



# Jahresrechnung 2018

**ORTSBÜRGERGEMEINDE**

## Ortsbürgergemeinde

### Erläuterungen

- Allgemeine Bemerkungen zur Jahresrechnung 2018	4
- Erfolgsrechnung	5
- Investitionsrechnung	6
- Bilanz	7
- Berechnung des Sollbestandes der Forstreserve	8

### Ergebnis

- Ortsbürgergemeinde ohne Waldwirtschaft	9
- Waldwirtschaft	11
- Ortsbürgergemeinde (konsolidiert)	13

### Erfolgsrechnung

- Erfolgsrechnung Zusammenzug	15
- Erfolgsrechnung	16
- Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	20
- Erfolgsrechnung Artengliederung	21

### Investitionsrechnung

- Zusammenzug / keine Investitionen	25
- Investitionsrechnung	
- Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	
- Investitionsrechnung Artengliederung	

### Bilanz

- Bilanz Zusammenzug	26
- Bilanz	27

<b>Geldflussrechnung</b>	<b>30</b>
--------------------------	-----------

## **Anhang zur Jahresrechnung**

- Eigenkapitalnachweis	31
- Rückstellungsspiegel	32
- Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	33
- Kreditkontrolle	37
- Anlagespiegel	38
- Zusätzliche Angaben	41
- Forstreserve	42

## Allgemeine Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018

Die Ortsbürgergemeinde weist im Erfolgsausweis folgendes Ergebnis aus:

Ortsbürgergemeinde (ohne Wald)	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 24'604.85	CHF 19'989.50
Abschreibungen	CHF 2'664.55	CHF 2'664.55
Betrieblicher Ertrag	CHF 11'267.50	CHF 4'641.80
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF - 16'001.90</b>	<b>CHF - 18'012.25</b>
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 26'578.20	CHF 26'316.20
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF 10'576.30</b>	<b>CHF 8'303.95</b>
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>CHF 10'576.30</b>	<b>CHF 8'303.95</b>

Waldwirtschaft (Gemeindebetrieb)	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF 62'407.15	CHF 98'528.35
Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen (Konto 3660.21)	CHF 0.00	CHF 0.00
Betrieblicher Ertrag	CHF 46'442.75	CHF 92'858.95
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF - 15'964.40</b>	<b>CHF - 5'669.40</b>
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 2'247.00	CHF 2'295.00
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF - 13'717.40</b>	<b>CHF - 3'374.40</b>
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00	CHF 0.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>CHF - 13'717.40</b>	<b>CHF - 3'374.40</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.

## Erfolgsrechnung

**Ortsbürgergemeinde**

## Allgemeine Dienste, übrige

0220.3612.00 Als Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde wurden CHF 4'940.00 verrechnet.

## Verwaltungsliegenschaften

0290.4290.00 Gemäss Rodungsvertrag hat die Swissgrid AG Entschädigungen von total CHF 4'908.75 geleistet.

## Waldhaus

0291.3151.00 Der Service des Geschirrspülers im Waldhaus kostete CHF 1'321.30.

## Zinsen

9610.4401.00 Der Kontokorrent mit der Einwohnergemeinde wurde mit 1.41 % verzinst (CHF 5'705.00).

## Abschluss

9990.9000.00 Der Ertragsüberschuss der Ortsbürgergemeinde beläuft sich auf total CHF 10'576.30 (Budget Aufwandüberschuss CHF 500.00).

## Waldwirtschaft

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

- 8201.3130.00 Der Aufwand für die Beförderung inkl. Jungwaldpflegearbeiten und Arbeiten im Naturschutz beläuft sich auf CHF 38'317.50 (Budget CHF 35'800). Die Aufwendungen für die Holzernte werden nicht mehr in Rechnung gestellt, sondern beim Holzertrag berücksichtigt.
- 8201.3141.00 Für den Unterhalt von Waldstrassen mussten CHF 17'767.65 (Budget CHF 14'000) aufgewendet werden.
- 8201.4250.00 Der Holzertrag beträgt im Jahr 2018 total CHF 28'150.80 (2017: CHF 73'063.10). Die Bewirtschaftung des Waldes erfolgt durch den Forstbetrieb Brugg. Ab dem Jahr 2018 wird das Holz „ab Stamm“ verkauft.
- 8201.4612.02 Für die Pflege des Waldrandes im Bestand Nr. 31 wurde eine Vereinbarung für den Ersteingriff abgeschlossen. Als Entschädigung fliesst eine jährliche Entschädigung von CHF 1'000.00.
- 8209.4409.02 Die Forstreserve wird gegenüber der Ortsbürgergemeinde mit 1,41 % verzinst (Gegenkonto 9610.3409.02).
- 8209.9011.00 Der Aufwandüberschuss aus der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft von CHF 13'717.40 wird aus der Forstreserve entnommen (Budget Aufwandüberschuss CHF 16'800).

## Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung werden Ausgaben verbucht, die sowohl dem sachlichen und dem finanziellen Kriterium des Investitionsbegriffes entsprechen. Nur wertvermehrende Investitionen, der Kauf von Grundstücken des Verwaltungsvermögens und Beteiligungen fallen unter den sachlichen Investitionsbegriff. Die Aktivierungsgrenze (finanzielles Kriterium) ist bei einer Einwohnerzahl von 1'000 bis 5'000 Einwohner auf CHF 50'000 festgelegt.

Die Ortsbürgergemeinde und die Spezialfinanzierung Waldwirtschaft weisen im Jahr 2018 keine Investitionen auf.

## Bilanz

### Aktiven

#### Grundstücke Finanzvermögen

10800.00 Die Grundstücke 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 2018 wurden keine Rückstellungen gebildet. Rückstellungen wären 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 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 Bruttorehholzerlöse gelten die Erträge der Funktion 8201 Waldwirtschaft (8201.4250.xx).

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

Waldfläche: 143 ha

Sollbestand der Forstreserve aufgrund der Bruttorehholzerlöse:	2014	CHF	41'013.17
	2015	CHF	75'899.25
	2016	CHF	90'223.85
	2017	CHF	73'063.10
	2018	CHF	28'150.80

Total der letzten 5 Jahre	CHF	308'350.17
---------------------------	-----	------------

<b>Durchschnitt der letzten 5 Jahre (= Sollbestand)</b>	<b>CHF</b>	<b>61'670.03</b>
---------------------------------------------------------	------------	------------------

Doppelter Sollbestand	CHF	123'340.06
-----------------------	-----	------------

<b>Effektiver Bestand der Forstreserve am 31.12.2018</b>	<b>CHF</b>	<b>145'638.91</b>
----------------------------------------------------------	------------	-------------------

Frei verfügbar	<u>CHF</u>	<u>22'298.85</u>
----------------	------------	------------------



# Ergebnis Ortsbürgergemeinde ohne Wald

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Erfolgsausweis		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>27'269.40</b>	<b>26'600</b>	<b>22'654.05</b>
30	Personalaufwand	3'751.95	3'200	5'362.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'303.80	12'200	10'029.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'664.55	2'700	2'664.55
36	Transferaufwand	8'549.10	8'500	4'598.05
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>11'267.50</b>	<b>0</b>	<b>4'641.80</b>
42	Entgelte	11'267.50		4'641.80
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>16'001.90-</b>	<b>26'600-</b>	<b>18'012.25-</b>
34	Finanzaufwand	2'961.30	3'000	3'009.30
44	Finanzertrag	29'539.50	29'100	29'325.50
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>26'578.20</b>	<b>26'100</b>	<b>26'316.20</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>10'576.30</b>	<b>500-</b>	<b>8'303.95</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>10'576.30</b>	<b>500-</b>	<b>8'303.95</b>

# Ergebnis Ortsbürgergemeinde ohne Wald

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Finanzierungsausweis	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Selbstfinanzierung	13'240.85	2'200	10'968.50
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	13'240.85	2'200	10'968.50

# Ergebnis Waldwirtschaft

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Erfolgsausweis		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>62'407.15</b>	<b>66'600</b>	<b>98'528.35</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'667.15	60'900	92'828.35
36	Transferaufwand	5'740.00	5'700	5'700.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>46'442.75</b>	<b>47'500</b>	<b>92'858.95</b>
42	Entgelte	28'150.80	30'000	73'163.10
46	Transferertrag	18'291.95	17'500	19'695.85
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>15'964.40-</b>	<b>19'100-</b>	<b>5'669.40-</b>
44	Finanzertrag	2'247.00	2'300	2'295.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'247.00</b>	<b>2'300</b>	<b>2'295.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>13'717.40-</b>	<b>16'800-</b>	<b>3'374.40-</b>
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>13'717.40-</b>	<b>16'800-</b>	<b>3'374.40-</b>

# Ergebnis Waldwirtschaft

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

---

## Finanzierungsausweis

Rechnung 2018

Budget 2018

Rechnung 2017

---

Selbstfinanzierung

13'717.40-

16'800-

3'374.40-

Finanzierungsergebnis

13'717.40-

16'800-

3'374.40-

(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)

# Ergebnis Ortsbürgergemeinde

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Erfolgsausweis	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>89'676.55</b>	<b>93'200</b>	<b>121'182.40</b>
30 Personalaufwand	3'751.95	3'200	5'362.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'970.95	73'100	102'857.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'664.55	2'700	2'664.55
36 Transferaufwand	14'289.10	14'200	10'298.05
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>57'710.25</b>	<b>47'500</b>	<b>97'500.75</b>
42 Entgelte	39'418.30	30'000	77'804.90
46 Transferertrag	18'291.95	17'500	19'695.85
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>31'966.30-</b>	<b>45'700-</b>	<b>23'681.65-</b>
34 Finanzaufwand	2'961.30	3'000	3'009.30
44 Finanzertrag	31'786.50	31'400	31'620.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>28'825.20</b>	<b>28'400</b>	<b>28'611.20</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>3'141.10-</b>	<b>17'300-</b>	<b>4'929.55</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>3'141.10-</b>	<b>17'300-</b>	<b>4'929.55</b>

# Ergebnis Ortsbürgergemeinde

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

---

## Finanzierungsausweis

Rechnung 2018

Budget 2018

Rechnung 2017

---

Selbstfinanzierung

476.55-

14'600-

7'594.10

Finanzierungsergebnis

476.55-

14'600-

7'594.10

(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

## Ortsbürgergemeinde

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Ortsbürgergemeinde</b>		<b>103'214.15</b>	<b>103'214.15</b>	<b>96'200</b>	<b>96'200</b>	<b>132'495.65</b>	<b>132'495.65</b>
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	25'269.40	14'443.85 10'825.55	24'600	8'500 16'100	20'654.05	8'914.95 11'739.10
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'000.00	0.00 2'000.00	2'000	0 2'000	2'000.00	0.00 2'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	62'407.15	62'407.15	66'600	66'600	98'528.35 4'471.85	103'000.20
9	FINANZEN UND STEUERN	13'537.60 12'825.55	26'363.15	3'000 18'100	21'100	11'313.25 9'267.25	20'580.50

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>25'269.40</b>	<b>14'443.85</b>	<b>24'600</b>	<b>8'500</b>	<b>20'654.05</b>	<b>8'914.95</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>1'581.20</b>		<b>1'400</b>		<b>2'009.30</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>1'581.20</b>		<b>1'400</b>		<b>2'009.30</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>1'581.20</b>		<b>1'400</b>		<b>2'009.30</b>	
	3000.00 Sitzungsgelder OBG-Kommission	297.50		200		717.50	
	3105.00 Verpflegung OBG-Versammlung	1'083.70		1'000		1'092.00	
	3132.00 Honorar externe Bilanzprüfung	200.00		200		199.80	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>23'688.20</b>	<b>14'443.85</b>	<b>23'200</b>	<b>8'500</b>	<b>18'644.75</b>	<b>8'914.95</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>5'062.00</b>		<b>5'100</b>		<b>1'322.00</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>5'062.00</b>		<b>5'100</b>		<b>1'322.00</b>	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	52.00		100		52.00	
	3130.00 Verbandsbeiträge	70.00		100		70.00	
	3612.00 Verwaltungsentschädigung	4'940.00		4'900		1'200.00	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>18'626.20</b>	<b>14'443.85</b>	<b>18'100</b>	<b>8'500</b>	<b>17'322.75</b>	<b>8'914.95</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>		<b>5'453.75</b>		<b>500</b>		<b>545.00</b>
	4290.00 Übrige Entgelte		4'908.75		0		0.00
	4470.00 Pachtzinsen VV		545.00		500		545.00
<b>0291</b>	<b>Waldhaus</b>	<b>18'626.20</b>	<b>8'990.10</b>	<b>18'100</b>	<b>8'000</b>	<b>17'322.75</b>	<b>8'369.95</b>
	3010.00 Löhne des Verwaltungspersonals	3'454.45		3'000		4'644.80	
	3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	532.60		1'000		495.70	
	3120.01 Strom/Wasser	2'185.20		2'000		2'698.85	
	3120.02 Holz	0.00		500		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'737.05		1'000		1'591.30	



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Versicherungsprämien	785.85	800		748.05	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	107.70	500		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'228.40	5'000		416.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'321.30	0		46.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0		2'619.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'664.55	2'700		2'664.55	
3612.00	Verw.-Entsch. an Einw.-Gde.	1'070.00	1'100		700.00	
3612.02	Anteil Soziallasten	539.10	500		698.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			0		169.95
4472.00	Benützungsgebühren			8'000		8'200.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00	2'000		2'000.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>62'407.15</b>	<b>62'407.15</b>	<b>66'600</b>	<b>66'600</b>	<b>103'000.20</b>
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>62'407.15</b>	<b>62'407.15</b>	<b>66'600</b>	<b>66'600</b>	<b>103'000.20</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>62'407.15</b>	<b>62'407.15</b>	<b>66'600</b>	<b>66'600</b>	<b>103'000.20</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>					<b>4'471.85</b>
4290.00	Übrige Entgelte		0.00	0		4'471.85

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8201 Waldwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>61'909.15</b>	<b>46'442.75</b>	<b>66'600</b>	<b>47'500</b>	<b>98'528.35</b>	<b>92'858.95</b>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		1'000		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	84.00		100		84.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	38'317.50		35'800		75'434.75	
3132.00 Honorar externe Berater etc.	0.00		10'000		0.00	
3141.00 Unterhalt Waldstrassen	17'767.65		14'000		17'309.60	
3612.00 Verw.-Entsch. an Einw-Gde.	5'740.00		5'700		5'700.00	
4250.00 Holzverkauf		28'150.80		30'000		73'063.10
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0.00		0		100.00
4600.50 Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		1'169.65		1'200		1'473.55
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		0.00		0		3'200.00
4612.01 Beiträge von Einwohnergemeinde		6'620.00		6'600		4'520.00
4612.02 Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'000.00		0		1'000.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		9'502.30		9'700		9'502.30
<b>8209 Nichtbetrieb</b>	<b>498.00</b>	<b>15'964.40</b>		<b>19'100</b>		<b>5'669.40</b>
3171.00 Exkursionen	498.00		0		0.00	
4409.02 Verzinsung Forstreservfonds		2'247.00		2'300		2'295.00
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb		13'717.40		16'800		3'374.40
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>13'537.60</b>	<b>26'363.15</b>	<b>3'000</b>	<b>21'100</b>	<b>11'313.25</b>	<b>20'580.50</b>
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>2'961.30</b>	<b>26'363.15</b>	<b>3'000</b>	<b>20'600</b>	<b>3'009.30</b>	<b>20'580.50</b>
<b>961 Zinsen</b>	<b>2'247.00</b>	<b>5'705.00</b>	<b>2'300</b>	<b>5'700</b>	<b>2'295.00</b>	<b>5'691.00</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>2'247.00</b>	<b>5'705.00</b>	<b>2'300</b>	<b>5'700</b>	<b>2'295.00</b>	<b>5'691.00</b>
3409.02 Verzinsung Forstreservfonds	2'247.00		2'300		2'295.00	
4401.00 Kontokorrentzinsen EG		5'705.00		5'700		5'691.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>714.30</b>	<b>20'658.15</b>	<b>700</b>	<b>14'900</b>	<b>714.30</b>	<b>14'889.50</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>714.30</b>	<b>20'658.15</b>	<b>700</b>	<b>14'900</b>	<b>714.30</b>	<b>14'889.50</b>
3439.20	Flächenbeiträge Flur	714.30		700		714.30	
4290.00	Übrige Entgelte		5'768.65		0		0.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'889.50		14'900		14'889.50
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>10'576.30</b>			<b>500</b>	<b>8'303.95</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>10'576.30</b>			<b>500</b>	<b>8'303.95</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>10'576.30</b>			<b>500</b>	<b>8'303.95</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss	10'576.30		0		8'303.95	
9001.00	Aufwandüberschuss ER		0.00		500		0.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Ortsbürgergemeinde</b>		<b>103'214.15</b>	<b>103'214.15</b>	<b>96'200</b>	<b>96'200</b>	<b>132'495.65</b>	<b>132'495.65</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>92'637.85</b>		<b>96'200</b>		<b>124'191.70</b>	
30	Personalaufwand	3'751.95		3'200		5'362.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'970.95		73'100		102'857.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'664.55		2'700		2'664.55	
34	Finanzaufwand	2'961.30		3'000		3'009.30	
36	Transferaufwand	14'289.10		14'200		10'298.05	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>89'496.75</b>		<b>78'900</b>		<b>129'121.25</b>
42	Entgelte		39'418.30		30'000		77'804.90
44	Finanzertrag		31'786.50		31'400		31'620.50
46	Transferertrag		18'291.95		17'500		19'695.85
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>10'576.30</b>	<b>13'717.40</b>		<b>17'300</b>	<b>8'303.95</b>	<b>3'374.40</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	10'576.30	13'717.40		17'300	8'303.95	3'374.40

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>92'637.85</b>		<b>96'200</b>		<b>124'191.70</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>3'751.95</b>		<b>3'200</b>		<b>5'362.30</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>297.50</b>		<b>200</b>		<b>717.50</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	297.50		200		717.50	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>3'454.45</b>		<b>3'000</b>		<b>4'644.80</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'454.45		3'000		4'644.80	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsauf- wand</b>	<b>68'970.95</b>		<b>73'100</b>		<b>102'857.50</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'752.30</b>		<b>3'200</b>		<b>1'723.70</b>	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	532.60		2'000		495.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	52.00		100		52.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	84.00		100		84.00	
3105	Lebensmittel	1'083.70		1'000		1'092.00	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV</b>	<b>2'185.20</b>		<b>2'500</b>		<b>2'698.85</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV	2'185.20		2'500		2'698.85	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>41'110.40</b>		<b>47'900</b>		<b>78'043.90</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	40'124.55		36'900		77'096.05	
3132	Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc.	200.00		10'200		199.80	
3134	Sachversicherungsprämien	785.85		800		748.05	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>22'103.75</b>		<b>19'500</b>		<b>17'725.70</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	17'767.65		14'000		17'309.60	
3143	Unterhalt Tiefbauten	107.70		500			
3144	Unterhalt Hochbauten	4'228.40		5'000		416.10	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'321.30</b>				<b>46.10</b>	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'321.30				46.10	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>498.00</b>				<b>2'619.25</b>	
3170	Reisekosten und Spesen					2'619.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	498.00					
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'664.55</b>		<b>2'700</b>		<b>2'664.55</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>2'664.55</b>		<b>2'700</b>		<b>2'664.55</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'664.55		2'700		2'664.55	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>2'961.30</b>		<b>3'000</b>		<b>3'009.30</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>2'247.00</b>		<b>2'300</b>		<b>2'295.00</b>	
3409	Übrige Passivzinsen	2'247.00		2'300		2'295.00	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>714.30</b>		<b>700</b>		<b>714.30</b>	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	714.30		700		714.30	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>14'289.10</b>		<b>14'200</b>		<b>10'298.05</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>12'289.10</b>		<b>12'200</b>		<b>8'298.05</b>	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'289.10		12'200		8'298.05	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00		2'000		2'000.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>89'496.75</b>		<b>78'900</b>		<b>129'121.25</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>39'418.30</b>		<b>30'000</b>		<b>77'804.90</b>
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>28'150.80</b>		<b>30'000</b>		<b>73'063.10</b>
4250	Verkäufe		28'150.80		30'000		73'063.10
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>590.10</b>				<b>269.95</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		590.10				269.95
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>10'677.40</b>				<b>4'471.85</b>
4290	Übrige Entgelte		10'677.40				4'471.85
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>31'786.50</b>		<b>31'400</b>		<b>31'620.50</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>7'952.00</b>		<b>8'000</b>		<b>7'986.00</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'705.00		5'700		5'691.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'247.00		2'300		2'295.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>14'889.50</b>		<b>14'900</b>		<b>14'889.50</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'889.50		14'900		14'889.50
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>8'945.00</b>		<b>8'500</b>		<b>8'745.00</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		545.00		500		545.00
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		8'400.00		8'000		8'200.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>					
		<b>18'291.95</b>		<b>17'500</b>		<b>19'695.85</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>					
		<b>7'620.00</b>		<b>6'600</b>		<b>8'720.00</b>
4611	Entschädigungen vom Kanton					3'200.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'620.00	6'600		5'520.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>					
		<b>9'502.30</b>		<b>9'700</b>		<b>9'502.30</b>
4631	Beiträge vom Kanton		9'502.30	9'700		9'502.30
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>10'576.30</b>	<b>13'717.40</b>	<b>17'300</b>	<b>8'303.95</b>	<b>3'374.40</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>10'576.30</b>	<b>13'717.40</b>	<b>17'300</b>	<b>8'303.95</b>	<b>3'374.40</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>10'576.30</b>	<b>13'717.40</b>	<b>17'300</b>	<b>8'303.95</b>	<b>3'374.40</b>
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	10'576.30			8'303.95	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			500		
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb		13'717.40	16'800		3'374.40



# Investitionsrechnung

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

---

Ortsbürgergemeinde

Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

---

Ortsbürgergemeinde

# Bilanz

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2018	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2018
1	<b>Ortsbürgergemeinde</b> Aktiven	2'781'436.11	100'796.20		110'233.65	2'771'998.66
2	Passiven	2'781'436.11	28'511.20		37'948.65	2'771'998.66

# Bilanz

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2018	Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2018
1	<b>Aktiven</b>	<b>2'781'436.11</b>	<b>100'796.20</b>	<b>110'233.65</b>	<b>2'771'998.66</b>
10	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'101'138.31</b>	<b>100'796.20</b>	<b>107'569.10</b>	<b>1'094'365.41</b>
101	<b>Forderungen</b>	<b>408'504.31</b>	<b>100'796.20</b>	<b>107'569.10</b>	<b>401'731.41</b>
1010	<b>Forderungen aus Lieferungen &amp; Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>3'915.50</b>	<b>4'815.60</b>	<b>3'915.50</b>	<b>4'815.60</b>
10100	<b>Forderungen aus Lieferungen &amp; Leistungen</b>	<b>3'915.50</b>	<b>4'815.60</b>	<b>3'915.50</b>	<b>4'815.60</b>
10100.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'915.50	4'815.60	3'915.50	4'815.60
1011	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>404'588.81</b>	<b>95'980.60</b>	<b>103'653.60</b>	<b>396'915.81</b>
10110	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>404'588.81</b>	<b>95'980.60</b>	<b>103'653.60</b>	<b>396'915.81</b>
10110.01	KK mit Einwohnergemeinde	404'588.81	95'980.60	103'653.60	396'915.81
108	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>692'634.00</b>			<b>692'634.00</b>
1080	<b>Grundstücke FV</b>	<b>692'634.00</b>			<b>692'634.00</b>
10800	<b>Grundstücke FV</b>	<b>692'634.00</b>			<b>692'634.00</b>
10800.00	Grundstücke FV	692'634.00			692'634.00
14	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'680'297.80</b>		<b>2'664.55</b>	<b>1'677'633.25</b>
140	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>1'680'297.80</b>		<b>2'664.55</b>	<b>1'677'633.25</b>
1400	<b>Grundstücke VV</b>	<b>38'574.50</b>			<b>38'574.50</b>

# Bilanz

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2018	Zuwachs	Veränderung	Abgang	Endbestand per 31.12.2018
<b>14000</b>	<b>Grundstücke allgemeiner Haushalt</b>	<b>38'574.50</b>				<b>38'574.50</b>
14000.01	Grundstücke allg. Haushalt	38'574.50				38'574.50
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>82'509.30</b>			<b>2'664.55</b>	<b>79'844.75</b>
<b>14040</b>	<b>Hochbauten allgemeiner Haushalt</b>	<b>82'509.30</b>			<b>2'664.55</b>	<b>79'844.75</b>
14040.01	Hochbauten	93'167.50				93'167.50
14040.99	WB Hochbauten allg. Haushalt	10'658.20-			2'664.55	13'322.75-
<b>1405</b>	<b>Waldungen</b>	<b>1'559'214.00</b>				<b>1'559'214.00</b>
<b>14050</b>	<b>Waldungen allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'559'214.00</b>				<b>1'559'214.00</b>
14050.01	Waldungen allgemeiner Haushalt	1'559'214.00				1'559'214.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>2'781'436.11</b>	<b>28'511.20</b>		<b>37'948.65</b>	<b>2'771'998.66</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>		<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>		<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von</b>	<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>		<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>
<b>20000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von</b>	<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>		<b>15'927.30</b>	<b>9'630.95</b>
20000.01	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen Dritter	15'927.30	9'600.85		15'927.30	9'600.85
20000.03	Kreditoren (Offen-Posten)		30.10			30.10

# Bilanz

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

Ortsbürgergemeinde		Anfangsbestand per 01.01.2018	Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2018
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'765'508.81</b>	<b>18'880.25</b>	<b>22'021.35</b>	<b>2'762'367.71</b>
291	<b>Fonds</b>	<b>159'356.31</b>		<b>13'717.40</b>	<b>145'638.91</b>
2910	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>159'356.31</b>		<b>13'717.40</b>	<b>145'638.91</b>
29100	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>159'356.31</b>		<b>13'717.40</b>	<b>145'638.91</b>
29100.01	Forstreservefonds	159'356.31		13'717.40	145'638.91
295	<b>Aufwertungsreserve</b>	<b>1'597'768.50</b>			<b>1'597'768.50</b>
2950	<b>Aufwertungsreserve</b>	<b>1'597'768.50</b>			<b>1'597'768.50</b>
29500	<b>Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'597'768.50</b>			<b>1'597'768.50</b>
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke	1'597'768.50			1'597'768.50
299	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1'008'384.00</b>	<b>18'880.25</b>	<b>8'303.95</b>	<b>1'018'960.30</b>
2990	<b>Jahresergebnis</b>	<b>8'303.95</b>	<b>10'576.30</b>	<b>8'303.95</b>	<b>10'576.30</b>
29900	<b>Jahresergebnis</b>	<b>8'303.95</b>	<b>10'576.30</b>	<b>8'303.95</b>	<b>10'576.30</b>
29900.01	Jahresergebnis	8'303.95	10'576.30	8'303.95	10'576.30
2999	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>1'000'080.05</b>	<b>8'303.95</b>		<b>1'008'384.00</b>
29990	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>1'000'080.05</b>	<b>8'303.95</b>		<b>1'008'384.00</b>
29990.00	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'000'080.05	8'303.95		1'008'384.00

## GELDFLUSSRECHNUNG

### Ortsbürgergemeinde Villnachern

2018  
CHF

2017  
CHF

#### Bezeichnung

Ergebnis Erfolgsrechnung ohne Spezialfinanzierung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	10'576.30	8'303.95
Ergebnis Spezialfinanzierung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-13'717.40	-3'374.40
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	2'664.55	2'664.55
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	0.00	0.00
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	0.00	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-900.10	24'553.80
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-6'296.35	-31'165.80
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00

#### Geldfluss aus operativer Tätigkeit

-7'673.00

982.10

#### Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit

Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	0.00	0.00
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	0.00	0.00
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Verkauf (+) von Sachanlagen FV

0.00

Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV

0.00

Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten

0.00

Verkauf (+) von Finanzanlagen FV

0.00

Kauf (-) von Finanzanlagen FV

0.00

#### Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen

0.00

0.00

#### Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit

0.00

0.00

#### Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00

#### Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

0.00

0.00

#### Total Geldfluss

-7'673.00

982.10

Bestand Flüssige Mittel 1.1.

404'588.81

403'606.71

**Bestand Flüssige Mittel 31.12.**

**396'915.81**

**404'588.81**

Kontrollrechnung Differenz Geldfluss

0.00

0.00

# Eigenkapitalnachweis: Ortsbürgergemeinde

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	Fonds	Rücklagen der Globalbudget- bereiche	Vorfinanz- ierungen	Aufwertungs- reserve VV	Neubewertungs- reserve FV	Bilanz- überschuss / -fehlbetrag	Eigenkapital Total
Alle Beträge in CHF	290	291	292	293	295	296	299	29
<b>Bestand per 01.01.2018</b>	<b>0.00</b>	<b>159'356.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'597'768.50</b>	<b>0.00</b>	<b>1'008'384.00</b>	<b>2'765'508.81</b>
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (3510)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK (4510)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds EK (3511)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Fonds EK (4511)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Legate und Stiftungen im EK (3512)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Legate und Stiftungen im EK (4512)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche (3892)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche (4892)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Vorfinanzierungen EK (3893)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK (4893)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag (3899)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Auflösung Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einlage in Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung Aufwertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve (4895)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umbuchungen innerhalb des Eigenkapitals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis (90)	0.00	13'717.40-	0.00	0.00	0.00	0.00	10'576.30	3'141.10-
<b>Bestand per 31.12.2018</b>	<b>0.00</b>	<b>145'638.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'597'768.50</b>	<b>0.00</b>	<b>1'018'960.30</b>	<b>2'762'367.71</b>
Differenz: Bilanz -> Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

# Rückstellungsspiegel: Ortsbürgergemeinde

Gemeinde Villnachern  
Buchungsperiode 2018

	Kurzfristige Rück- stellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rück- stellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rück- stellungen für Prozesse	....	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	Rückstellungen für Prozesse	....	Rückstellungen Total
Alle Beträge in CHF	2050	2051	2052	2053 - 2059	2081	2082	2083 - 2089	205x / 208x
<b>Bestand per 01.01.2018</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Verwendungen / Auflösungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Bestand per 31.12.2018</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



### 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>						
Zusammenarbeit Forstbetrieb	Vertrag vom 01.01.2014	Beförsterung der Waldungen der gemäss eidg. und kant. Forstgesetzgebungen	--	--	--	keine
<b>Andere</b>						
Gemeinschaftsanlage ARA Umiken	Vereinbarung vom 15.11.2016 (Kündigungsfrist keine, Laufzeit auf unbestimmte Zeit)	Pflege des Waldrandes Parzelle Nr. 735, Gemeinde Villnachern	--	--	--	keine
Kanton Aargau, vertreten durch das Departement Bau, Verkehr und Umwelt, Abteilung Wald	Vereinbarung vom November 2017 (Laufzeit 1.1.2018 bis 31.12.2042)	waldbaulich-ertragskundliche Beobachtungsfläche Villnachern	--	--	--	keine

**Bemerkungen:**

Weitere Details zu den Beteiligungen sind dem Beteiligungsportefeuille zu entnehmen.

Eventualverbindlichkeiten	Laufzeit	Betrag	Bemerkungen

Eventualguthaben	Laufzeit	Betrag	Bemerkungen

**BETEILIGUNGSPORTEFEUILLE**

Organisation	
Kanton Aargau, vertreten durch das Departement Bau, Verkehr und Umwelt, Abteilung Wald	
Zweck/Tätigkeitsgebiet (Leistungsvereinbarung)	
waldbaulich-ertragskundliche Beobachtungsfläche Villnachern	
Kontaktperson und Adresse der Organisation	
Kanton Aargau, vertreten durch das Departement Bau, Verkehr und Umwelt, Abteilung Wald	
Rechtsform (bei Vertrag: Laufzeit bzw. Kündigungsfrist)	
Vereinbarung vom November 2017 (Laufzeit 1.1.2018 bis 31.12.2042)	
Statuten/Satzungen vom	
Beschluss GR/GV	
Gemeinderat November 2017	
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	
König Roland	
Revisionsstelle und Revisionsart	
--	
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	
--	
Untergesellschaften/Anschlussverträge der Organisation	
keine	
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
--	
Risikobeurteilung	
Klein	
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	
Fr. 3'200 (Einmalzahlung 2017)	
Finanzinformationen der Organisation	
Jahr	2018
Aktiven	--
Fremdkapital	--
Eigenkapital	--
Anteil der Gemeinde	--
Anschaffungswert	--
Buchwert per 31.12.	--
Werthaltigkeit (Beurteilung)	
Bemerkungen	
keine	
Kontonummer	
Bilanzkonto	-
Erfolgsrechnungskonto	2.8201.4611.00 (Beleg 3760)
Investitionsrechnungskonto	-

**BETEILIGUNGSPORTEFEUILLE**

Organisation	
Gemeinschaftsanlage ARA Umiken	
Zweck/Tätigkeitsgebiet (Leistungsvereinbarung)	
Pflege des Waldrandes Parzelle Nr. 735, Gemeinde Villnachern	
Kontaktperson und Adresse der Organisation	
Ortsbürgergemeinde Villnachern und Gemeinschaftsanlage ARA Umiken	
Rechtsform (bei Vertrag: Laufzeit bzw. Kündigungsfrist)	
Vereinbarung vom 15.11.2016 (Kündigungsfrist keine, Laufzeit auf unbestimmte Zeit)	
Statuten/Satzungen vom	
Beschluss GR/GV	
Gemeinderat vom 02.12.2016	
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	
König Roland	
Revisionsstelle und Revisionsart	
--	
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	
--	
Untergesellschaften/Anschlussverträge der Organisation	
keine	
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
--	
Risikobeurteilung	
Klein	
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	
Fr. 1'000.00 (2018)	
Finanzinformationen der Organisation	
Jahr	2018
Aktiven	--
Fremdkapital	--
Eigenkapital	--
Anteil der Gemeinde	--
Anschaffungswert	--
Buchwert per 31.12.	--
Werthaltigkeit (Beurteilung)	
Bemerkungen	
keine	
Kontonummer	
Bilanzkonto	-
Erfolgsrechnungskonto	2.8201.4612.02
Investitionsrechnungskonto	-

**BETEILIGUNGSPORTEFUEILLE**

Organisation	
Ortsbürgergemeinde Vlnachern und Ortsbürgergemeinde Brugg	
Zweck/Tätigkeitsgebiet (Leistungsvereinbarung)	
Beförderung der Waldungen der gemäss eidg. und kant. Forstgesetzgebungen	
Kontaktperson und Adresse der Organisation	
Ortsbürgergemeinde Vlnachern und Ortsbürgergemeinde Brugg	
Rechtsform (bei Vertrag: Laufzeit bzw. Kündigungsfrist)	
Vertrag vom 01.01.2014 (Kündigungsfrist 6 Monate erstmals auf den 31.12.2018)	
Statuten/Satzungen vom	
Beschluss GR/GV	
Gemeindeversammlung vom 28.11.2013	
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	
König Roland	
Revisionsstelle und Revisionsart	
--	
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	
--	
Untergesellschaften/Anschlussverträge der Organisation	
keine	
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
--	
Risikobeurteilung	
Klein	
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	
CHF 36'974.40 (2018)	
Finanzinformationen der Organisation	
<i>Jahr</i>	2018
Aktiven	--
Fremdkapital	--
Eigenkapital	--
Anteil der Gemeinde	--
Anschaffungswert	--
Buchwert per 31.12.	--
Werthaltigkeit (Beurteilung)	
Bemerkungen	
keine	
Kontonummer	
Bilanzkonto	-
Erfolgsrechnungskonto	2.8201.3130.00
Investitionsrechnungskonto	-

## KREDITKONTROLLE

Rechnung 2018	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung								
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
2 Bildung								
3 Kultur, Sport und Freizeit								
4 Gesundheit								
5 Soziale Sicherheit								
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
7 Umweltschutz und Raumordnung								
8 Volkswirtschaft								
Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung								
Verpflichtungskredite des Finanzvermögens								
<b>TOTAL</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

# Anlagespiegel des Finanzvermögens: Grundstücke

Gemeinde Villnachern

Buchungsperiode 2018

Eingrenzung Betrieb:

Ortsbürgergemeinde

Rechnung Alle Werte in Fr.	Ortsbürgergemeinde		Total	
	2017	2018	2017	2018
<b>Anschaffungskosten</b>				
<b>Stand per 01.01.</b>	692'631.00	692'631.00	692'631.00	692'631.00
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.	692'631.00	692'631.00	692'631.00	692'631.00
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>				
<b>Stand per 01.01.</b>	3.00	3.00	3.00	3.00
<b>Wertberichtigungen</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertaufholungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.	3.00	3.00	3.00	3.00
<b>Buchwert per 31.12.</b>	<b>692'634.00</b>	<b>692'634.00</b>	<b>692'634.00</b>	<b>692'634.00</b>

# Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Grundstücke

Gemeinde Villnachern

Buchungsperiode 2018

Eingrenzung Betrieb:

Ortsbürgergemeinde

Rechnung Alle Werte in Fr.	Ortsbürgergemeinde		Total	
	2017	2018	2017	2018
<b>Anschaffungskosten</b>				
<b>Stand per 01.01.</b>	1'597'788.50	1'597'788.50	1'597'788.50	1'597'788.50
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Stand per 31.12.</b>	1'597'788.50	1'597'788.50	1'597'788.50	1'597'788.50
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>				
<b>Stand per 01.01.</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
Planmässige Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertaufholungen	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Stand per 31.12.</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Buchwert per 31.12.</b>	1'597'788.50	1'597'788.50	1'597'788.50	1'597'788.50
In % der Anschaffungskosten	100.00	100.00	100.00	100.00
Brandversicherungswert	0.00	0.00	0.00	0.00

# Anlagespiegel des Verwaltungsvermögens: Gebäude, Hochbauten

Gemeinde Villnachern

Buchungsperiode 2018

Eingrenzung Betrieb:

Ortsbürgergemeinde

Rechnung Alle Werte in Fr.	Ortsbürgergemeinde		Total	
	2017	2018	2017	2018
<b>Anschaffungskosten</b>				
<b>Stand per 01.01.</b>	93'167.50	93'167.50	93'167.50	93'167.50
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Umgliederungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Stand per 31.12.</b>	93'167.50	93'167.50	93'167.50	93'167.50
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>			0.00	0.00
<b>Stand per 01.01.</b>	7993.65-	-10'658.20	7993.65-	-10'658.20
Planmässige Abschreibungen	2664.55-	-2'664.55	2664.55-	-2'664.55
Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Wertaufholungen	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Stand per 31.12.</b>	10658.20-	-13'322.75	10658.20-	-13'322.75
<b>Buchwert per 31.12.</b>	82'509.30	79'844.75	82'509.30	79'844.75
In % der Anschaffungskosten	88.56	85.70	88.56	85.70
Brandversicherungswert	0.00	0.00	0.00	0.00



## ZUSÄTZLICHE ANGABEN JAHRESRECHNUNG 2018

### 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	Mobilen, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5
8	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15
8a	Kleintanklöschfahrzeug, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15
8b	Schweres und überschweres Piktetfahrzeug, schweres Schlauchverlegerfahrzeug, Wechselladefahrzeug	25
8c	andere Feuerwehrfahrzeuge	20
9	Immaterielle Anlagen	5
10	Orts-, Regionalplanungen, übrige 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	Holzschmitzelheizung	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 im Rechnungsjahr für die Gemeinde Villnachern geltende Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken leitet sich aus § 5 der Finanzverordnung ab.

### WERTBERICHTIGUNGEN

Keine.

### WEITERFÜHRENDE HINWEISE

Keine.

Ortsbürgergemeinde Villnachern

Waldfläche

143 ha

**Berechnung des Sollbestandes des Forstreserverfonds**

(gemäss Forstreserve-Verordnung vom 17.08.1981)

Jahr	Bruttoholzerlös CHF	Total der letzten 5 Jahre CHF	Durchschnitt = Sollbestand CHF	Doppelter Sollbestand CHF	Eff. Bestand Forstreserve** CHF	Frei verfügbar * CHF
1977	81'481	509'728	101'946	203'891	66'408	137'483
1978	106'362	520'427	104'085	208'171	68'176	139'995
1979	90'037	491'019	98'204	196'408	117'507	79'901
1980	102'649	498'486	99'697	199'394	143'531	55'864
1981	129'198	477'619	95'524	191'047	139'469	51'579
1982	92'180.10	438'569	87'714	175'428	137'276	38'151
1983	76'954.70	443'751	88'750	177'500	291'459	113'959
1984	97'503.10	493'324	98'665	197'330	280'344	83'014
1985	81'782.25	470'411	94'082	188'164	263'577	75'413
1986	90'148.70	505'886	101'177	202'354	242'173	39'818
1987	97'361.90	483'043	96'609	193'217	240'169	46'951
1988	126'527.75	496'908	99'382	198'763	226'985	28'222
1989	74'590.05	455'639	91'128	182'256	205'761	23'505
1990	117'257.70	478'215	95'643	191'286	204'402	13'116
1991	67'305.60	466'207	93'241	186'483	199'799	13'316
1992	117'226.75	500'521	100'104	200'209	194'423	-5'786
1993	85'259.15	456'794	91'359	182'718	195'464	12'747
1994	91'166.25	491'367	98'274	196'547	212'743	16'196
1995	105'249.05	506'590	101'318	202'363	325'917	123'553
1996	101'620.05	477'160	95'432	190'864	333'440	142'576
1997	73'499.20	421'602	84'320	168'641	305'147	136'506
1998	119'832.90	398'283	79'657	159'313	287'263	127'950
1999	106'389.10	334'460	66'892	133'784	277'545	143'761
2000	75'818.35	289'004	57'801	115'602	230'405	114'803
2001	46'062.60	303'141	60'628	121'257	253'895	132'639
2002	50'180.00	338'435	67'687	136'374	245'090	109'716
2003	56'010.00	380'053	76'011	152'021	251'150	99'129
2004	60'933.00	428'521	85'704	171'408	193'368	21'960
2005	89'955.65	436'721	87'344	174'688	150'717	-23'971
2006	81'356.00	430'746.75	87'497	174'995	130'485	-44'509
2007	91'798.00	436'809.10	86'149.35	172'298.70	117'121.73	-55'176.97
2008	104'478.55	439'657.07	87'361.82	174'723.64	151'314.63	-23'409.01
2009	69'132.40	411'537.84	87'931.41	175'862.83	153'919.00	-21'943.83
2010	74'616.20	396'715.49	82'307.57	164'615.14	150'946.00	-13'669.14
2011	97'860.35	412'323.14	79'343.10	158'686.20	148'233.56	-10'452.64
2012	107'326.52	485'386.24	82'464.63	164'929.26	162'730.71	-2'198.55
2013	41'013.17	308'350.17	97'077.25	194'154.50	159'356.31	-34'798.19
2014	75'899.25		61'670.03	123'340.07	145'638.91	22'298.84
2015	90'223.85					
2016	73'063.10					
2017	28'150.80					
2018						

\* Entspricht der effektiven Bestand der Forstreserve nicht dem errechneten doppelten Sollbestand, ist in der hintersten Kolonne ein Minusbetrag (/.) einzusetzen. Dieser zeigt an, wieviel der Forstreserve einzuverleihen ist, bis die freie Verfügbarkeit erreicht wird.

Ist der effektive Bestand der Forstreserve kleiner als der errechnete einfache Sollbestand sind Ueberschüsse der Ortsbürgerverwaltung der Forstwirtschaft zu übertragen.

(Wegleitung 1, Seite 47)

\*\* Entspricht Konto 2.2288.01/2.29100.01