50		500.00		512.50	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	13'209.80		6'000.00		7'545.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'209.80		6'000.00		7'545.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	54.00		100.00		54.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	54.00		100.00		54.00	
317	Spesenentschädigungen	15'092.05		9'000.00		17'935.80	
3170	Reisekosten und Spesen	15'092.05		9'000.00		17'442.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					493.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'208.10		1'800.00		4'854.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'208.10		1'800.00		4'854.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'666.65		14'700.00		14'667.65	
330	Sachanlagen VV	14'666.65		14'700.00		14'667.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'666.65		14'700.00		14'667.65	
34	Finanzaufwand	4'157.65		9'500.00		136'263.65	
340	Zinsaufwand	1'198.60		1'200.00		1'517.10	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	669.10		700.00		987.60	
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	991.75		5'300.00		1'530.25	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	791.75		5'000.00		1'330.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200.00		300.00		200.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'967.30		3'000.00		2'309.30	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'967.30		3'000.00		2'309.30	
36	Transferaufwand	110'466.33		237'400.00		209'581.59	
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	93'466.33		220'400.00		192'581.59	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	93'466.33		220'400.00		192'581.59	
39	Interne Verrechnungen	95'219.80		110'300.00		96'138.75	
391	Dienstleistungen	95'219.80		110'300.00		96'138.75	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'219.80		110'300.00		96'138.75	

Konto	Erfolgsrechnung OBG Artengliederung ER OBG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		957'342.20		840'800.00		788'428.25
42	Entgelte		436'130.47		321'000.00		326'079.07
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'890.15		21'000.00		21'798.20
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'890.15		21'000.00		21'798.20
425	Erlös aus Verkäufen		369'278.82		300'000.00		304'280.87
4250	Verkäufe		369'278.82		300'000.00		304'280.87
426	Rückerstattungen		32'961.50				
4260	Rückerstattungen Dritter		32'961.50				
43	Verschiedene Erträge						7.00
439	Übriger Ertrag						7.00
4390	Übriger Ertrag						7.00
44	Finanzertrag		36'129.50		36'600.00		36'686.50
440	Zinsertrag		529.50		500.00		529.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		529.50		500.00		529.50
443	Liegenschaftenertrag FV		35'000.00		35'500.00		35'557.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'000.00		35'500.00		35'557.00
447	Liegenschaftenertrag VV		600.00		600.00		600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
46	Transferertrag		389'862.43		372'900.00		329'516.93
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		61'433.55		108'500.00		79'619.85
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				500.00		450.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		61'433.55		108'000.00		79'169.85
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		328'428.88		264'400.00		249'897.08
4630	Beiträge vom Bund		4'238.00		4'000.00		3'946.10
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		230'724.55		40'000.00		53'369.39
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		93'466.33		220'400.00		192'581.59
49	Interne Verrechnungen		95'219.80		110'300.00		96'138.75
491	Dienstleistungen		95'219.80		110'300.00		96'138.75
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		95'219.80		110'300.00		96'138.75
9	Abschlusskonten		71'648.58		197'700.00		301'013.29
90	Abschlusskonten		71'648.58		197'700.00		301'013.29
900	Abschluss Erfolgsrechnung		71'648.58		197'700.00		301'013.29
9001	Aufwandüberschuss		71'648.58		197'700.00		301'013.29

Rechnungsauszug

Zusammenzug

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	10'960'292.30	377'194.92	106'785.95	11'230'701.27
10	Finanzvermögen	6'318'781.90	377'194.92	92'119.30	6'603'857.52
101	Forderungen	29'374.00	78'782.45	91'183.40	16'973.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	935.90	298'412.47	935.90	298'412.47
108	Sachanlagen FV	6'288'472.00			6'288'472.00
14	Verwaltungsvermögen	4'641'510.40		14'666.65	4'626'843.75
140	Sachanlagen VV	4'641'510.40		14'666.65	4'626'843.75
2	Passiven	10'960'292.30	1'572'574.11	1'302'165.14	11'230'701.27
20	Fremdkapital	769'468.56	1'271'560.82	929'503.27	1'111'526.11
200	Laufende Verbindlichkeiten	669'119.36	1'250'131.47	906'654.07	1'012'596.76
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'349.20	21'429.35	7'349.20	21'429.35
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	93'000.00		15'500.00	77'500.00
29	Eigenkapital	10'190'823.74	301'013.29	372'661.87	10'119'175.16
291	Fonds	529'480.06			529'480.06
295	Aufwertungsreserve	4'480'171.00			4'480'171.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'181'172.68	301'013.29	372'661.87	5'109'524.10

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	10'960'292.30	377'194.92	106'785.95	11'230'701.27
10	Finanzvermögen	6'318'781.90	377'194.92	92'119.30	6'603'857.52
101	Forderungen	29'374.00	78'782.45	91'183.40	16'973.05
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	27'662.00	51'179.05	61'868.00	16'973.05
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27'662.00	51'179.05	61'868.00	16'973.05
10100.50	Forderungen Forstwirtschaft	27'662.00	16'973.05	27'662.00	16'973.05
10100.51	Forderungen Pachtzinse	0.00	34'206.00	34'206.00	0.00
1014	Transferforderungen	1'712.00		1'712.00	
10140	Ertragsanteile	1'712.00		1'712.00	
10140.01	Transferforderungen	1'712.00		1'712.00	0.00
1019	Übrige Forderungen		27'603.40	27'603.40	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben		27'603.40	27'603.40	
10192.41	MWST-Vorsteuerguthaben ER Waldwirtschaft	0.00	27'603.40	27'603.40	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	935.90	298'412.47	935.90	298'412.47
1040	Personalaufwand	935.90	910.30	935.90	910.30
10400	RA Personalaufwand	935.90	910.30	935.90	910.30
10400.50	RA Personalaufwand	935.90	910.30	935.90	910.30
1043	Transfers der Erfolgsrechnung		184'313.00		184'313.00
10430	RA Transfers der Erfolgsrechnung		184'313.00		184'313.00
10430.50	RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	184'313.00		184'313.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		113'189.17		113'189.17
10450	RA übriger betrieblicher Ertrag		113'189.17		113'189.17
10450.50	RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	113'189.17		113'189.17
108	Sachanlagen FV	6'288'472.00			6'288'472.00
1080	Grundstücke FV	6'288'472.00			6'288'472.00
10800	Grundstücke FV	6'288'472.00			6'288'472.00
10800.50	Grundstücke FV	6'288'472.00			6'288'472.00
14	Verwaltungsvermögen	4'641'510.40		14'666.65	4'626'843.75
140	Sachanlagen VV	4'641'510.40		14'666.65	4'626'843.75
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	4.00			4.00
14040	Allgemeiner Haushalt	4.00			4.00
14040.01	Hochbauten OBG	4.00			4.00

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
1405	Waldungen	4'480'172.00			4'480'172.00
14050	Allgemeiner Haushalt	4'480'172.00			4'480'172.00
14050.01	Waldungen OBG	4'480'172.00			4'480'172.00
1406	Mobilien VV	161'333.40		14'666.65	146'666.75
14069	Waldwirtschaft	161'333.40		14'666.65	146'666.75
14069.01	Mobilien Waldwirtschaft	220'000.00			220'000.00
14069.99	WB Mobilien Waldwirtschaft	-58'666.60		14'666.65	-73'333.25
2	Passiven	10'960'292.30	1'572'574.11	1'302'165.14	11'230'701.27
20	Fremdkapital	769'468.56	1'271'560.82	929'503.27	1'111'526.11
200	Laufende Verbindlichkeiten	669'119.36	1'250'131.47	906'654.07	1'012'596.76
2001	Kontokorrente mit Dritten	669'119.36	1'169'650.52	826'173.12	1'012'596.76
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	669'119.36	1'169'650.52	826'173.12	1'012'596.76
20010.01	Kontokorrent mit Einwohnergemeinde	669'119.36	1'169'650.52	826'173.12	1'012'596.76
2002	Steuern		80'480.95	80'480.95	
20022	Steuerschulden MWST		80'480.95	80'480.95	
20022.41	MWST-Umsatzsteuern ER Waldwirtschaft	0.00	32'789.60	32'789.60	0.00
20022.81	MWST-Abrechnungskonto Waldwirtschaft	0.00	47'691.35	47'691.35	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'349.20	21'429.35	7'349.20	21'429.35
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'349.20	13'927.60	7'349.20	13'927.60
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'349.20	13'927.60	7'349.20	13'927.60
20410.50	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'349.20	13'927.60	7'349.20	13'927.60
2045	Übriger betrieblicher Ertrag		7'501.75		7'501.75
20450	RA übriger betrieblicher Ertrag		7'501.75		7'501.75
20450.50	RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	7'501.75		7'501.75
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	93'000.00		15'500.00	77'500.00
2064	Darlehen	93'000.00		15'500.00	77'500.00
20640	Langfristige Darlehen	93'000.00		15'500.00	77'500.00
20640.50	Darlehen Landw. Kreditkasse Aarau	93'000.00		15'500.00	77'500.00

Konto	Bilanz OBG Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
29	Eigenkapital	10'190'823.74	301'013.29	372'661.87	10'119'175.16
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	Forstreservefonds	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
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'181'172.68	301'013.29	372'661.87	5'109'524.10
2990	Jahresergebnis	-301'013.29	301'013.29	71'648.58	-71'648.58
29900	Jahresergebnis	-301'013.29	301'013.29	71'648.58	-71'648.58
29900.50	Jahresergebnis	-301'013.29	301'013.29	71'648.58	-71'648.58
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'482'185.97		301'013.29	5'181'172.68
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'482'185.97		301'013.29	5'181'172.68
29990.50	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'482'185.97		301'013.29	5'181'172.68