

Rechenschaftsbericht und Rechnung der Ortsbürgergemeinde

Rechenschaftsbericht Ortsbürgergemeinde

Verwaltung

Gemeindeversammlungen

13. Juni

1. Protokoll der Ortsbürgergemeindeversammlung vom 23. November 2012
2. Rechenschaftsbericht und Jahresrechnung 2012

22. November

1. Protokoll der Ortsbürgergemeindeversammlung vom 13. Juni 2013
2. Voranschlag 2014
3. Wahl der Finanzkommission und der Stimmenzähler für die Amtsperiode 2014/17

Personelles

Eintritte

12. August Pascal Kunz, Lernender Forstwart

Austritte

28. Juni Joel Zurbrügg, Lernender Forstwart

Rechtsgeschäfte

Im Jahr 2013 schloss der Gemeinderat keine Rechtsgeschäfte ab.

Wald

Kulturen

Gepflanzte Nadelbäume:	
Tannen	3'000 Stück
Lärchen	200 Stück
Eiben	150 Stück
Total Nadelbäume	3'350 Stück

Gepflanzte Laubbäume:	
Eichen	2'850 Stück
Total Laubbäume	2'850 Stück

Total gepflanzte Bäume	6'200 Stück
------------------------	--------------------

Nutzung 2013

Sortiment	Festmeter in m ³		Ø-Erlös in Fr.	Holzerlös in Fr.
Nadel-Stammholz	1'626	à	116	188'878
Laub-Stammholz	18	à	170	3'103
SN (Papierholz)	182	à	55	10'019
Nadel- Industrieholz	412	à	56	23'200
Laub-Industrieholz	425	à	63	26'668
Laub-Brennholz	210	à	103	21'593
Nadel-Brennholz	25	à	75	1'845
Hackschnitzel	887	à	102	90'127
Total Nutzung	3'785	à	106	365'433

Zwangsnutzungen

Borkenkäfer	280 m ³
Wind	20 m ³
Total Zwangsnutzung	300 m³

ERLÄUTERUNGEN

A) Allgemeines

Die Ortsbürgerverwaltung schliesst mit einem Überschuss von Fr. 14.171.35 ab, welcher dem Forstbetrieb gutgeschrieben wird. Budgetiert war ein Beitrag von Fr. 1.300.--.

Beim Wald ist zum Ausgleich des Voranschlages ein Aufwandüberschuss (Entnahme aus der Forstreserve) von Fr. 284.500.-- budgetiert. In diesem Betrag ist die Direktabschreibung von Fr. 235.000.-- für die Anschaffung eines Forstraktors mit Kipper enthalten.

Gemäss korrigierter Anweisung des Gemeindeinspektorates soll diese Investition neu, nach den Richtlinien von HRM2, ab 2014 linear innert 15 Jahren abgeschrieben werden.

Aufgrund dieser neuen Vorgaben wird zum Ausgleich der Dienststelle „Wald“ eine Entnahme aus der Forstreserve von Fr. 50.615.25 gebucht, was einem budgetierten Betrag von Fr. 49.500.-- gegenüber steht.

Die Lohnsumme wurde um 0.5 % (Budget = 1.0 %) erhöht.

B) Laufende Rechnung

0 Verwaltung

029.321

Die Kontokorrentschuld gegenüber der Einwohnergemeinde betrug am Jahresanfang Fr. 596.864.61 und wurde mit 1.425 % oder Fr. 8.505.30 verzinst.

029.329

Die Forstreserve der Dienststelle „Wald“ betrug am Jahresanfang Fr. 652.288.95 und wurde mit 1.425 % oder Fr. 9.295.10 verzinst. (Gegenkonto 818.429)

029.363

Der Überschuss der Dienststelle „Ortsbürgerverwaltung“ wird an den Forstbetrieb weitergegeben. (Gegenkonto 811.462)

8 Wald

811.311

Wie einleitend erwähnt, wird die Anschaffung des Forstraktors mit Kipper aktiviert (Konto 1146.21) und ab 2014 innert 15 Jahren linear abgeschrieben.

811.313

Die Mehrkosten gegenüber dem Budget sind hauptsächlich beim Pflanzeneinkauf, inkl. Wuchshüllen, entstanden.

811.318

Zwei sehr aufwändige Holzschläge (Schwachholzdurchforstung) in schwierigem Gelände sind für die massiv höheren Einsatzkosten der Vollerntemaschinen verantwortlich. Auch wurden, aufgrund von Kapazitätsengpässen, erstmals Arbeiten im Bereich der Jungwaldpflege an Dritte vergeben.

811.318.01

Der Stundenaufwand für die Beförderung war erneut zu knapp veranschlagt. Der Gemeindeförster ist nach wie vor mit der administrativen Verarbeitung der Sturmschäden (diverse Wiederaufforstungsprojekte etc.) beschäftigt.

811.435.01 - 05

Im Berichtsjahr wurden 3.779.08 m³ Holz mit einem Durchschnittserlös von Fr. 96.70 pro m³ verkauft (Vorjahr = Fr. 95.92). Budgetiert waren ca. 3.000 m³.

811.435.10

Für die zwei ausrangierten Forstfahrzeuge konnten Fr. 15.000.-- Erlöst werden.

811.451 / 452

Die verrechneten Leistungen des Forstpersonals für Arbeiten zu Gunsten des Kantons und der Einwohnergemeinde Brittnau, aber auch für die Bewirtschaftung der Waldungen von anderen Gemeinden haben sich gegenüber dem Budget verschoben.

811.460 / 461

Die Subventionsbeiträge werden nur noch durch den Kanton vergütet. Ein Anteil allfälliger Bundesbeiträge ist darin enthalten.

811.462

Siehe Bemerkungen unter 029.363.

818.429

Siehe Bemerkungen unter 029.329.

818.480

Zum Ausgleich der Dienststelle „Wald“ mussten Fr. 50.615.25 der Forstreserve entnommen werden.

C) Bestandesrechnung**1146.21**

Der Forstraktor John Deere 6125R mit Kipper konnte, da dieser zuvor an einer Ausstellung vorgeführt wurde, um Fr. 15.000.- unter dem Budgetbetrag angeschafft werden.

2021.05

Für die Finanzierung des Forstraktors mit Kipper wurde der Ortsbürgergemeinde von der ALK Aarau ein zinsloses Darlehen gewährt, welches innert 10 Jahren linear zurückbezahlt werden muss.

2288.01

Sollbestand Forstreserve (Waldfläche = 436 ha)

Sollbestand der Forstreserve aufgrund des durchschnittlichen Bruttoholzerlöses 2009 - 2013 Fr. 595.798.66

Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2013 Fr. 601.673.70

A N T R A G D E S G E M E I N D E R A T E S

Der Gemeinderat beantragt, den Rechenschaftsbericht 2013
und die Jahresrechnung 2013 der Ortsbürgergemeinde
Brittnau zu genehmigen.

Brittnau, 14. Mai 2014

Namens des Gemeinderates

Frau Gemeindeammann
Astrid Haller

Die Gemeindeschreiberin
Denise Woodtli Ritschard

Rechnungsauszug

Konto	Laufende Rechnung ÖBG Funktionalgliederung LR ÖBG	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	862'672.20	862'672.20	987'000.00	987'000.00	1'306'316.50	1'306'316.50
0	VERWALTUNG	44'707.80	44'707.80	43'700.00	43'700.00	43'832.80	43'832.80
8	WALD	817'964.40	817'964.40	943'300.00	943'300.00	1'262'483.70	1'262'483.70

Rechnungsauszug

Konto	Laufende Rechnung OBG Funktionalgliederung LR OBG	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	VERWALTUNG	44'707.80	44'707.80	43'700.00	43'700.00	43'832.80	43'832.80
029	Ortsbürgerverwaltung	44'707.80	44'707.80	43'700.00	43'700.00	43'832.80	43'832.80
029.300	Kommissionen	500.00		500.00		500.00	
029.310	Büromaterial, Drucksachen	1'708.95		900.00		518.90	
029.313	Verbrauchsmaterialien	963.85		4'000.00			
029.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	674.00		1'000.00		1'961.85	
029.316	Miete von Maschinen	477.35		1'000.00			
029.318	Dienstleistungen, Honorare	1'292.05		4'000.00		1'062.30	
029.319	Verbandsbeiträge	130.00		100.00		130.00	
029.321	Kontokorrentzinsen	8'505.30		13'700.00		16'423.50	
029.329	Zinsen der Forstreserve	9'295.10		5'300.00		3'723.40	
029.351	Entschädigungen an Kanton	1'865.35		5'000.00			
029.352	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
029.363	Beiträge an Forstbetrieb	14'171.35		1'300.00			
029.389	Ertragsüberschuss					17'286.35	
029.390	Interne Umlagen Ortsbürger / Wald	3'124.50		4'000.00		226.50	
029.395	Anteil Soziallasten			900.00			
029.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		44'707.80		43'700.00		43'812.80
029.436	Rückerstattungen						20.00

Rechnungsauszug

Konto	Laufende Rechnung ÖBG Funktionalgliederung LR ÖBG	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	WALD	817'964.40	817'964.40	943'300.00	943'300.00	1'262'483.70	1'262'483.70
811	Forstbetrieb	813'471.40	755'054.05	938'900.00	650'500.00	862'628.15	1'255'760.30
811.300	Kommissionen	1'720.00		2'500.00		1'580.00	
811.301	Löhne	312'326.45		310'400.00		321'175.50	
811.306	Dienstkleider	4'171.50		4'000.00		4'657.75	
811.307	Rentenleistungen	872.00		1'500.00		8'421.40	
811.309	Uebrigere Personalaufwand	6'616.95		6'000.00		7'509.40	
811.310	Büromaterial, Drucksachen	341.55		300.00		234.10	
811.311	Anschaffung von Mobilien	5'622.80		240'000.00		6'011.40	
811.312	Wasser, Energie, Heizungsmaterialien	997.55		1'200.00		1'439.30	
811.313	Verbrauchsmaterialien	42'307.35		33'000.00		73'134.70	
811.313.01	Verbrauchsmaterial / Auslagen für Drittarbeiten	1'158.60		5'000.00		1'988.80	
811.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	6'450.75		6'000.00		6'086.85	
811.315	Uebrigere Unterhalt durch Dritte	7'468.55		6'000.00		9'913.40	
811.316	Miete von Maschinen	5'297.40		3'000.00		528.60	
811.317	Spesenentschädigungen	3'600.00		3'600.00		4'707.40	
811.318	Dienstleistungen, Honorare	210'602.95		140'000.00		180'611.05	
811.318.01	Beförderung durch Dritte	112'411.80		85'000.00		128'401.20	
811.319.01	Verbandsbeiträge	3'010.10		3'000.00		3'010.10	
811.319.02	SHF-Ablieferungen	4'181.00		3'000.00		7'798.00	
811.319.03	Uebrigere Sachaufwand	500.00					
811.329	Skonti auf Holzverkäufen	1'901.85		2'000.00		11'370.65	
811.352.01	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
811.352.02	Anteil Soziallasten an Einwohnergemeinde	66'912.25		68'400.00		69'048.55	
811.434.01	Vergütung Dritter für Dienstleistungen		9'960.00		10'000.00		19'373.20
811.435.01	Verkauf Nadel-Stammholz		188'877.80		190'000.00		457'999.40
811.435.02	Verkauf Laub-Stammholz		3'103.20		5'000.00		7'664.50
811.435.03	Verkauf Nadel-Industrieholz		33'218.10		15'000.00		72'205.60
811.435.04	Verkauf Laub-Industrieholz		43'986.85		5'000.00		34'891.15
811.435.05	Verkauf Brennholz		96'245.20		85'000.00		88'440.80
811.435.10	Verkauf Diverses		22'485.95		7'000.00		8'842.60
811.436.01	Rückerstattungen		19'140.40		11'400.00		25'817.05
811.436.05	Zollrückerstattungen		5'939.10		4'500.00		8'092.90
811.437	Bussen		1'300.00				

Rechnungsauszug

Konto	Laufende Rechnung OBG Funktionalgliederung LR OBG	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811.451	Entschädigungen von Kanton		11'568.05				450.00
811.452.01	Entschädigungen von Einwohnergemeinde		65'123.30		37'000.00		48'216.80
811.452.03	Entschädigung von anderen Gemeinden		65'812.10		90'000.00		86'031.00
811.460	Bundesbeiträge				20'000.00		
811.461	Kantonsbeiträge		129'100.15		125'000.00		360'588.80
811.462	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		14'171.35		1'300.00		
811.462.01	Beitrag von Einwohnergemeinde (Waldbatzen)		37'880.00		37'000.00		36'920.00
811.490	Interne Umlagen Ortsbürger / Wald		7'142.50		6'000.00		226.50
811.495	Aufteilung Soziallasten				1'300.00		
818	Nichtbetrieb	4'493.00	62'910.35	4'400.00	292'800.00	399'855.55	6'723.40
818.317	Waldgang	475.00		1'000.00			
818.318	Dienstleistungen, Honorare			1'000.00			
818.380	Einlagen in Forstreserve					399'855.55	
818.390	Interne Umlagen Ortsbürger / Wald	4'018.00		2'000.00			
818.395	Anteil Soziallasten			400.00			
818.429	Zinsen der Forstreserve		9'295.10		5'300.00		3'723.40
818.452	Abgeltungen von Einwohnergemeinde		3'000.00		3'000.00		3'000.00
818.480	Entnahmen aus Forstreserve		50'615.25		284'500.00		

Rechnungsauszug

Konto	Laufende Rechnung OBG Artengliederung LR OBG	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	862'672.20		987'000.00		1'306'316.50	
30	PERSONALAUFWAND	326'206.90		324'900.00		343'844.05	
300	Behörden, Kommissionen	2'220.00		3'000.00		2'080.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	312'326.45		310'400.00		321'175.50	
306	Dienstkleider, Wohnungs- + Verpflegungszulagen	4'171.50		4'000.00		4'657.75	
307	Rentenleistungen	872.00		1'500.00		8'421.40	
309	Uebriger Personalaufwand	6'616.95		6'000.00		7'509.40	
31	SACHAUFWAND	409'671.60		542'100.00		427'537.95	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	2'050.50		1'200.00		753.00	
311	Anschaffung von Mobilien	5'622.80		240'000.00		6'011.40	
312	Wasser, Energie, Heizungsmaterialien	997.55		1'200.00		1'439.30	
313	Verbrauchsmaterialien	44'429.80		42'000.00		75'123.50	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	7'124.75		7'000.00		8'048.70	
315	Uebriger Unterhalt durch Dritte	7'468.55		6'000.00		9'913.40	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	5'774.75		4'000.00		528.60	
317	Spesenentschädigungen	4'075.00		4'600.00		4'707.40	
318	Dienstleistungen, Honorare	324'306.80		230'000.00		310'074.55	
319	Uebriger Sachaufwand	7'821.10		6'100.00		10'938.10	
32	PASSIVZINSEN	19'702.25		21'000.00		31'517.55	
321	Kurzfristige Schulden	8'505.30		13'700.00		16'423.50	
329	Uebrige	11'196.95		7'300.00		15'094.05	
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	85'777.60		90'400.00		86'048.55	
351	Kanton	1'865.35		5'000.00			
352	Gemeinden	83'912.25		85'400.00		86'048.55	
36	EIGENE BEITRAEGE	14'171.35		1'300.00			
363	Eigene Anstalten	14'171.35		1'300.00			

Rechnungsauszug

Konto	Laufende Rechnung OBG Artengliederung LR OBG	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	EINLAGEN					417'141.90	
380	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds					399'855.55	
389	Ertragsüberschuss					17'286.35	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	7'142.50		7'300.00		226.50	
390	Personal- und Sachaufwand	7'142.50		6'000.00		226.50	
395	Anteil Soziallasten			1'300.00			

Rechnungsauszug

Konto	Laufende Rechnung OBG Artengliederung LR OBG	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		862'672.20		987'000.00		1'306'316.50
42	VERMOEGENSERTRAEGE		54'002.90		49'000.00		47'536.20
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		44'707.80		43'700.00		43'812.80
429	Uebrige		9'295.10		5'300.00		3'723.40
43	ENTGELTE		424'256.60		332'900.00		723'347.20
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		9'960.00		10'000.00		19'373.20
435	Verkäufe		387'917.10		307'000.00		670'044.05
436	Rückerstattungen		25'079.50		15'900.00		33'929.95
437	Bussen		1'300.00				
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		145'503.45		130'000.00		137'697.80
451	Kanton		11'568.05				450.00
452	Gemeinden		133'935.40		130'000.00		137'247.80
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		181'151.50		183'300.00		397'508.80
460	Bund				20'000.00		
461	Kanton		129'100.15		125'000.00		360'588.80
462	Gemeinden		52'051.35		38'300.00		36'920.00
48	ENTNAHMEN		50'615.25		284'500.00		
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds		50'615.25		284'500.00		
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		7'142.50		7'300.00		226.50
490	Personal- und Sachaufwand		7'142.50		6'000.00		226.50
495	Aufteilung Soziallasten				1'300.00		

Rechnungsauszug

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2013	Veränderungen		Bestand per 31.12.2013
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	1'560'826.00	2'633'229.66	2'384'506.71	1'809'548.95
10	FINANZVERMÖGEN	1'560'826.00	2'413'229.66	2'384'506.71	1'589'548.95
101	Guthaben	2'914.00	2'413'229.66	2'384'506.71	31'636.95
1011	Kontokorrente		2'015'998.06	2'015'998.06	
1011.21	Einwohnergemeinde	0.00	2'015'998.06	2'015'998.06	0.00
1015	Andere Debitoren	2'914.00	397'231.60	368'508.65	31'636.95
1015.21	Forderungen Forstwirtschaft	0.00	397'231.60	365'594.65	31'636.95
1015.22	Forderungen Pachtzinse	2'914.00		2'914.00	0.00
102	Anlagen	1'557'912.00			1'557'912.00
1023	Liegenschaften	1'557'912.00			1'557'912.00
1023.21	Liegenschaften gemäss Verzeichnis	1'557'912.00			1'557'912.00
11	VERWALTUNGSVERMOEGEN		220'000.00		220'000.00
114	Sachgüter		220'000.00		220'000.00
1146	Mobilien		220'000.00		220'000.00
1146.21	Forstraktor John Deere mit Kipper	0.00	220'000.00		220'000.00

Rechnungsauszug

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung OBG	Bestand per 01.01.2013	Veränderungen		Bestand per 31.12.2013
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	1'560'826.00	896'202.81	647'479.86	1'809'548.95
20	FREMDKAPITAL	596'864.61	896'202.81	596'864.61	896'202.81
200	Laufende Verpflichtungen	596'864.61	741'202.81	596'864.61	741'202.81
2006	Kontokorrente	596'864.61	741'202.81	596'864.61	741'202.81
2006.21	Einwohnergemeinde	596'864.61	741'202.81	596'864.61	741'202.81
202	Langfristige Schulden		155'000.00		155'000.00
2021	Schuldscheine		155'000.00		155'000.00
2021.05	Darlehen Landw. Kreditkasse Aarau	0.00	155'000.00		155'000.00
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	652'288.95		50'615.25	601'673.70
228	Verpflichtungen	652'288.95		50'615.25	601'673.70
2288	Spezialfonds	652'288.95		50'615.25	601'673.70
2288.21	Forstreserve	652'288.95		50'615.25	601'673.70
23	EIGENKAPITAL	311'672.44			311'672.44
239	Kapital	311'672.44			311'672.44
2390	Kapital	311'672.44			311'672.44
2390.21	Eigenkapital	311'672.44			311'672.44