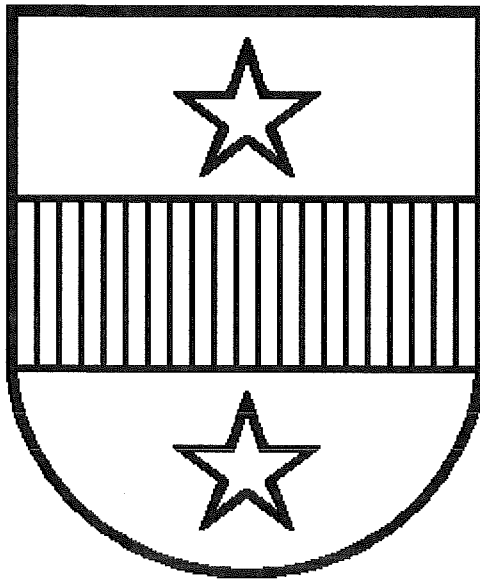


# Gemeinde Uerkheim



Jahresrechnung 2014

ORTSBÜRGERGEMEINDE

## Inhaltsverzeichnis

<b>Ortsbürgergemeinde</b>	<b>Seite</b>
<b>Erläuterungen</b>	<b>3</b>
- Harmonisiertes Rechnungsmodell HRM2	
- Allgemeine Bemerkungen zur Jahresrechnung 2014	
- Bemerkungen zur Erfolgsrechnung	
- Bemerkungen zur Investitionsrechnung	
- Bemerkungen zur Bilanz	
- Berechnung des Sollbestandes der Forstreserve	
<b>Ergebnis</b>	
- Ortsbürgergemeinde ohne Waldwirtschaft	9
- Waldwirtschaft	11
- Ortsbürgergemeinde (konsolidiert)	13
<b>Erfolgsrechnung</b>	
- Zusammenzug	15
- Erfolgsrechnung	16
- Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	21
- Erfolgsrechnung Artengliederung	22
<b>Investitionsrechnung</b>	
- keine Investitionen	
<b>Bilanz</b>	
- Bilanz Zusammenzug	25
- Bilanz	26
<b>Anhang zur Jahresrechnung</b>	<b>30</b>
- Eigenkapitalnachweis	
- Rückstellungsspiegel	
- Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	
- Kreditkontrolle	
- Anlagespiegel	
- Zusätzliche Angaben	
- Forstreserve	

## Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

### Einleitung

Die Jahresrechnung 2014 wurde erstmals in Form von HRM2 erstellt. Die Einführung eines neuen harmonisierten Rechnungslegungsmodells ist für alle Aargauer Gemeinden (Einwohner- und Ortsbürgergemeinden) ab dem 1. Januar 2014 verbindlich.

### Kontenplan

Der Kontenplan hat von den bisherigen dreistelligen auf vierstellige Funktions- und Artennummern gewechselt.

Die Ortsbürgergemeinde wird nicht nur in einer Abteilung dargestellt, sondern es gelten die gleichen Strukturen wie bei der Einwohnergemeinde (Abteilungen 0 bis 9). Die Zinsen, Liegenschaften Finanzvermögen (Mathys-Haus) und Abschlussbuchungen der Ortsbürgergemeinde werden in der Abteilung 9 verbucht.

In den Funktionen 8201 (Waldwirtschaft), 8205 (Nebenbetrieb) und 8209 (Nichtbetrieb) wird die Waldwirtschaft als Spezialfinanzierung ausgewiesen. Die Verzinsung und der Abschluss des Forstbetriebes erfolgen über die Funktion 8209 (Nichtbetrieb).

Als Vergleich zu den Werten der Jahresrechnung 2014 wurden die Zahlen der Rechnung 2012 entsprechend umgerechnet (keine Umrechnung der Rechnung 2013). Das Budget 2014 ist bereits nach HRM2 erstellt worden.

### Anlagebuchhaltung

Mit der Einführung von HRM2 wird das Führen einer Anlagebuchhaltung notwendig. Im Kanton Aargau werden die Investitionsgüter der letzten 20 Jahre erfasst und auf den Zeitpunkt der Rechnungsumstellung per 1. Januar 2014 aufgewertet. Gleichzeitig wurden die Liegenschaften und Grundstücke des Verwaltungsvermögens (Waldparzellen) in die Anlagebuchhaltung übernommen und bewertet. Auf Grundstücken werden keine Abschreibungen vorgenommen.

### Auswertungen

Das Jahresergebnis wird in einem **dreistufigen Erfolgsausweis** dargestellt. In der ersten Stufe wird das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ausgewiesen. In der zweiten Stufe resultiert mit dem Ergebnis aus der Finanzierung das operative Ergebnis. Die dritte Stufe beinhaltet den ausserordentlichen (nicht planbaren) Aufwand und Ertrag und führt zum Jahresergebnis. Diese Erfolgsausweise werden für die Ortsbürgergemeinde und die Spezialfinanzierung Waldwirtschaft separat und konsolidiert erstellt.

## Allgemeine Erläuterungen Jahresrechnung 2014

Die Ortsbürgergemeinde weist im Erfolgsausweis folgendes Ergebnis aus:

Ortsbürgergemeinde	Rechnung 2014
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 15'126.75
Abschreibungen	CHF 0.00
Betrieblicher Ertrag	CHF 30.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF - 15'096.75</b>
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 60'541.40
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF 45'444.65</b>
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>CHF 45'444.65</b>

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

Waldwirtschaft (Gemeindebetrieb)	Rechnung 2014
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 157'920.55
Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen (Konto 3660.21)	CHF 4'897.85
Betrieblicher Ertrag	CHF 113'672.41
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF - 49'145.99</b>
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 10'316.05
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF - 38'829.94</b>
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 4'897.85
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>CHF - 33'932.09</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.

### Ausserordentliches Ergebnis

Die rückwirkenden Abschreibungen der letzten 20 Jahre müssen zwar in der betrieblichen Tätigkeit ausgewiesen werden. Mehrabschreibungen gegenüber den Abschreibungen per 31.12.2013 können der Aufwertungsreserve entnommen werden.

**Berechnung Entnahme Aufwertungsreserve**

Ortsbürgergemeinde	
Planmässige Abschreibungen HRM2, Rechnung 2014	keine
Abschreibungen HRM1, Rechnung 2013	keine
Entnahme aus Aufwertungsreserve	keine
Waldwirtschaft	
Planmässige Abschreibungen HRM2, Rechnung 2014	CHF 4'897.85
Abschreibungen HRM1, Rechnung 2013	<u>CHF 0.00</u>
Entnahme aus Aufwertungsreserve	CHF 4'897.85

**Erfolgsrechnung****Ortsbürgergemeinde**

0210.3612.00	Als Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde wurden 1'500 Franken verrechnet.
9610.3400.00	Der Kontokorrent mit der Einwohnergemeinde wurde mit 1.5 % verzinst (CHF 12'579.05).
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).
9990.9000.00	Der Ertragsüberschuss der Ortsbürgergemeinde beläuft sich auf total 45'444.65 Franken (davon Ertrag aus Mathyshaus CHF 29'416.65).

**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.

9630.3430.40	Beim Ladenlokal wurde eine Sonnenstore installiert und die Umwälzpumpe musste ersetzt werden. Zusätzlich wird der Anteil am baulichen Unterhalt der Liegenschaft gemäss Heiz- und Nebenkostenabrechnung auf diesem Konto verbucht.
9630.4430.99	An Mietzinsen für die Wohnungen, das Ladenlokal (inkl. Umsatzbeteiligung) und die Parkplätze beim Mathyshaus sind im Jahr 2014 total 98'960.75 Franken eingegangen.
9630	Aus dem Betrieb der Liegenschaft Mathyshaus resultiert ein Nettoertrag von 29'416.65 Franken.

**Waldwirtschaft**

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

8201.3130.02	Der Einsatz von Holzakordanten kostete 31'696.45 Franken (Budget CHF 25'000).
8201.4250.xx	Der Holzertrag von Stamm- und Industrieholz beträgt total 55'993.85 Franken (Budget CHF 113'000).
8209.4409.02	Die Forstreserve wird gegenüber der Ortschaftsgemeinde mit 1,5 % verzinst (Gegenkonto 9610.3409.02).
8209.9011.00	Der Aufwandüberschuss aus der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft von 33'932.09 Franken wird der Forstreserve entnommen.

**Investitionsrechnung**

Die Ortschaftsgemeinde und die Spezialfinanzierung Waldwirtschaft weisen im Jahr 2014 keine Investitionen auf.

**Bilanz****Übergang auf HRM2 / Restatement per 01.01.2014**

Beim Übergang auf die Rechnungslegung HRM2 per 01.01.2014 wurde ein Restatement der Bilanz vorgenommen, d.h. es wurde das Finanzvermögen, das Verwaltungsvermögen sowie das Fremdkapital neu bewertet.

- Die Saldi der Schlussbilanz 2013 wurden unverändert in die Bilanz 2014 übertragen (bzw. in den Kontenplan nach HRM2 übersetzt).

- Neubewertung Finanzvermögen: Die Grundstücke und Gebäude des Finanzvermögens wurden gemäss den Bestimmungen der Finanzverordnung (§ 8 FiV) neu bewertet.

Wert unüberbaute Grundstücke alt	CHF	0.00
Wert unüberbaute Grundstücke neu	CHF	0.00
Aufwertung unüberbaute Grundstücke	CHF	0.00
Wert überbaute Grundstücke/Gebäude alt	CHF	2'594'523.75
Wert überbaute Grundstücke/Gebäude neu	CHF	1'662'291.00
Abwertung überbaute Grundstücke/Gebäude (Buchung 2.29600.01 / 2.10840.01)	CHF	932'232.75

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.

- Aufwertung Verwaltungsvermögen: Objekte des Verwaltungsvermögens wurden gemäss den Bestimmungen der Finanzverordnung (§ 28 FiV) aufgewertet.

Grundstücke und Liegenschaften		
Aufwertung Grundstücke VV OBG	CHF	2.00
Aufwertung Hochbauten	CHF	1.00
Aufwertung Wald VV OBG	CHF	1'794'387.00
Total Aufwertung Grundstücke und Liegenschaften	CHF	1'794'390.00

Die Investitionen der letzten 20 Jahre wurden in die Anlagebuchhaltung erfasst. Es erfolgte die Einbilanzierung auf die entsprechenden Anlagekonten des Verwaltungsvermögens zum Neuwert. Die Wertberichtigungen bzw. historischen Abschreibungen (nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer) werden im Wertberichtigungskonto (14629.99) ausgewiesen.

## Investitionen 1992 – 2013

Bereich	Total	Kum. Abschreibungen	Wert 31.12.2013
Waldwirtschaft	CHF 195'913.05	CHF 0.00	CHF 195'913.05

## Berechnung Aufwertungsreserve Ortsbürgergemeinde (Stand nach Restatement)

Grundstücke und Gebäude Verwaltungsvermögen Ortsbürgergemeinde per 01.01.2014	CHF 1'794'390.00
Restwert Investitionen Ortsbürgergemeinde	CHF 0.00
= Restwert, Zeitwert per 31.12.2013	CHF 1'794'390.00
./i. Wert Verwaltungsvermögen per 31.12.2013 (vor Aufwertung)	CHF 0.00
= Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen Ortsbürgergemeinde	CHF 1'794'390.00

## Berechnung Aufwertungsreserve Waldwirtschaft (Stand nach Restatement)

Restwert Investitionen Waldwirtschaft	CHF 195'913.05
= Restwert, Zeitwert per 31.12.2013	CHF 195'913.05
./i. Wert Verwaltungsvermögen per 31.12.2013 (vor Aufwertung)	CHF 0.00
= Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen Waldwirtschaft	CHF 195'913.05

Nach erfolgter Neubewertung ergeben sich folgende Bilanzveränderungen:

Aktiven	HRM1 31.12.2013	HRM2 01.01.2014	HRM2 01.01.2014
		vor Aufwertung	nach Aufwertung
10 Finanzvermögen	CHF 2'640'450.35	CHF 2'640'450.35	CHF 1'708'217.60
14 Verwaltungsvermögen	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 1'990'303.05
<b>Total</b>	<b>CHF 2'640'450.35</b>	<b>CHF 2'640'450.35</b>	<b>CHF 3'698'520.65</b>

Passiven	HRM1 31.12.2013	HRM2 01.01.2014	HRM2 01.01.2014
		vor Aufwertung	nach Aufwertung
20 Fremdkapital	CHF 846'697.04	CHF 846'697.04	CHF 846'697.04
29 Eigenkapital	CHF 1'106'017.89	CHF 1'793'753.31	CHF 2'851'823.61
- davon Aufwertungsreserve			CHF 1'990'303.05
- davon Neubewertungsreserve FV			- CHF 932'232.75
<b>Total</b>	<b>CHF 2'640'450.35</b>	<b>CHF 2'640'450.35</b>	<b>CHF 3'698'520.65</b>

**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 2014 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.

**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:	2010	CHF	155'602.95
	2011	CHF	181'199.05
	2012	CHF	225'913.75
	2013	CHF	63'132.15
	2014	CHF	55'993.85

Total der letzten 5 Jahre		CHF	681'841.75
---------------------------	--	-----	------------

<b>Durchschnitt der letzten 5 Jahre (= Sollbestand)</b>		<b>CHF</b>	<b>136'368.35</b>
---	--	------------	-------------------

Doppelter Sollbestand		CHF	272'736.70
-----------------------	--	-----	------------

<b>Effektiver Bestand der Forstreserve am 31.12.2014</b>		<b>CHF</b>	<b>653'803.33</b>
--	--	------------	-------------------

Frei verfügbar		<u>CHF</u>	<u>381'066.63</u>
----------------	--	------------	-------------------



	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2012
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>15'126.75</b>	<b>12'200</b>
30	Personalaufwand	2'004.15	3'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'757.10	4'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		11'120.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
36	Transferaufwand	10'365.50	5'000
37	Durchlaufende Beiträge		8'419.90
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>30.00</b>	<b>5'058.85</b>
40	Fiskalertrag		
41	Regalien und Konzessionen		
42	Entgelte	30.00	5'058.85
43	Verschiedene Erträge		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		
46	Transferertrag		
47	Durchlaufende Beiträge		
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-15'096.75</b>	<b>-12'200</b>
34	Finanzaufwand	65'081.40	58'900
44	Finanzertrag	125'622.80	116'500
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>60'541.40</b>	<b>57'600</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>45'444.65</b>	<b>45'400</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag		
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>45'444.65</b>	<b>45'400</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		<b>34'684.45</b>

	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2012
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>45'444.65</b>	<b>45'400</b>	<b>34'684.45</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>45'444.65</b>	<b>45'400</b>	<b>34'684.45</b>

	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2012
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>162'818.40</b>	<b>177'500</b>	<b>502'852.75</b>
30	Personalaufwand	3'400	3'318.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'500	133'935.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
36	Transferaufwand	134'600	365'598.95
37	Durchlaufende Beiträge		
	<b>113'672.41</b>	<b>168'900</b>	<b>355'402.15</b>
40	Fiskalertrag		
41	Regalien und Konzessionen		
42	Entgelte	150'900	303'505.45
43	Verschiedene Erträge		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		
46	Transferertrag	18'000	51'896.70
47	Durchlaufende Beiträge		
	<b>-49'145.99</b>	<b>-8'600</b>	<b>-147'450.60</b>
34	Finanzaufwand	1'000	4'057.30
44	Finanzertrag	9'000	11'857.95
	<b>10'316.05</b>	<b>8'000</b>	<b>7'800.65</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-600</b>	<b>-139'649.95</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'897.85	
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
	<b>4'897.85</b>		
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-600</b>	<b>-139'649.95</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2012
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-33'932.09</b>	<b>-600</b>	<b>-139'649.95</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-33'932.09</b>	<b>-600</b>	<b>-139'649.95</b>

**BILANZ**

Nettoschuld / Nettovermögen per 01.01.	-687'735.42
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-33'932.09
Nettoschuld / Nettovermögen per 31.12.	-653'803.33
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2012
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>177'945.15</b>	<b>189'700</b>	<b>525'054.65</b>
30	Personalaufwand	6'334.45	5'980.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'612.75	145'055.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
36	Transferaufwand	125'997.95	374'018.85
37	Durchlaufende Beiträge		
	<b>113'702.41</b>	<b>168'900</b>	<b>360'461.00</b>
40	Fiskalertrag		
41	Regalien und Konzessionen		
42	Entgelte	93'758.41	308'564.30
43	Verschiedene Erträge		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		
46	Transferertrag	19'944.00	51'896.70
47	Durchlaufende Beiträge		
	<b>-64'242.74</b>	<b>-20'800</b>	<b>-164'593.65</b>
34	Finanzaufwand	65'081.40	65'995.30
44	Finanzertrag	135'938.85	125'623.45
	<b>70'857.45</b>	<b>65'600</b>	<b>59'628.15</b>
	<b>6'614.71</b>	<b>44'800</b>	<b>-104'965.50</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'897.85	
	<b>4'897.85</b>		
	<b>11'512.56</b>	<b>44'800</b>	<b>-104'965.50</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2012
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>11'512.56</b>	<b>44'800</b>	<b>-104'965.50</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>11'512.56</b>	<b>44'800</b>	<b>-104'965.50</b>

a) Zusammenzug	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'231.25	8'406.50	9'200	8'300	11'830.60	11'280.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	200.00	30.00	100		100.00	35.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					3'886.90	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	162'818.40	162'818.40	178'500	178'500	506'910.05	506'910.05
9	FINANZEN	156'139.40	156'134.15	146'100	147'100	141'913.85	146'416.00
	Total Aufwand	327'389.05		333'900		664'641.40	
	Total Ertrag		327'389.05		333'900		664'641.40

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>8'231.25</b>	<b>8'406.50</b>	<b>9'200</b>	<b>8'300</b>	<b>11'830.60</b>	<b>11'280.35</b>
	Nettoaufwand				900		550.25
	Nettoertrag	175.25					
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>800.00</b>		<b>800</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoaufwand		800.00		800		600.00
3000.00	Sitzungsgeld Finanzkommission	200.00		200			
3132.00	Honorar externe Bilanzprüfung	600.00		600		600.00	
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen</b>	<b>1'666.85</b>		<b>1'800</b>		<b>1'688.90</b>	
	Nettoaufwand		1'666.85		1'800		1'688.90
3100.00	Büromaterial	96.85		200		118.90	
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>2'159.00</b>		<b>2'800</b>		<b>159.00</b>
	Nettoertrag	2'159.00		2'800		159.00	
4470.00	Pachtzinse		159.00		2'800		159.00
4479.00	Übrige Erträge aus Liegenschaften VV		2'000.00				
<b>0291</b>	<b>Waldhaus</b>	<b>5'764.40</b>	<b>6'247.50</b>	<b>6'600</b>	<b>5'500</b>	<b>9'541.70</b>	<b>11'121.35</b>
	Nettoaufwand				1'100		
	Nettoertrag	483.10				1'579.65	
3010.00	Löhne	1'600.00		2'300		2'271.25	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.15		200		180.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	84.00		100		84.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100		75.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83.45		100		45.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	488.25		2'200		2'314.25	
3134.00	Versicherungen	478.85		500		457.30	
3144.00	Unterhalt Waldhaus	939.70		500		1'818.40	
3161.00	Benützungskosten Geräte					1'809.10	
3611.00	Kanton, Abwasserleitungsgebühren	375.00		400		375.00	
3611.10	Staatswald Aargau	1'595.00		200		110.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'023.85
4472.00	Benützungsgebühren		6'247.50		5'500		6'097.50



b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	200.00	30.00	100		100.00	35.00
	Nettoaufwand		170.00		100		65.00
3290	Kultur, übriges	200.00	30.00	100		100.00	35.00
	Nettoaufwand		170.00		100		65.00
3636.00	Beiträge	200.00		100		100.00	
4250.00	Verkauf Uerkner Gläser		30.00				35.00

## b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					3'886.90	
	Nettoaufwand						3'886.90
7790	Umweltschutz, übriges					3'886.90	
	Nettoaufwand						3'886.90
3132.00	Honorare externe Berater					3'886.90	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>162'818.40</b>	<b>162'818.40</b>	<b>178'500</b>	<b>178'500</b>	<b>506'910.05</b>	<b>506'910.05</b>
<b>8201</b>	<b>Waldwirtschaft</b>	<b>156'960.55</b>	<b>83'805.56</b>	<b>175'900</b>	<b>132'000</b>	<b>498'831.00</b>	<b>288'895.55</b>
	Nettoaufwand		73'154.99		43'900		209'935.45
3060.00	Ruhegehälter	3'318.60		3'400		3'318.60	
3100.00	Büromaterial			100		37.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'934.10		5'000		4'711.70	
3130.00	Aarg. Waldwirtschaftsverband, SHF-Beitrag	1'836.80		3'000		2'976.80	
3130.01	Porti, Telefon	103.85		100		114.50	
3130.02	Dienstleistungen Holzakkordanten	31'696.45		25'000		91'822.15	
3132.00	Aarg. Waldwirtschaftsverband, BAR	1'695.10		1'500		1'458.00	
3134.00	Versicherungen	48.20		100		72.45	
3141.00	Unterhalt Waldstrassen			1'000		21'679.85	
3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	795.00		1'000		3'003.40	
3170.00	Spesen, Ersatz Reisekosten			100		79.70	
3499.00	Skonto auf Holzverkäufen			1'000		4'057.30	
3611.10	Staatswald Aargau	100'113.05		130'000		209'748.35	
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	4'500.00		4'600		4'630.40	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden	6'021.55					
3632.10	Investitionsbeitrag an Einwohnergemeinde, Sanierung Waldstrassenabschnitte\ (Verpflichtungskredit)					151'120.20	
3660.21	Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	4'897.85					
4250.01	Verkäufe Nadel-Stammholz		43'645.80		90'000		185'908.40
4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz				8'000		9'562.85
4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		5'934.30		5'000		17'930.70
4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		6'413.75		10'000		12'511.80
4260.01	Zoll-Rückerstattung		1'135.35		500		1'543.25
4260.02	Rückerstattungen durch Dritte		1'834.51		500		9'541.85
4631.01	Kanton, Jungwaldpflege		14'719.00		15'000		14'719.00
4631.02	Übrige Kantonsbeiträge		5'225.00		3'000		37'177.70
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve		4'897.85				
<b>8205</b>	<b>Nebenbetrieb</b>	<b>5'757.85</b>	<b>34'764.70</b>	<b>2'000</b>	<b>36'900</b>	<b>7'451.15</b>	<b>66'506.60</b>
	Nettoertrag	29'006.85		34'900		59'055.45	
3010.00	Löhne	1'011.70					
3109.00	Ankauf von Pflanzen	2'931.75		2'000		7'451.15	
3130.02	Dienstleistungen	1'814.40					
4250.00	Verkauf Weihnachtsbäume		1'927.00		1'400		1'375.00
4250.05	Verkauf Nadel-Brennholz		375.00		500		560.00
4250.06	Verkauf Laub-Brennholz		3'040.00		5'000		19'169.00
4250.07	Verkauf Nadel-Hackschnitzelholz		11'174.10		15'000		27'862.20
4250.08	Verkauf Laub-Hackschnitzelholz		18'248.60		15'000		17'540.40
<b>8209</b>	<b>Nichtbetrieb</b>	<b>100.00</b>	<b>44'248.14</b>	<b>600</b>	<b>9'600</b>	<b>627.90</b>	<b>151'507.90</b>
	Nettoertrag	44'148.14		9'000		150'880.00	
3171.00	Waldbegehung mit Bevölkerung			600		527.90	
3636.00	Natur- und Vogelschutzverein	100.00				100.00	
4409.02	Verzinsung Forstreserve		10'316.05		9'000		11'857.95
9011.00	Entnahmen aus der Forstreserve		33'932.09		600		139'649.95

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>156'139.40</b>	<b>156'134.15</b>	<b>146'100</b>	<b>147'100</b>	<b>141'913.85</b>	<b>146'416.00</b>
	Nettoaufwand		5.25				
	Nettoertrag			1'000		4'502.15	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>22'895.10</b>	<b>38'917.85</b>	<b>24'000</b>	<b>38'900</b>	<b>28'268.30</b>	<b>38'907.00</b>
	Nettoertrag	16'022.75		14'900		10'638.70	
3400.00	Verzinsung Kontokorrent Einwohnergemeinde	12'579.05		15'000		16'410.35	
3409.02	Verzinsung Forstreserve	10'316.05		9'000		11'857.95	
4940.00	Verzinsung Kapital Mathyshaus		38'917.85		38'900		38'907.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaft Mathyshaus</b>	<b>87'799.65</b>	<b>117'216.30</b>	<b>76'700</b>	<b>108'200</b>	<b>78'961.10</b>	<b>107'509.00</b>
	Nettoertrag	29'416.65		31'500		28'547.90	
3000.00	Sitzungsgelder			100		50.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt	13'704.00		2'500		1'805.60	
3431.00	Hauswartung, Umgebungspflege	1'065.70		9'500		9'286.80	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	531.85		100		34.15	
3431.20	Anschaffung Mobilien			300		352.75	
3431.30	Unterhalt Mobilien, Geräte	259.25					
3431.90	Einlage in Erneuerungsfonds STWEG	3'588.15		6'500		6'406.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	13'269.25		14'000		13'798.10	
3439.30	Versicherungen	2'133.60		1'900		1'921.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	7'634.50					
3439.90	Zinsen STWEG			100		64.05	
3612.00	Entschädigung an Einwohnergemeinde	6'695.50		2'800		6'334.40	
3940.00	Interne Verzinsung	38'917.85		38'900		38'907.00	
4430.07	Übrige Miet- und Pachtzinse		1'779.25		200		212.25
4430.99	Mietzinse Mathyshaus		98'960.75		95'000		94'322.70
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten		16'192.00		13'000		12'833.25
4439.02	Rückerstattungen allgemein		250.00				140.80
4439.90	Zinsen STWEG		34.30				
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>45'444.65</b>		<b>45'400</b>		<b>34'684.45</b>	
	Nettoaufwand		45'444.65		45'400		34'684.45
9000.00	Ertragsüberschuss	45'444.65		45'400		34'684.45	
	<b>Total Aufwand</b>	<b>327'389.05</b>		<b>333'900</b>		<b>664'641.40</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>327'389.05</b>		<b>333'900</b>		<b>664'641.40</b>

c) Artengliederung Zusammenzug		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>281'944.40</b>		<b>288'500</b>		<b>629'956.95</b>	
30	Personalaufwand	6'334.45		6'400		5'980.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'612.75		43'700		145'055.45	
34	Finanzaufwand	65'081.40		59'900		65'995.30	
36	Transferaufwand	125'997.95		139'600		374'018.85	
39	Interne Verrechnungen	38'917.85		38'900		38'907.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>293'456.96</b>		<b>333'300</b>		<b>524'991.45</b>
42	Entgelte		93'758.41		150'900		308'564.30
44	Finanzertrag		135'938.85		125'500		125'623.45
46	Transferertrag		19'944.00		18'000		51'896.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		4'897.85				
49	Interne Verrechnungen		38'917.85		38'900		38'907.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>45'444.65</b>	<b>33'932.09</b>	<b>45'400</b>	<b>600</b>	<b>34'684.45</b>	<b>139'649.95</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	45'444.65	33'932.09	45'400	600	34'684.45	139'649.95
	<b>Total Aufwand</b>	<b>327'389.05</b>		<b>333'900</b>		<b>664'641.40</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>327'389.05</b>		<b>333'900</b>		<b>664'641.40</b>

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>281'944.40</b>		<b>288'500</b>		<b>629'956.95</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6'334.45</b>		<b>6'400</b>		<b>5'980.35</b>	
3000	Tag- und Sitzungsgelder	200.00		300		50.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'611.70		2'300		2'271.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.15		200		180.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	84.00		100		84.00	
3060	Ruhegehälter	3'318.60		3'400		3'318.60	
3099	Übriger Personalaufwand			100		75.80	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>45'612.75</b>		<b>43'700</b>		<b>145'055.45</b>	
3100	Büromaterial	96.85		300		156.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'017.55		5'100		4'757.10	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'931.75		2'000		7'451.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	488.25		2'200		2'314.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	35'521.50		28'200		94'983.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'295.10		2'100		5'944.90	
3134	Sachversicherungsprämien	527.05		600		529.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			1'000		21'679.85	
3144	Unterhalt Hochbauten	939.70		500		1'818.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	795.00		1'000		4'812.50	
3170	Reisekosten und Spesen			100		79.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			600		527.90	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>65'081.40</b>		<b>59'900</b>		<b>65'995.30</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	12'579.05		15'000		16'410.35	
3409	Übrige Passivzinsen	10'316.05		9'000		11'857.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	13'704.00		2'500		1'805.60	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'444.95		16'400		16'080.05	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	23'037.35		16'000		15'784.05	
3499	Übriger Finanzaufwand			1'000		4'057.30	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>125'997.95</b>		<b>139'600</b>		<b>374'018.85</b>	
3611	Entschädigungen an den Kanton	102'083.05		130'600		210'233.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'717.05		8'900		12'464.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					151'120.20	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		100		200.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'897.85					
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>38'917.85</b>		<b>38'900</b>		<b>38'907.00</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	38'917.85		38'900		38'907.00	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>293'456.96</b>		<b>333'300</b>		<b>524'991.45</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>93'758.41</b>		<b>150'900</b>		<b>308'564.30</b>
4250	Verkäufe		90'788.55		149'900		292'455.35
4260	Rückerstattungen Dritter		2'969.86		1'000		16'108.95
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>135'938.85</b>		<b>125'500</b>		<b>125'623.45</b>
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		10'316.05		9'000		11'857.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100'740.00		95'200		94'534.95
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		16'476.30		13'000		12'974.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		159.00		2'800		159.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'247.50		5'500		6'097.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'000.00				
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>19'944.00</b>		<b>18'000</b>		<b>51'896.70</b>
4631	Beiträge vom Kanton		19'944.00		18'000		51'896.70
<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>38'907.00</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		38'917.85		38'900		38'907.00

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2012		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>45'444.65</b>	<b>33'932.09</b>	<b>45'400</b>	<b>600</b>	<b>34'684.45</b>	<b>139'649.95</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>45'444.65</b>	<b>33'932.09</b>	<b>45'400</b>	<b>600</b>	<b>34'684.45</b>	<b>139'649.95</b>
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	45'444.65		45'400		34'684.45	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		33'932.09		600		139'649.95
	<b>Total Aufwand</b>	<b>327'389.05</b>		<b>333'900</b>		<b>664'641.40</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>327'389.05</b>		<b>333'900</b>		<b>664'641.40</b>



a) Bilanz Zusammenzug		Bestand am 01.01.2014	Veränderungen		Bestand am 31.12.2014
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>2'640'450.35</b>	<b>4'063'287.81</b>	<b>3'032'253.01</b>	<b>3'671'485.15</b>
10	Finanzvermögen	2'640'450.35	82'681.71	1'037'052.11	1'686'079.95
101	Forderungen	45'926.60	77'125.36	104'819.36	18'232.60
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	5'556.35	0.00	5'556.35
108	Sachanlagen FV	2'594'523.75	0.00	932'232.75	1'662'291.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	3'980'606.10	1'995'200.90	1'985'405.20
140	Sachanlagen VV	0.00	1'794'390.00	0.00	1'794'390.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	195'913.05	4'897.85	191'015.20
149	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	0.00	1'990'303.05	1'990'303.05	0.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>2'640'450.35</b>	<b>2'848'888.28</b>	<b>1'817'853.48</b>	<b>3'671'485.15</b>
20	Fremdkapital	846'697.04	813'140.58	846'790.79	813'046.83
200	Laufende Verbindlichkeiten	838'603.44	803'651.68	838'697.19	803'557.93
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	8'093.60	9'488.90	8'093.60	9'488.90
29	Eigenkapital	1'793'753.31	2'035'747.70	971'062.69	2'858'438.32
291	Fonds	687'735.42	0.00	33'932.09	653'803.33
295	Aufwertungsreserve	0.00	1'990'303.05	4'897.85	1'985'405.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	932'232.75	-932'232.75
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'106'017.89	45'444.65	0.00	1'151'462.54

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2014	Veränderungen		Bestand am 31.12.2014
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>2'640'450.35</b>	<b>4'063'287.81</b>	<b>3'032'253.01</b>	<b>3'671'485.15</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>2'640'450.35</b>	<b>82'681.71</b>	<b>1'037'052.11</b>	<b>1'686'079.95</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>39'785.60</b>	<b>77'125.36</b>	<b>98'678.36</b>	<b>18'232.60</b>
<b>10100</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>39'785.60</b>	<b>77'125.36</b>	<b>98'678.36</b>	<b>18'232.60</b>
10100.01	Forderungen (Holzerlös)		61'243.36	58'892.76	2'350.60
10100.02	Forderungen	39'785.60	15'882.00	39'785.60	15'882.00
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>6'141.00</b>		<b>6'141.00</b>	
<b>10140</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>6'141.00</b>		<b>6'141.00</b>	
10140.01	Transferforderungen	6'141.00		6'141.00	
<b>1044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>		<b>5'556.35</b>		<b>5'556.35</b>
<b>10440</b>	<b>RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>		<b>5'556.35</b>		<b>5'556.35</b>
10440.00	RA Finanzerfolg		5'556.35		5'556.35
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>2'594'523.75</b>		<b>932'232.75</b>	<b>1'662'291.00</b>
<b>10840</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>2'594'523.75</b>		<b>932'232.75</b>	<b>1'662'291.00</b>
10840.01	ANBU Gebäude	2'594'523.75		932'232.75	1'662'291.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>		<b>3'980'606.10</b>	<b>1'995'200.90</b>	<b>1'985'405.20</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV</b>		<b>2.00</b>		<b>2.00</b>
<b>14000</b>	<b>Grundstücke allgemeiner Haushalt</b>		<b>2.00</b>		<b>2.00</b>
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt		2.00		2.00
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>1.00</b>		<b>1.00</b>
<b>14040</b>	<b>Hochbauten allgemeiner Haushalt</b>		<b>1.00</b>		<b>1.00</b>
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt		1.00		1.00
<b>1405</b>	<b>Waldungen</b>		<b>1'794'387.00</b>		<b>1'794'387.00</b>
<b>14050</b>	<b>Waldungen allgemeiner Haushalt</b>		<b>1'794'387.00</b>		<b>1'794'387.00</b>
14050.01	Waldungen allgemeiner Haushalt		1'794'387.00		1'794'387.00
<b>1462</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände</b>		<b>195'913.05</b>	<b>4'897.85</b>	<b>191'015.20</b>
<b>14629</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden Waldwirtschaft</b>		<b>195'913.05</b>	<b>4'897.85</b>	<b>191'015.20</b>
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

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2014	Veränderungen		Bestand am 31.12.2014
			Zuwachs	Abgang	
1499	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen		1'990'303.05	1'990'303.05	
14999	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen		1'990'303.05	1'990'303.05	
14999.00	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		1'794'390.00	1'794'390.00	
14999.09	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Waldwirtschaft		195'913.05	195'913.05	

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2014	Veränderungen Zuwachs      Abgang		Bestand am 31.12.2014
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>2'640'450.35</b>	<b>2'848'888.28</b>	<b>1'817'853.48</b>	<b>3'671'485.15</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>846'697.04</b>	<b>813'140.58</b>	<b>846'790.79</b>	<b>813'046.83</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>		<b>93.75</b>	<b>93.75</b>	
<b>20001</b>	<b>Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen</b>		<b>93.75</b>	<b>93.75</b>	
20001.01	AHV/IV/EO/ALV/FAK		93.75	93.75	
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>838'603.44</b>	<b>803'557.93</b>	<b>838'603.44</b>	<b>803'557.93</b>
<b>20010</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>838'603.44</b>	<b>803'557.93</b>	<b>838'603.44</b>	<b>803'557.93</b>
20010.01	Kontokorrent mit Einwohnergemeinde	838'603.44	803'557.93	838'603.44	803'557.93
<b>2040</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>213.90</b>	<b>213.90</b>	<b>213.90</b>	<b>213.90</b>
<b>20400</b>	<b>RA Personalaufwand</b>	<b>213.90</b>	<b>213.90</b>	<b>213.90</b>	<b>213.90</b>
20400.00	RA Personalaufwand	213.90	213.90	213.90	213.90
<b>2043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
<b>20430</b>	<b>RA Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
20430.00	RA Transfers ER	100.00		100.00	
<b>2044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>7'779.70</b>	<b>9'275.00</b>	<b>7'779.70</b>	<b>9'275.00</b>
<b>20440</b>	<b>RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>7'779.70</b>	<b>9'275.00</b>	<b>7'779.70</b>	<b>9'275.00</b>
20440.00	RA Finanzerfolg	7'779.70	9'275.00	7'779.70	9'275.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'793'753.31</b>	<b>2'035'747.70</b>	<b>971'062.69</b>	<b>2'858'438.32</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>687'735.42</b>		<b>33'932.09</b>	<b>653'803.33</b>
<b>29100</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>687'735.42</b>		<b>33'932.09</b>	<b>653'803.33</b>
29100.01	Forstreservefonds	687'735.42		33'932.09	653'803.33
<b>2950</b>	<b>Aufwertungsreserve</b>		<b>1'990'303.05</b>	<b>4'897.85</b>	<b>1'985'405.20</b>
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt</b>		<b>1'794'390.00</b>		<b>1'794'390.00</b>
29500.01	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt		1'794'390.00		1'794'390.00
<b>29509</b>	<b>Aufwertungsreserve Waldwirtschaft</b>		<b>195'913.05</b>	<b>4'897.85</b>	<b>191'015.20</b>
29509.01	Aufwertungsreserve Waldwirtschaft		195'913.05	4'897.85	191'015.20
<b>2960</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) Bilanz		Bestand am 01.01.2014	Veränderungen Zuwachs      Abgang	Bestand am 31.12.2014
2990	Jahresergebnis		45'444.65	45'444.65
29900	Jahresergebnis		45'444.65	45'444.65
29900.00	Jahresergebnis		16'028.00	16'028.00
29900.01	Jahresergebnis Mathyshaus		29'416.65	29'416.65
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'106'017.89		1'106'017.89
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'106'017.89		1'106'017.89
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	547'170.75		547'170.75
29990.01	Eigenkapital Mathyshaus	558'847.14		558'847.14

## Anhang zur Jahresrechnung

1. Eigenkapitalnachweis
2. Rückstellungsspiegel
3. Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel
4. Kreditkontrolle
5. Anlagespiegel
6. Zusätzliche Angaben
7. Forstreserve

**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 01.01.2014	0,00	687'735.42	0,00	0,00	0,00	0,00	1'106'017.89	1'793'753.31
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						-932'232.75		-932'232.75
Auflösung Neubewertungsreserve						0,00		0,00
Einlage in Bilanzüberschuss / -fehlbetrag							0,00	0,00
Bildung Aufwertungsreserve					1'990'303.05			1'990'303.05
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895					-4'897.85			-4'897.85
Jahresergebnis 90		-33'932.09					45'444.65	11'512.56
Bestand per 31.12.	0,00	653'803.33	0,00	0,00	1'985'405.20	-932'232.75	1'151'462.54	2'858'438.32

**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 01.01.2014					0.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)					
Verwendungen / Auflösung					
Bestand per 31.12.2014					0.00

Kommentar zu den wichtigsten Positionen:

Es wurden keine Rückstellungen gebildet.



### 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
<b>Eventualguthaben</b>	<b>Laufzeit</b>	<b>Betrag</b>	<b>Bemerkungen</b>

**KREDITKONTROLLE**

Rechnung 2014		Rechnung 2014			Budget 2014		Verfügbare Restkredit
Kontonummer	Kreditbeschreibung GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2013	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
9	FINANZEN						

Mandant: Gemeinde Uerkheim

Anlagespiegel

Finanzvermögen	Ortsbürgergemeinde	
	Vorjahr	2014
Anschaftungskosten Stand 1.1.		
Zugänge	1'662'291.00	1'662'291.00
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	
	Vorjahr	2014
<b>01 Grundstücke</b>		
Anschaffungskosten Stand 1.1.	1'794'389.00	1'794'389.00
Zugänge	1'794'389.00	
Abgänge		
Umgliederungen		
Stand per 31.12.	1'794'389.00	1'794'389.00
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	1'794'389.00
in % der Anschaffungskosten	100.0%	100.0%
davon Anlagen in Leasing		
davon verpfändete Anlagen		
Brandversicherungswerte		

Mandant: Gemeinde Uerkheim

Anlagespiegel

	Ortsbürgergemeinde	
	Vorjahr	2014
<b>02 Gebäude, Hochbauten</b>		
Anschaffungskosten Stand 1.1.		1.00
Zugänge	1.00	
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

12 Investitionsbeiträge	Ortsbürgergemeinde	2014	
	Vorjahr		
Anschaffungskosten Stand 1.1.	195'913.05	195'913.05	
Zugänge	195'913.05		
Abgänge			
Umgliederungen			
Stand per 31.12.	195'913.05	195'913.05	
Kumulierte Abschreibungen			
Stand 1.1.			
Ordentliche Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschreibungen			-4'897.85
Abschreibungen auf Abgänge			
Wertberichtigungen			
Wertaufholungen			
Umgliederungen			
Stand per 31.12.			-4'897.85
Buchwert per 31.12.	195'913.05	191'015.20	
in % der Anschaffungskosten	100.0%	97.5%	
davon Anlagen in Leasing			
davon verpfändete Anlagen			
Brandversicherungswerte			

## 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	Holzschmelzeheizung	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 Forstreservfonds 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 Brutorohholzerlöse 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:	2010	CHF	155'602.95
	2011	CHF	181'199.05
	2012	CHF	225'913.75
	2013	CHF	63'132.15
	2014	CHF	55'993.85

Total der letzten 5 Jahre		CHF	681'841.75
---------------------------	--	-----	------------

<b>Durchschnitt der letzten 5 Jahre (= Sollbestand)</b>		<b>CHF</b>	<b>136'368.35</b>
---	--	------------	-------------------

Doppelter Sollbestand		CHF	272'736.70
-----------------------	--	-----	------------

<b>Effektiver Bestand der Forstreserve am 31.12.2014</b>		<b>CHF</b>	<b>653'803.33</b>
--	--	------------	-------------------

Frei verfügbar		<u>CHF</u>	<u>381'066.63</u>
----------------	--	------------	-------------------