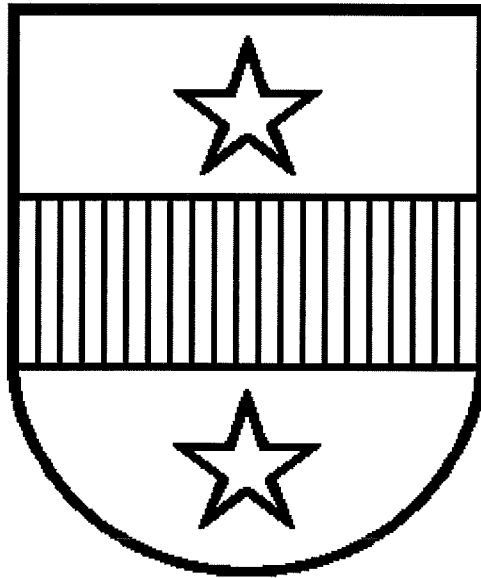


# Gemeinde Uerkheim



Jahresrechnung 2015

ORTSBÜRGERGEMEINDE

## Inhalt

### Ortsbürgergemeinde

<b>Erläuterungen</b>	3
- Allgemeine Bemerkungen zur Jahresrechnung 2015	
- Bemerkungen zur Erfolgsrechnung	
- Bemerkungen zur Investitionsrechnung	
- Bemerkungen zur Bilanz	
- Berechnung des Sollbestandes der Forstreserve	
<b>Ergebnis</b>	
- Ortsbürgergemeinde ohne Waldwirtschaft	7
- Waldwirtschaft	9
- Ortsbürgergemeinde (konsolidiert)	11
<b>Erfolgsrechnung</b>	
- Zusammenzug	13
- Erfolgsrechnung	15
- Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	18
- Erfolgsrechnung Artengliederung	19
<b>Investitionsrechnung</b>	
- Zusammenzug	22
- Investitionsrechnung	23
- Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	24
- Investitionsrechnung Artengliederung	25
<b>Bilanz</b>	
- Bilanz Zusammenzug	26
- Bilanz	27
<b>Anhang zur Jahresrechnung</b>	29
- Eigenkapitalnachweis	
- Rückstellungsspiegel	
- Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	
- Kreditkontrolle	
- Anlagespiegel	
- Zusätzliche Angaben	
- Forstreserve	

## Allgemeine Erläuterungen Jahresrechnung 2015

Die Ortsbürgergemeinde weist im Erfolgsausweis folgendes Ergebnis aus:

Ortsbürgergemeinde	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 84'279.20
Abschreibungen	CHF 0.00
Betrieblicher Ertrag	CHF 211.75
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF - 84'067.45</b>
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 67'481.60
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF - 16'585.85</b>
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>CHF - 16'585.85</b>

Die Ortsbürgergemeinde umfasst in der Funktion 0291 das Waldhaus (Verwaltungsvermögen) und in der Funktion 9630 die Liegenschaft Mathyshaus (Finanzvermögen).

Waldwirtschaft (Gemeindebetrieb)	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 239'215.90
Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen (Konto 3660.21)	CHF 4'897.85
Betrieblicher Ertrag	CHF 205'749.52
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF - 38'364.23</b>
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 11'508.00
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF - 26'856.23</b>
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>CHF - 26'856.23</b>

Die Spezialfinanzierung Waldwirtschaft wird in den Funktionen 8201, 8205 und 8209 dargestellt.

### Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Gegenüberstellung sämtlicher Ausgaben und Einnahmen aus dem Betrieb. In der betrieblichen Tätigkeit sind ebenfalls die rückwirkenden Abschreibungen aus Investitionen der letzten 20 Jahre enthalten.

### Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zusammen mit dem Finanzerfolg – d.h. den Nettozinsen und Nettoerträgen des Finanzvermögens (Artengliederung 34 und 44) – ergibt das operative Ergebnis.

### Entnahme Aufwertungsreserve

Bei den Spezialfinanzierungen ist eine Entnahme der Aufwertungsreserve im Jahr 2015 nicht mehr vorgesehen. Die Aufwertungsreserve der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft von CHF 191'015.20 wurde vollumfänglich dem Forstreservfonds gutgeschrieben.

**Erfolgsrechnung****Ortsbürgergemeinde**

0210.3612.00	Als Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde wurden CHF 1'500.00 verrechnet.
0290.3140.00	Die Starkniederschläge vom 01.05.2015 lösten einen Hangrutsch im Gebiet Rittach aus. Betroffen waren die Parzellen Nr. 491 der Ortsbürgergemeinde Uerkheim sowie die Parzelle Nr. 486 (Wald). Die Kosten von rund CHF 69'000.00 für die Sanierung wurde der Ortsbürgergemeinde belastet.
9610.3400.00	Der Kontokorrent mit der Einwohnergemeinde wurde mit 1.5 % verzinst (CHF 12'053.35).
9610.4940.00	Um bei der Liegenschaft Mathyshaus (Funktion 9630) eine Vollkostenrechnung darstellen zu können, wird eine interne Verzinsung des investierten Kapitals von 38'917.85 Franken verrechnet (Gegenkonto 9630.3940.00).
9990.9001.00	Der Aufwandüberschuss der Ortsbürgergemeinde beläuft sich auf total CHF 55'612.90 (davon Ertrag aus Mathyshaus CHF 39'027.05).

**Liegenschaft Finanzvermögen / Mathyshaus**

Es wird für die Stockwerkeigentümergeinschaft eine separate Liegenschaftsrechnung durch eine Liegenschaftsverwaltungsfirma geführt. Die Rechnung beinhaltet den Anteil für das Stockwerkeigentum der Ortsbürgergemeinde (fünf Wohnungen und das Ladenlokal). Die Wohnungen sind alle vermietet. Um eine Vollkostenrechnung über die Liegenschaft ausweisen zu können, wird das Kapital, welches die Ortsbürgergemeinde in das Mathyshaus investiert hat, intern verzinst.

9630.3439.10	Für die Ver- und Entsorgung des Mathyshaus wurden rund CHF 5'000.00 weniger als budgetiert verwendet.
9630.4430.99	An Mietzinsen für die Wohnungen, das Ladenlokal (inkl. Umsatzbeteiligung) und die Parkplätze beim Mathyshaus sind im Jahr 2015 total CHF 99'932.90 eingegangen.
9630	Aus dem Betrieb (Vermietung 5 Wohnungen und 1 Geschäftsraum) der Liegenschaft Mathyshaus resultiert ein Nettoertrag von CHF 39'027.05.

**Waldwirtschaft**

Der Forstbetrieb wird als Spezialfinanzierung in den Funktionen 8201 (Waldwirtschaft), 8205 (Nebenbetrieb) und 8209 (Nichtbetrieb) dargestellt.

8201.3130.02	Der Einsatz von Holzakkordanten kostete CHF 70'303.80 (Budget CHF 30'000).
8201.4250.xx	Der Holzertrag von Stamm- und Industrieholz beträgt total CHF 141'540.00 (Budget CHF 92'000.00).
8209.4409.02	Die Forstreserve wird gegenüber der Ortsbürgergemeinde mit 1,5 % verzinst (Gegenkonto 9610.3409.02).
8209.9011.00	Der Aufwandüberschuss aus der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft von CHF 26'856.23 wird der Forstreserve entnommen.

## Investitionsrechnung

Die Ortsbürgergemeinde und die Spezialfinanzierung Waldwirtschaft weist im Jahr 2015 folgende Investition auf:

### Waldwirtschaft

- Kauf Waldparzelle	CHF 20'000.00
Total Nettoinvestitionen Waldwirtschaft	CHF 20'000.00

## Bilanz

### Aktiven

#### Gebäude Finanzvermögen

10840.01 Die Gebäude Finanzvermögen sind im Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung ersichtlich.

#### Verwaltungsvermögen

14 Die Anlagen im Verwaltungsvermögen werden in der Anlagebuchhaltung geführt und sind im Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung ausgewiesen.

### Passiven

#### Rückstellungen

205 In der Jahresrechnung 2015 wurden keine Rückstellungen gebildet. Rückstellungen würden im Rückstellungsspiegel im Anhang zur Jahresrechnung abgebildet.

#### Eigenkapital

29 Die Zusammensetzung des Eigenkapitals wird im Eigenkapitalausweis im Anhang zur Jahresrechnung dargestellt. Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals detailliert auf.

29600.01 Mit dem Übergang auf HRM2 (Restatement) per 01.01.2014 wurde eine Neubewertungsreserve gebildet (gemäss Bestimmungen der Finanzverordnung § 8 FIV).  
Da das Gebäude Mathyshaus nach den gesetzlichen Bestimmungen abgewertet werden musste, besteht eine negative Neubewertungsreserve per 31.12.2014 von minus CHF 932'232.75. Die negative Neubewertungsreserve wurde dem Eigenkapital Mathyshaus belastet.

29500.0x Mit dem Übergang auf HRM2 (Restatement) per 01.01.2014 wurde eine Aufwertungsreserve Ortsbürgergemeinde gebildet. Mit dem Rechnungsabschluss 2015 mussten CHF 1'794'389.00 in das Konto Aufwertungsreserve Grundstücke (29500.02) umgebucht werden. CHF 2.00 (Aufwertung Verwaltungsvermögen) verbleiben im Konto 29500.01.

29509.01 Weiter wurde mit dem Restatement per 01.01.2014 eine Aufwertungsreserve in der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft gebildet. In den Spezialfinanzierungen ist eine Entnahme mit dem Rechnungsabschluss 2015 nicht mehr vorgesehen. Aus diesem Grund wurde die Aufwertungsreserve vollumfänglich dem Forstreservefonds gutgeschrieben.

**Berechnung des Sollbestandes der Forstreserve**

Der Forstreservefonds soll einen Bestand aufweisen, der dem Holzerlös der letzten 5 Jahre entspricht (Sollbestand). Der Sollbestand ist jährlich neu zu berechnen. Es sind die Erlöse aus Rohholz massgebend. Als Brutto-  
rohholzerlöse gelten die Erträge der Funktion 8201 Waldwirtschaft (8201.4250.xx).

Nicht dazu gehören Erlöse für weiterverarbeitete Produkte wie Pfähle, Holzschnitzel und Brennholz.

Waldfläche: 179 ha

Sollbestand der Forstreserve aufgrund der Brutto- rohholzerlöse:	2011	CHF	181'199.05
	2012	CHF	225'913.75
	2013	CHF	63'132.15
	2014	CHF	55'993.85
	2015	CHF	141'540.00
 Total der letzten 5 Jahre		CHF	667'778.80
<b>Durchschnitt der letzten 5 Jahre (= Sollbestand)</b>		<b>CHF</b>	<b>133'555.76</b>
Doppelter Sollbestand		CHF	267'111.52
<b>Effektiver Bestand der Forstreserve am 31.12.2015</b>		<b>CHF</b>	<b>817'962.30</b>
Frei verfügbar		<u>CHF</u>	<u>550'850.78</u>

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>84'279.20</b>	<b>17'400</b>	<b>15'126.75</b>
30	Personalaufwand	2'500	2'004.15
31	Sachaufwand	3'000	2'757.10
33	Abschreibungen		
35	Entschädigungen an Gemeinwesen		
36	Eigene Beiträge	11'900	10'365.50
37	Durchlaufende Beiträge		
	<b>211.75</b>		<b>30.00</b>
40	Steuern		
41	Regalien und Konzessionen		
42	Vermögenserträge		30.00
43	Entgelte		
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		
46	Beiträge für eigene Rechnung	211.75	
47	Durchlaufende Beiträge		
	<b>-84'067.45</b>	<b>-17'400</b>	<b>-15'096.75</b>
34	Finanzaufwand	68'800	65'081.40
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	118'800	125'622.80
	<b>67'481.60</b>	<b>50'000</b>	<b>60'541.40</b>
	<b>-16'585.85</b>	<b>32'600</b>	<b>45'444.65</b>
38	Einlagen		
48	Entnahmen		
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
	<b>-16'585.85</b>	<b>32'600</b>	<b>45'444.65</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		
	<b>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b>		

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachgüter		
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		
52	Darlehen, Beteiligungen		
54	Darlehen		
55	Beteiligungen, Grundkapitalien		
56	Eigene Beiträge		
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben		
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Abgang von Sachgütern		
61	Nutzungsabgaben, Vorteilsentgelte		
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		
63	Rückerstattungen für Sachgüter		
64	Rückzahlung von eigenen Beiträgen		
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien		
66	Beiträge für eigene Rechnung		
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>			
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-16'585.85</b>	<b>32'600</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-16'585.85</b>	<b>45'444.65</b>



	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>244'113.75</b>	<b>162'400</b>	<b>162'818.40</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	4'105.50	3'400	4'330.30
31 Sachaufwand	80'519.50	45'900	42'855.65
33 Abschreibungen			
35 Entschädigungen an Gemeinwesen			
36 Eigene Beiträge	159'488.75	113'100	115'632.45
37 Durchlaufende Beiträge			
	<b>205'749.52</b>	<b>153'800</b>	<b>113'672.41</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Steuern			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Vermögenserträge	190'885.52	135'800	93'728.41
43 Entgelte			
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen			
46 Beiträge für eigene Rechnung	14'864.00	18'000	19'944.00
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-38'364.23</b>	<b>-8'600</b>	<b>-49'145.99</b>
34 Finanzaufwand	799.05		
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	12'307.05	10'000	10'316.05
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'508.00</b>	<b>10'000</b>	<b>10'316.05</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-26'856.23</b>	<b>1'400</b>	<b>-38'829.94</b>
38 Einlagen			4'897.85
48 Entnahmen			4'897.85
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			<b>4'897.85</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>-26'856.23</b>	<b>1'400</b>	<b>-33'932.09</b>

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>20'000.00</b>	
50	Sachgüter	20'000.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		
52	Darlehen, Beteiligungen		
54	Darlehen		
55	Beteiligungen, Grundkapitalien		
56	Eigene Beiträge		
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben		
	<b>Investitionseinnahmen</b>		
60	Abgang von Sachgütern		
61	Nutzungsabgaben, Vorteilsentgelte		
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		
63	Rückerstattungen für Sachgüter		
64	Rückzahlung von eigenen Beiträgen		
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien		
66	Beiträge für eigene Rechnung		
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-20'000.00</b>	
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-21'958.38</b>	<b>1'400</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-41'958.38</b>	<b>-33'932.09</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

**BILANZ**

Nettoschuld / Nettovermögen per 01.01.	-653'803.33
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-41'958.38
Nettoschuld / Nettovermögen per 31.12.	-611'844.95
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>328'392.95</b>	<b>179'800</b>	<b>177'945.15</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	6'212.45	5'900	6'334.45
31 Sachaufwand	153'945.40	48'900	45'612.75
33 Abschreibungen			
35 Entschädigungen an Gemeinwesen			
36 Eigene Beiträge	168'235.10	125'000	125'997.95
37 Durchlaufende Beiträge			
	<b>205'961.27</b>	<b>153'800</b>	<b>113'702.41</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Steuern			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Vermögenserträge	190'885.52	135'800	93'758.41
43 Entgelte			
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen			
46 Beiträge für eigene Rechnung	15'075.75	18'000	19'944.00
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-122'431.68</b>	<b>-26'000</b>	<b>-64'242.74</b>
34 Finanzaufwand	56'437.80	68'800	65'081.40
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	135'427.40	128'800	135'938.85
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>78'989.60</b>	<b>60'000</b>	<b>70'857.45</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-43'442.08</b>	<b>34'000</b>	<b>6'614.71</b>
38 Einlagen			
48 Entnahmen			4'897.85
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			<b>4'897.85</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>-43'442.08</b>	<b>34'000</b>	<b>11'512.56</b>

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>20'000.00</b>	
50	Sachgüter	20'000.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		
52	Darlehen, Beteiligungen		
54	Darlehen		
55	Beteiligungen, Grundkapitalien		
56	Eigene Beiträge		
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben		
	<b>Investitionseinnahmen</b>		
60	Abgang von Sachgütern		
61	Nutzungsabgaben, Vorteilsentgelte		
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		
63	Rückerstattungen für Sachgüter		
64	Rückzahlung von eigenen Beiträgen		
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien		
66	Beiträge für eigene Rechnung		
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-20'000.00</b>	
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-38'544.23</b>	<b>11'512.56</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-58'544.23</b>	<b>11'512.56</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

a) Zusammenzug	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	76'267.85	4'597.50	9'800	8'800	8'231.25	8'406.50
Nettoaufwand		71'670.35		1'000		
Nettoertrag					175.25	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'000.00		100		200.00	30.00
Nettoaufwand		1'000.00		100		170.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	244'912.80	244'912.80	163'800	163'800	162'818.40	162'818.40
9 FINANZEN	140'595.00	213'265.35	147'800	148'900	156'139.40	156'134.15
Nettoaufwand						5.25
Nettoertrag	72'670.35		1'100			
Total Aufwand	462'775.65		321'500		327'389.05	
Total Ertrag		462'775.65		321'500		327'389.05

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>76'267.85</b>	<b>4'597.50</b>	<b>9'800</b>	<b>8'800</b>	<b>8'231.25</b>	<b>8'406.50</b>
	Nettoaufwand		71'670.35		1'000		
	Nettoertrag					175.25	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>998.70</b>		<b>800</b>		<b>800.00</b>	
	Nettoaufwand		998.70		800		800.00
3000.00	Sitzungsgeld Finanzkommission	200.00		200		200.00	
3132.00	Honorar externe Bilanzprüfung	798.70		600		600.00	
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen</b>	<b>1'762.70</b>		<b>1'800</b>		<b>1'666.85</b>	
	Nettoaufwand		1'762.70		1'800		1'666.85
3100.00	Büromaterial			200		96.85	
3102.00	Drucksachen	192.70					
3130.00	Verband Aarg. Ortsbürgergemeinden	70.00		100		70.00	
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	1'500.00		1'500		1'500.00	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>68'857.25</b>	<b>60.00</b>		<b>2'800</b>		<b>2'159.00</b>
	Nettoaufwand		68'797.25				
	Nettoertrag			2'800		2'159.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	68'857.25					
4470.00	Pachtzinse		60.00		2'800		159.00
4479.00	Übrige Erträge aus Liegenschaften VV						2'000.00
<b>0291</b>	<b>Waldhaus</b>	<b>4'649.20</b>	<b>4'537.50</b>	<b>7'200</b>	<b>6'000</b>	<b>5'764.40</b>	<b>6'247.50</b>
	Nettoaufwand		111.70		1'200		
	Nettoertrag					483.10	
3010.00	Löhne	1'570.00		2'000		1'600.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93.10		100		120.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	84.00		100		84.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	19.85					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'510.25		100		83.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	578.75		1'000		488.25	
3134.00	Versicherungen	285.20		500		478.85	
3144.00	Unterhalt Waldhaus	133.05		500		939.70	
3611.00	Kanton, Abwasserleitungsgebühren	375.00		400		375.00	
3611.10	Staatswald Aargau			2'500		1'595.00	
4472.00	Benützungsgebühren		4'537.50		6'000		6'247.50

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>1'000.00</b>		<b>100</b>		<b>200.00</b>	<b>30.00</b>
	Nettoaufwand		1'000.00		100		170.00
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>1'000.00</b>		<b>100</b>		<b>200.00</b>	<b>30.00</b>
	Nettoaufwand		1'000.00		100		170.00
3119.00	Feuerstelle/Grill	1'000.00					
3636.00	Beiträge			100		200.00	
4250.00	Verkauf Uerkner Gläser						30.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>244'912.80</b>	<b>244'912.80</b>	<b>163'800</b>	<b>163'800</b>	<b>162'818.40</b>	<b>162'818.40</b>
<b>8201</b>	<b>Waldwirtschaft</b>	<b>240'787.90</b>	<b>164'147.27</b>	<b>159'300</b>	<b>110'800</b>	<b>156'960.55</b>	<b>83'805.56</b>
	Nettoaufwand		76'640.63		48'500		73'154.99
3060.00	Ruhegehälter	3'318.60		3'400		3'318.60	
3100.00	Büromaterial	25.00		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'873.50		5'000		1'934.10	
3130.00	Aarg. Waldwirtschaftsverband, SHF-Beitrag	1'801.80		3'000		1'836.80	
3130.01	Porti, Telefon	259.35		100		103.85	
3130.02	Dienstleistungen Holzakordanten	70'303.80		30'000		31'696.45	
3132.00	Aarg. Waldwirtschaftsverband, BAR	1'658.65		1'500		1'695.10	
3134.00	Versicherungen	50.40		100		48.20	
3141.00	Unterhalt Waldstrassen			1'000			
3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	1'309.00		2'000		795.00	
3170.00	Spesen, Ersatz Reisekosten			100			
3499.00	Skonto auf Holzverkäufen	799.05					
3611.10	Staatswald Aargau	148'212.00		110'000		100'113.05	
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	3'000.00		3'000		4'500.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden	3'278.90				6'021.55	
3660.21	Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	4'897.85				4'897.85	
4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		114'824.75		75'000		43'645.80
4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		8'364.10		5'000		
4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		5'408.75		5'000		5'934.30
4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		12'942.40		7'000		6'413.75
4260.01	Zoll-Rückerstattung		957.55		800		1'135.35
4260.02	Rückerstattungen durch Dritte		4'285.72				1'834.51
4479.00	Übrige Erträge, Holzlagerplätze		2'500.00				
4631.01	Kanton, Jungwaldpflege		11'839.00		15'000		14'719.00
4631.02	Übrige Kantonsbeiträge		3'025.00		3'000		5'225.00
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve						4'897.85
<b>8205</b>	<b>Nebenbetrieb</b>	<b>3'295.65</b>	<b>44'102.25</b>	<b>3'000</b>	<b>43'000</b>	<b>5'757.85</b>	<b>34'764.70</b>
	Nettoertrag	40'806.60		40'000		29'006.85	
3010.00	Löhne	786.90				1'011.70	
3109.00	Ankauf von Pflanzen	2'508.75		3'000		2'931.75	
3130.02	Dienstleistungen					1'814.40	
4250.00	Verkauf Weihnachtsbäume		2'047.00		1'500		1'927.00
4250.05	Verkauf Nadel-Brennholz		1'400.00		500		375.00
4250.06	Verkauf Laub-Brennholz		5'090.00		5'000		3'040.00
4250.07	Verkauf Nadel-Hackschnitzelholz		19'906.80		20'000		11'174.10
4250.08	Verkauf Laub-Hackschnitzelholz		15'658.45		16'000		18'248.60
<b>8209</b>	<b>Nichtbetrieb</b>	<b>829.25</b>	<b>36'663.28</b>	<b>1'500</b>	<b>10'000</b>	<b>100.00</b>	<b>44'248.14</b>
	Nettoertrag	35'834.03		8'500		44'148.14	
3171.00	Waldbegehung mit Bevölkerung	729.25					
3636.00	Natur- und Vogelschutzverein	100.00		100		100.00	
4409.02	Verzinsung Forstreserve		9'807.05		10'000		10'316.05
9010.00	Einlage in Forstreserve			1'400			
9011.00	Entnahmen aus der Forstreserve		26'856.23				33'932.09



b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>140'595.00</b>	<b>213'265.35</b>	<b>147'800</b>	<b>148'900</b>	<b>156'139.40</b>	<b>156'134.15</b>
	Nettoaufwand						5.25
	Nettoertrag	72'670.35		1'100			
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>21'860.40</b>	<b>38'917.85</b>	<b>25'000</b>	<b>38'900</b>	<b>22'895.10</b>	<b>38'917.85</b>
	Nettoertrag	17'057.45		13'900		16'022.75	
3400.00	Verzinsung Kontokorrent Einwohnergemeinde	12'053.35		15'000		12'579.05	
3409.02	Verzinsung Forstreserve	9'807.05		10'000		10'316.05	
4940.00	Verzinsung Kapital Mathyshaus		38'917.85		38'900		38'917.85
<b>9630</b>	<b>Liegenschaft Mathyshaus</b>	<b>79'707.55</b>	<b>118'734.60</b>	<b>90'200</b>	<b>110'000</b>	<b>87'799.65</b>	<b>117'216.30</b>
	Nettoertrag	39'027.05		19'800		29'416.65	
3000.00	Sitzungsgelder	140.00		100			
3430.40	Baulicher Unterhalt	1'332.60		5'000		13'704.00	
3431.00	Hauswartung, Umgebungspflege	1'465.45		9'500		1'065.70	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	412.85		500		531.85	
3431.20	Anschaffung Mobilien	1'285.20					
3431.30	Unterhalt Mobilien, Geräte					259.25	
3431.90	Einlage in Erneuerungsfonds STWEG	4'015.05		6'500		3'588.15	
3439.10	Ver- und Entsorgung	14'724.90		20'000		13'269.25	
3439.30	Versicherungen	2'197.80		2'200		2'133.60	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	8'344.50				7'634.50	
3439.90	Zinsen STWEG			100			
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	6'871.35		7'400		6'695.50	
3940.00	Interne Verzinsung	38'917.85		38'900		38'917.85	
4430.01	Übrige Miet- und Pachtzinse		1'927.20				
4430.07	Übrige Miet- und Pachtzinse						1'779.25
4430.99	Mietzinse Mathyshaus		99'932.90		97'000		98'960.75
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten		14'380.95		13'000		16'192.00
4439.02	Rückerstattungen allgemein		2'265.40				250.00
4439.90	Zinsen STWEG		16.40				34.30
4612.00	Entschädigung von Einwohnergemeinde		211.75				
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>39'027.05</b>	<b>55'612.90</b>	<b>32'600</b>		<b>45'444.65</b>	
	Nettoaufwand				32'600		45'444.65
	Nettoertrag	16'585.85					
9000.00	Ertragsüberschuss	39'027.05		32'600		45'444.65	
9001.00	Aufwandüberschuss		55'612.90				
	<b>Total Aufwand</b>	<b>462'775.65</b>		<b>321'500</b>		<b>327'389.05</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>462'775.65</b>		<b>321'500</b>		<b>327'389.05</b>

c) Artengliederung Zusammenzug		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>423'748.60</b>		<b>287'500</b>		<b>281'944.40</b>	
30	Personalaufwand	6'212.45		5'900		6'334.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	153'945.40		48'900		45'612.75	
34	Finanzaufwand	56'437.80		68'800		65'081.40	
36	Transferaufwand	168'235.10		125'000		125'997.95	
39	Interne Verrechnungen	38'917.85		38'900		38'917.85	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>380'306.52</b>		<b>321'500</b>		<b>293'456.96</b>
42	Entgelte		190'885.52		135'800		93'758.41
44	Finanzertrag		135'427.40		128'800		135'938.85
46	Transferertrag		15'075.75		18'000		19'944.00
48	Ausserordentlicher Ertrag						4'897.85
49	Interne Verrechnungen		38'917.85		38'900		38'917.85
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>39'027.05</b>	<b>82'469.13</b>	<b>34'000</b>		<b>45'444.65</b>	<b>33'932.09</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	39'027.05	82'469.13	34'000		45'444.65	33'932.09
	<b>Total Aufwand</b>	<b>462'775.65</b>		<b>321'500</b>		<b>327'389.05</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>462'775.65</b>		<b>321'500</b>		<b>327'389.05</b>

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>423'748.60</b>		<b>287'500</b>		<b>281'944.40</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6'212.45</b>		<b>5'900</b>		<b>6'334.45</b>	
3000	Tag- und Sitzungsgelder	340.00		300		200.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'356.90		2'000		2'611.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93.10		100		120.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	84.00		100		84.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.85					
3060	Ruhegehälter	3'318.60		3'400		3'318.60	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>153'945.40</b>		<b>48'900</b>		<b>45'612.75</b>	
3100	Büromaterial	25.00		300		96.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'383.75		5'100		2'017.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	192.70					
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'508.75		3'000		2'931.75	
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00					
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	578.75		1'000		488.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	72'434.95		33'200		35'521.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'457.35		2'100		2'295.10	
3134	Sachversicherungsprämien	335.60		600		527.05	
3140	Unterhalt Grundstücken	68'857.25					
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			1'000			
3144	Unterhalt Hochbauten	133.05		500		939.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'309.00		2'000		795.00	
3170	Reisekosten und Spesen			100			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	729.25					
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>56'437.80</b>		<b>68'800</b>		<b>65'081.40</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	12'053.35		15'000		12'579.05	
3409	Übrige Passivzinsen	9'807.05		10'000		10'316.05	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'332.60		5'000		13'704.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'178.55		16'500		5'444.95	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'267.20		22'300		23'037.35	
3499	Übriger Finanzaufwand	799.05					
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>168'235.10</b>		<b>125'000</b>		<b>125'997.95</b>	
3611	Entschädigungen an den Kanton	148'587.00		112'900		102'083.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'650.25		11'900		18'717.05	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		200		300.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'897.85				4'897.85	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>38'917.85</b>		<b>38'900</b>		<b>38'917.85</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	38'917.85		38'900		38'917.85	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>380'306.52</b>		<b>321'500</b>		<b>293'456.96</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>190'885.52</b>		<b>135'800</b>		<b>93'758.41</b>
4250	Verkäufe		185'642.25		135'000		90'788.55
4260	Rückerstattungen Dritter		5'243.27		800		2'969.86
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>135'427.40</b>		<b>128'800</b>		<b>135'938.85</b>
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		9'807.05		10'000		10'316.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		101'860.10		97'000		100'740.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		16'662.75		13'000		16'476.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60.00		2'800		159.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'537.50		6'000		6'247.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'500.00				2'000.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>15'075.75</b>		<b>18'000</b>		<b>19'944.00</b>
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		211.75				
4631	Beiträge vom Kanton		14'864.00		18'000		19'944.00
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>						<b>4'897.85</b>
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						4'897.85
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>38'917.85</b>		<b>38'900</b>		<b>38'917.85</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		38'917.85		38'900		38'917.85

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>39'027.05</b>	<b>82'469.13</b>	<b>34'000</b>		<b>45'444.65</b>	<b>33'932.09</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>39'027.05</b>	<b>82'469.13</b>	<b>34'000</b>		<b>45'444.65</b>	<b>33'932.09</b>
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	39'027.05		32'600		45'444.65	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		55'612.90				
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			1'400			
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		26'856.23				33'932.09
	<b>Total Aufwand</b>	<b>462'775.65</b>		<b>321'500</b>		<b>327'389.05</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>462'775.65</b>		<b>321'500</b>		<b>327'389.05</b>

a) Zusammenzug	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	20'000.00				
	Nettoausgaben					20'000.00
9	<b>FINANZEN</b>					
	Nettoeinnahmen	20'000.00				20'000.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>20'000.00</b>				
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>					<b>20'000.00</b>

b) Investitionsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'000.00				
8201	Waldwirtschaft	20'000.00				
5050.00	Waldkäufe	20'000.00				
9	FINANZEN			20'000.00		
9990	Abschluss			20'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. Haushalt			20'000.00		
	Total Investitionsausgaben	20'000.00				
	Total Investitionseinnahmen			20'000.00		

c) Artengliederung Zusammenzug		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	20'000.00					
50	Sachanlagen	20'000.00					
6	Investitionseinnahmen		20'000.00				
69	Übertrag an Bilanz		20'000.00				
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>20'000.00</b>					
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>20'000.00</b>				



## d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	20'000.00					
50	Sachanlagen	20'000.00					
5050	Waldungen	20'000.00					
6	Investitionseinnahmen		20'000.00				
69	Übertrag an Bilanz		20'000.00				
6900	Aktivierte Ausgaben		20'000.00				
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>20'000.00</b>					
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>20'000.00</b>				

a) Bilanz Zusammenzug		Bestand am 01.01.2015	Veränderungen		Bestand am 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>3'671'485.15</b>	<b>197'927.57</b>	<b>156'122.95</b>	<b>3'713'289.77</b>
10	Finanzvermögen	1'686'079.95	177'927.57	151'225.10	1'712'782.42
101	Forderungen	18'232.60	171'025.12	145'668.75	43'588.97
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'556.35	6'902.45	5'556.35	6'902.45
108	Sachanlagen FV	1'662'291.00	0.00	0.00	1'662'291.00
14	Verwaltungsvermögen	1'985'405.20	20'000.00	4'897.85	2'000'507.35
140	Sachanlagen VV	1'794'390.00	20'000.00	0.00	1'814'390.00
146	Investitionsbeiträge	191'015.20	0.00	4'897.85	186'117.35
149	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>3'671'485.15</b>	<b>3'900'494.03</b>	<b>3'858'689.41</b>	<b>3'713'289.77</b>
20	Fremdkapital	813'046.83	898'385.38	813'138.68	898'293.53
200	Laufende Verbindlichkeiten	803'557.93	888'900.58	803'649.78	888'808.73
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	9'488.90	9'484.80	9'488.90	9'484.80
29	Eigenkapital	2'858'438.32	3'002'108.65	3'045'550.73	2'814'996.24
291	Fonds	653'803.33	191'015.20	26'856.23	817'962.30
295	Aufwertungsreserve	1'985'405.20	1'794'389.00	1'985'404.20	1'794'390.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-932'232.75	932'232.75	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'151'462.54	84'471.70	1'033'290.30	202'643.94

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2015	Veränderungen		Bestand am 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1	<b>Aktiven</b>	3'671'485.15	197'927.57	156'122.95	3'713'289.77
10	<b>Finanzvermögen</b>	1'686'079.95	177'927.57	151'225.10	1'712'782.42
101	<b>Forderungen</b>	18'232.60	171'025.12	145'668.75	43'588.97
10100	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	18'232.60	171'025.12	145'668.75	43'588.97
10100.01	Forderungen (Holzerlös)	2'350.60	152'315.72	129'657.35	25'008.97
10100.02	Forderungen	15'882.00	18'709.40	16'011.40	18'580.00
104	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	5'556.35	6'902.45	5'556.35	6'902.45
10440	<b>RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	5'556.35	6'902.45	5'556.35	6'902.45
10440.00	RA Finanzerfolg	5'556.35	6'902.45	5'556.35	6'902.45
108	<b>Sachanlagen FV</b>	1'662'291.00			1'662'291.00
10840	<b>Gebäude FV</b>	1'662'291.00			1'662'291.00
10840.01	ANBU Gebäude	1'662'291.00			1'662'291.00
14	<b>Verwaltungsvermögen</b>	1'985'405.20	20'000.00	4'897.85	2'000'507.35
140	<b>Sachanlagen VV</b>	1'794'390.00	20'000.00		1'814'390.00
14000	<b>Grundstücke allgemeiner Haushalt</b>	2.00			2.00
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	2.00			2.00
14040	<b>Hochbauten allgemeiner Haushalt</b>	1.00			1.00
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14050	<b>Waldungen allgemeiner Haushalt</b>	1'794'387.00			1'794'387.00
14050.01	Waldungen allgemeiner Haushalt	1'794'387.00			1'794'387.00
14059	<b>Waldungen Waldwirtschaft</b>		20'000.00		20'000.00
14059.01	Waldungen Waldwirtschaft		20'000.00		20'000.00
146	<b>Investitionsbeiträge</b>	191'015.20		4'897.85	186'117.35
14629	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden Waldwirtschaft</b>	191'015.20		4'897.85	186'117.35
14629.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden Waldwirtschaft	195'913.05			195'913.05
14629.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden Waldwirtschaft	-4'897.85		4'897.85	-9'795.70

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2015	Veränderungen		Bestand am 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>3'671'485.15</b>	<b>3'900'494.03</b>	<b>3'858'689.41</b>	<b>3'713'289.77</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>813'046.83</b>	<b>898'385.38</b>	<b>813'138.68</b>	<b>898'293.53</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>803'557.93</b>	<b>888'900.58</b>	<b>803'649.78</b>	<b>888'808.73</b>
<b>20001</b>	<b>Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen</b>		<b>91.85</b>	<b>91.85</b>	
20001.01	AHV/IV/EO/ALV/FAK		91.85	91.85	
<b>20010</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>803'557.93</b>	<b>888'808.73</b>	<b>803'557.93</b>	<b>888'808.73</b>
20010.01	Kontokorrent mit Einwohnergemeinde	803'557.93	888'808.73	803'557.93	888'808.73
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>9'488.90</b>	<b>9'484.80</b>	<b>9'488.90</b>	<b>9'484.80</b>
<b>20400</b>	<b>RA Personalaufwand</b>	<b>213.90</b>		<b>213.90</b>	
20400.00	RA Personalaufwand	213.90		213.90	
<b>20410</b>	<b>RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>		<b>134.80</b>		<b>134.80</b>
20410.00	RA Sach- und Betriebsaufwand		134.80		134.80
<b>20440</b>	<b>RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>9'275.00</b>	<b>9'350.00</b>	<b>9'275.00</b>	<b>9'350.00</b>
20440.00	RA Finanzerfolg	9'275.00	9'350.00	9'275.00	9'350.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'858'438.32</b>	<b>3'002'108.65</b>	<b>3'045'550.73</b>	<b>2'814'996.24</b>
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>653'803.33</b>	<b>191'015.20</b>	<b>26'856.23</b>	<b>817'962.30</b>
<b>29100</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>653'803.33</b>	<b>191'015.20</b>	<b>26'856.23</b>	<b>817'962.30</b>
29100.01	Forstreservfonds	653'803.33	191'015.20	26'856.23	817'962.30
<b>295</b>	<b>Aufwertungsreserve</b>	<b>1'985'405.20</b>	<b>1'794'389.00</b>	<b>1'985'404.20</b>	<b>1'794'390.00</b>
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'794'390.00</b>	<b>1'794'389.00</b>	<b>1'794'389.00</b>	<b>1'794'390.00</b>
29500.01	Aufwertungsreserve übrige Anlagen	1'794'390.00		1'794'389.00	1.00
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke		1'794'389.00		1'794'389.00
<b>29509</b>	<b>Aufwertungsreserve Waldwirtschaft</b>	<b>191'015.20</b>		<b>191'015.20</b>	
29509.01	Aufwertungsreserve Waldwirtschaft	191'015.20		191'015.20	
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>-932'232.75</b>	<b>932'232.75</b>		
<b>29600</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>-932'232.75</b>	<b>932'232.75</b>		
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-932'232.75	932'232.75		
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1'151'462.54</b>	<b>84'471.70</b>	<b>1'033'290.30</b>	<b>202'643.94</b>
<b>29900</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>45'444.65</b>	<b>39'027.05</b>	<b>101'057.55</b>	<b>-16'585.85</b>
29900.00	Jahresergebnis	16'028.00		71'640.90	-55'612.90
29900.01	Jahresergebnis Mathyshaus	29'416.65	39'027.05	29'416.65	39'027.05
<b>29990</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>1'106'017.89</b>	<b>45'444.65</b>	<b>932'232.75</b>	<b>219'229.79</b>
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	547'170.75	16'028.00		563'198.75
29990.01	Eigenkapital Mathyshaus	558'847.14	29'416.65	932'232.75	-343'968.96

**EIGENKAPITALNACHWEIS**

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen 290	Fonds 291	Rücklagen der Globalbudgetbereiche 292	Vorfinanzierungen 293	Aufwertungsreserve VV 295	Neubewertungs-reserve FV 296	Bilanzüberschuss / fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.2015	0,00	653'803.33	0,00	0,00	1'985'405.20	-932'232.75	1'151'462.54	2'858'438.32
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510	0,00							0,00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510	0,00							0,00
Einlagen in Fonds des EK 3511								0,00
Entnahmen aus Fonds EK 4511								0,00
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892								0,00
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892								0,00
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893								0,00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893								0,00
Abtragung Bilanzfehlbetrag 3899								0,00
Bildung Neubewertungsreserve								0,00
Auflösung Neubewertungsreserve						932'232.75		932'232.75
Einlage in Bilanzüberschuss / -fehlbetrag							-932'232.75	-932'232.75
Bildung Aufwertungsreserve								0,00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895								0,00
Jahresergebnis 90	0,00	-26'856.23					-16'585.85	-43'442.08
Bestand per 31.12.15 Umbuchung Aufwertungsreserve Waldwirtschaft in Forstreserve	0,00	626'947.10	0,00	0,00	1'985'405.20	0,00	202'643.94	2'814'996.24
Bestand per 31.12.15	0,00	817'962.30	0,00	0,00	1'794'390.00	0,00	202'643.94	2'814'996.24

**RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL**

	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse 2052	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden 2053	Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen 2054	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit 2055	Total Sachgruppen 205x / 208x
Bestand per 01.01.2015					0.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)					
Verwendungen / Auflösung					
Bestand per 31.12.2015					0.00

Kommentar zu den wichtigsten Positionen:

Es wurden keine Rückstellungen gebildet.

**Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel**

**BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL**

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.	Bemerkungen
<b>Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)</b>						
<b>Gemeindeverbände</b>						
<b>Verträge</b>						
Kanton Aargau, Departement Bau, Verkehr und Umwelt, Abteilung Wald	Vertrag 1	Betriebsgemeinschafts- und Dienstleistungsvertrag Forstbetrieb Baan				
AEW Energie AG, Aarau	Vertrag 2	Dienstbarkeitsvertrag Wärmeverbund Dorf-Mitte				
Kanton Aargau, Departement Bau, Verkehr und Umwelt, Abteilung Wald	Vereinbarung 1	Vereinbarung über die Wiederbewaldung von Lothar-Sturmschadenflächen				
Kanton Aargau, Departement Bau, Verkehr und Umwelt, Abteilung Wald	Vereinbarung 2	Vereinbarung über die Pflege und Verjüngung des Waldes				
<b>Andere</b>						
Eidg. Forstdirektion, Bern	Verfügung	Rodungsbewilligung zwecks Umbau der bestehenden 150/200 kV-Leitung				

**Bemerkungen:**

Weitere Details zu den Beteiligungen sind dem Beteiligungssportefeuille zu entnehmen.

Eventualverbindlichkeiten	Laufzeit	Betrag	Bemerkungen
Eventualguthaben	Laufzeit	Betrag	Bemerkungen



Gemeinde Uerkheim

Jahresrechnung

ORTSBÜRGERGEMEINDE

---

**Kreditkontrolle**

**KREDITKONTROLLE**

Rechnung 2015		Rechnung 2015			Budget 2015		Verfügbarer Restkredit
Kontonummer	Kreditbescrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2014	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
9	FINANZEN						

**Anlagespiegel**



Mandant: Gemeinde Uerkheim

Anlagespiegel

	Vorjahr	2015
<b>Finanzvermögen</b>	<b>Ortsbürgergemeinde</b>	
Anschaffungskosten Stand 1.1.	1'662'291.00	1'662'291.00
Zugänge		
Abgänge		
Umgliederungen		
Stand per 31.12.	1'662'291.00	1'662'291.00
Kumulierte Abschreibungen		
Stand 1.1.		
Ordentliche Abschreibungen		
Ausserplanmässige Abschreibungen		
Abschreibungen auf Abgänge		
Wertberichtigungen		
Wertaufholungen		
Umgliederungen		
Stand per 31.12.		
Buchwert per 31.12.	1'662'291.00	1'662'291.00
in % der Anschaffungskosten	100.0%	100.0%
davon Anlagen in Leasing		
davon verpfändete Anlagen		
Brandversicherungswerte		

Mandant: Gemeinde Uerkheim

Anlagespiegel

	Ortsbürgergemeinde		2015
	Vorjahr		
01 Grundstücke			
Anschaffungskosten Stand 1.1.	1'794'389.00	1'794'389.00	
Zugänge		20'000.00	
Abgänge			
Umgliederungen			
Stand per 31.12.	1'794'389.00	1'814'389.00	
Kumulierte Abschreibungen			
Stand 1.1.			
Ordentliche Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschreibungen			
Abschreibungen auf Abgänge			
Wertberichtigungen			
Wertaufholungen			
Umgliederungen			
Stand per 31.12.			
Buchwert per 31.12.	1'794'389.00	1'814'389.00	
in % der Anschaffungskosten	100.0%	100.0%	
davon Anlagen in Leasing			
davon verpfändete Anlagen			
Brandversicherungswerte			

Mandant: Gemeinde Uerkheim

Anlagespiegel

	Ortsbürgergemeinde	
	Vorjahr	2015
02 Gebäude, Hochbauten		
Anschaffungskosten Stand 1.1.	1.00	1.00
Zugänge		
Abgänge		
Umgliederungen		
Stand per 31.12.	1.00	1.00
Kumulierte Abschreibungen		
Stand 1.1.		
Ordentliche Abschreibungen		
Ausserplanmässige Abschreibungen		
Abschreibungen auf Abgänge		
Wertberichtigungen		
Wertaufholungen		
Umgliederungen		
Stand per 31.12.		
Buchwert per 31.12.	1.00	1.00
in % der Anschaffungskosten	100.0%	100.0%
davon Anlagen in Leasing		
davon verpfändete Anlagen		
Brandversicherungswerte		

Mandant: Gemeinde Uerkheim

## Anlagespiegel

	Ortsbürgergemeinde		
	Vorjahr	2015	
<b>12 Investitionsbeiträge</b>			
Anschaffungskosten Stand 1.1. Zugänge	195'913.05	195'913.05	
Abgänge			
Umgliederungen			
Stand per 31.12.	195'913.05	195'913.05	
Kumulierte Abschreibungen Stand 1.1.		4897.85	
Ordentliche Abschreibungen Ausserplanmässige Abschreibungen	4897.85	4897.85	
Abschreibungen auf Abgänge Wertberichtigungen Wertaufholungen			
Umgliederungen			
Stand per 31.12.	4897.85	9795.70	
Buchwert per 31.12. in % der Anschaffungskosten davon Anlagen in Leasing davon verpfändete Anlagen Brandversicherungsreste	191'015.20 97.5%	186'117.35 95.0%	

Mandant: Gemeinde Uerkheim

Anlagespiegel 2015

<u>01 Grundstücke</u>	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
Anlage													
5004 Wald, Ebenweid, Parz. 507	0.00	20000.00	0.00	0.00	20000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20000.00
5000 Gemeindewald, div. Parzellen	1794387.00	0.00	0.00	0.00	1794387.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1794387.00
5001 Mattland, Kanalmatte, Parz. 221	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
5002 Pflanzgarten Waldgraben, Parz. 717	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Total 01 Grundstücke</b>	<b>1794389.00</b>	<b>20000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1814389.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1814389.00</b>

02 Gebäude, Hochbauten

<u>02 Gebäude, Hochbauten</u>	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
Anlage													
5003 Waldhaus Kreuzwegen, Geb. 187	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Total 02 Gebäude, Hochbauten</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>

12 Investitionsbeiträge

<u>12 Investitionsbeiträge</u>	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
Anlage													
500 OBG Beitrag OBG an Sanierung Waldstrassenabschnitte	195913.05	0.00	0.00	0.00	195913.05	4897.85	4897.85	0.00	0.00	0.00	0.00	9795.70	186117.35
<b>Total 12 Investitionsbeiträge</b>	<b>195913.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195913.05</b>	<b>4897.85</b>	<b>4897.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9795.70</b>	<b>186117.35</b>



Mandant: Gemeinde Uerkheim

## Anlagespiegel 2015

<u>Finanzvermögen</u>	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Aufholung	Wert	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
Anlage														
50000 Mathyshaus, Alte Dorfstrasse	1662291.00	0.00	0.00	0.00	1662291.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1662291.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	1662291.00	0.00	0.00	0.00	1662291.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1662291.00
<b>Total</b>	3652594.05	20000.00	0.00	0.00	3672594.05	4897.85	4897.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9795.70	3662798.35

## ZUSÄTZLICHE ANGABEN

### ANLAGEKATEGORIEN

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzverordnung.

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
1	Grundstücke	keine planmässige Abschreibung
2	Gebäude, Hochbauten	35
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
5	Installationen, Einbauten, Mieterausbauten bei Gebäuden	10
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	40
7	Mobilien, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5
8	Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung)	15
9	Immaterielle Anlagen	5
10	Orts-, Regionalplanungen, übr. Planungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
13	Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung
16	Spezial- und nicht in vorstehende Kategorien einzuordnende Fälle	Festlegung durch Departement Volkswirtschaft und Inneres
17	Anschlussgebühren	20
18	Holzsplitzelheizung	20
19	Fernwärmenetz	40
20	LWL Übertragungsnetz	20
21	Multimedienetz	30
22	Photovoltaikanlagen	20
23	Kommunikationsnetz	10
24	Ofen Krematorium	15-20
25	Zusätzliche Finanzausgleichsbeiträge	20

### AKTIVIERUNGSGRENZE

Die für die Gemeinde Uerkheim geltende Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken leitet sich aus § 5 der Finanzverordnung ab.

### WERTBERICHTIGUNGEN

Bei der Ortsbürgergemeinde Uerkheim sind keine Wertberichtigungen vorgenommen worden.

### RÜCKSTELLUNGEN

In der vorliegenden Jahresrechnung wurden keine Rückstellungen gebildet.

### WEITERFÜHRENDE HINWEISE

**Berechnung des Sollbestandes der Forstreserve**

Der Forstreserfefonds soll einen Bestand aufweisen, der dem Holzerlös der letzten 5 Jahre entspricht (Sollbestand). Der Sollbestand ist jährlich neu zu berechnen. Es sind die Erlöse aus Rohholz massgebend. Als Brutto-  
rohholzerlöse gelten die Erträge der Funktion 8201 Waldwirtschaft (8201.4250.xx).

Nicht dazu gehören Erlöse für weiterverarbeitete Produkte wie Pfähle, Holzschnitzel und Brennholz.

Waldfläche: 179 ha

Sollbestand der Forstreserve aufgrund der Brutorohholzerlöse:	2011	CHF	181'199.05
	2012	CHF	225'913.75
	2013	CHF	63'132.15
	2014	CHF	55'993.85
	2015	CHF	141'540.00
Total der letzten 5 Jahre		CHF	667'778.80
<b>Durchschnitt der letzten 5 Jahre (= Sollbestand)</b>		<b>CHF</b>	<b>133'555.76</b>
Doppelter Sollbestand		CHF	267'111.52
<b>Effektiver Bestand der Forstreserve am 31.12.2015</b>		<b>CHF</b>	<b>817'962.30</b>
Frei verfügbar		<u>CHF</u>	<u>550'850.78</u>