

Budget 2019

Einwohnergemeinde Fisibach

Ortsbürgergemeinde Fisibach

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Das Budget 2019 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 115% sei zu genehmigen.

Antrag an die Ortsbürgergemeindeversammlung:

Das Budget 2019 der Ortsbürgergemeinde sei zu genehmigen.

Inhaltsverzeichnis

Ortsbürgergemeinde

1. Erläuterungen
2. Ergebnis:
Ortsbürgergemeinde
3. Erfolgsrechnung:
Erfolgsrechnung Zusammenzug
Erfolgsrechnung Details
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug
Erfolgsrechnung Artengliederung

1. Erläuterungen

a) Allgemeines

Ergebnis Ortsbürgergemeinde

Die Ortsbürgergemeinde schliesst gemäss Budget 2019 mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 17'550.00 ab (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 1'100.00). Dieser hohe Ertragsüberschuss findet seinen Grund massgeblich mit dem Wegfall der Forstreserve.

Die Teilrevision des Gemeindegesetzes bringt auch eine Änderung des Ortsbürgergemeindegesetzes (OBGG) mit sich. Diese treten per 1. Januar 2019 in Kraft. Mit der Aufhebung von § 13 Abs. 4 OBGG entfällt die Pflicht einen Forstreserverfonds zu bilden. Damit wird die dazugehörige Forstreserveverordnung ersatzlos aufgehoben.

Der Gemeinderat hat entschieden, dass ein Teil der bestehenden Forstreserve in einen neuen Waldfonds überführt werden soll (vorbehaltlich der Genehmigung des entsprechenden Reglements durch Gemeindeversammlung). Der restliche Bestand wird in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre umgebucht.

Mit der Aufhebung der Forstreserve wird in der Jahresrechnung der Ortsbürgergemeinde zukünftig auch nur ein Ergebnis ausgewiesen. Es findet kein Ausgleich der Funktion 8201 Forstwirtschaft mehr statt. Das heisst, dass auch die Erträge aus dem Lehmabbau neu in das Ergebnis der Ortsbürgergemeinde einfliessen. Im Reglement zur Errichtung eines Waldfonds ist jedoch vorgesehen, dass die Gemeindeversammlung jeweils mit der Genehmigung des Budgets über Einlagen oder Entnahmen in oder aus dem Waldfonds entscheidet.

Lehmabbau

Auch für das Budget 2019 ist ein Betrag aus dem Lehmabbau eingestellt. Der Betrag in der Höhe von Fr. 42'400.00 setzt sich aus der effektiven Zahlung der Ziegelei Fisibach AG sowie dem Abbau der Rückstellungen zusammen. Die Lehmgrube wird nach Ablauf des Jahres 2019 erneut überflogen und es erfolgt die definitive Abrechnung über den Lehmabbau der Periode 2015 – 2019.

Forstreserve/Waldfonds

Wie vorherstehend erwähnt, wird die Pflicht zur Führung der Forstreserve per 1. Januar 2019 entfallen. Von dieser sollen Fr. 100'000.00 in einen neuen Waldfonds fliessen. Der restliche Bestand soll in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre umgebucht werden. Per Rechnungsabschluss 2017 betrug die Forstreserve Fr. 616'733.44.

Trottenreserve

Im Jahr 2017 erfolgte die letzte Entnahme aus der Trottenreserve um den Aufwandüberschuss abzufangen. Ein zukünftiges Defizit kann jedoch problemlos durch die Ortsbürgergemeinde getragen werden. Zukünftige Ertragsüberschüsse aus dem Mostereibetrieb würden aber wiederum in die Trottenreserve eingelegt werden.

b) Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Dienststellen und Beschreibung:

0220 Allgemeine Dienste, übrige
Ortsbürgerverwaltung

0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges
Trotte, Schopf Lochmühle, Grundstücke und Liegenschaften VV

Erläuterung einzelner Konti:

0220.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Neben dem jährlich wiederkehrenden Verbandsbeitrag an den Verband der aargauischen Ortsbürgergemeinden soll im nächsten Jahr wieder ein Ortsbürgertreffen stattfinden. Zudem wird der Aufwand für die Bilanzprüfung und den Einband der Jahresrechnung unter diesem Konto verbucht.

0290.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Seit Sommer 2017 wird ein Teil der Mosterei durch einen externen Produktionsbetrieb gemietet. Somit können hier zusätzliche Mieteinnahmen generiert werden.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Dienststellen und Beschreibung:

3290 Kultur, übriges

Kulturelle Anlässe, etc.

Erläuterung einzelner Konti:

3290.3170.00 Reisekosten und Spesen

Auch in diesem Jahr soll ein Weihnachtsbaum bei der Kapelle aufgestellt werden und eine Unterstützung der Seniorenweihnacht erfolgen.

3290.3632.00 Beiträge an EWG

In der IG Lebensraum entstand die Idee, die Ortseingänge mit Tafeln aufzuwerten. An diesen können, wie bis anhin, Plakate (Abstimmungen, Papiersammlung, Vereinsanlässe, etc.) angebracht werden. Doch auch ohne Plakate sind diese ein Blickfang. Das Projekt soll, vorbehaltlich der Budgetgenehmigung, zur Hälfte von der Ortsbürgergemeinde mitgetragen werden.

8 Volkswirtschaft

Dienststellen und Beschreibung:

8201 Forstwirtschaft

Forstbetrieb

8205 Nebenbetrieb

Lehmabbau

8209 Nichtbetrieb

Zinsen Forstreserve, Ausgleich Wald

Erläuterung einzelner Konti:

8209.9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss

Mit dem Wegfall der Forstreserve entfällt auch der Ausgleich der Funktion 8201 Forstwirtschaft.

9 Finanzen und Steuern

Dienststellen und Beschreibung:

- 9610 Zinsen**
Zinsen der Forstreserve und interne Verzinsung Kapital Ortsbürgergemeinde
- 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**
Grundstücke und Liegenschaften des FV
- 9990 Abschluss**

Erläuterung einzelner Konti:

- 9610.3409.02 Übrige Passivzinsen**
- 9610.4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente**
Der Kontokorrent der Einwohnergemeinde und der Ortsbürgergemeinde sowie der neue
Waldfonds werden weiterhin mit 0.5% verzinst.

Ergebnis Ortsbürgergemeinde

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand	35'350	37'300	34'567.95
30	Personalaufwand	850	850	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'000	10'950	4'881.95
36	Transferaufwand	30'500	25'500	29'686.00
	Betrieblicher Ertrag	44'400	44'400	52'243.75
42	Entgelte	2'000	2'000	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			1'363.75
46	Transferertrag	42'400	42'400	50'880.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	9'050	7'100	17'675.80
34	Finanzaufwand	500	3'000	5'869.60
44	Finanzertrag	9'000	10'400	16'684.95
	Ergebnis aus Finanzierung	8'500	7'400	10'815.35
	Operatives Ergebnis	17'550	14'500	28'491.15
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	17'550	14'500	28'491.15

Ergebnis Ortsbürgergemeinde

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Finanzierungsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Selbstfinanzierung	17'550	14'500	27'127.40
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	17'550	14'500	27'127.40

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ortsbürgergemeinde	53'400	53'400	55'900	55'900	70'210.15	70'210.15
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'550 450	7'000	5'800 100	5'900	4'875.45 423.80	5'299.25
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	6'000	0 6'000	1'700	0 1'700	2'715.50	0.00 2'715.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT	22'800 20'100	42'900	45'400	45'400	56'749.60	56'749.60
9	FINANZEN UND STEUERN	18'050	3'500 14'550	3'000 1'600	4'600	5'869.60 2'291.70	8'161.30

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'550	7'000	5'800	5'900	4'875.45	5'299.25
02	Allgemeine Dienste	6'550	7'000	5'800	5'900	4'875.45	5'299.25
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'300		800		619.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'300		800		619.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		300		70.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500		500		549.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	5'250	7'000	5'000	5'900	4'256.45	5'299.25
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	5'250	7'000	5'000	5'900	4'256.45	5'299.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600		500		693.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		36.55	
3137.00	Steuern und Abgaben BVG-Gebühren	1'350		1'300		1'365.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	100		0		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'200		2'200		2'160.00	
4250.00	Verkäufe		2'000		2'000		0.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000		3'900		3'935.50
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK Ortsbürger		0		0		1'363.75

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	6'000		1'700		2'715.50	
32	Kultur, übrige	6'000		1'700		2'715.50	
329	Kultur, übriges	6'000		1'700		2'715.50	
3290	Kultur, übriges	6'000		1'700		2'715.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'700		2'715.50	
3632.00	Beiträge an EWG	5'000		0		0.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	22'800	42'900	45'400	45'400	56'749.60	56'749.60
82	Forstwirtschaft	22'800	42'900	45'400	45'400	56'749.60	56'749.60
820	Forstwirtschaft	22'800	42'900	45'400	45'400	56'749.60	56'749.60
8201	Forstwirtschaft	1'600		8'600		1'537.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		7'000		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'600		1'600		1'537.00	
8205	Nebenbetrieb	21'200	42'400	21'200	42'400	25'440.00	50'880.00
3632.00	Beitrag aus Lehmabbau an EWG	21'200		21'200		25'440.00	
4635.00	Beiträge von FBB Ziegelei Fisibach AG		42'400		42'400		50'880.00
8209	Nichtbetrieb		500	15'600	3'000	29'772.60	5'869.60
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		500		3'000		5'869.60
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb	0		15'600		29'772.60	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	18'050	3'500	3'000	4'600	5'869.60	8'161.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	500	3'500	3'000	3'500	5'869.60	6'879.85
961	Zinsen	500	3'500	3'000	3'500	5'869.60	6'879.85
9610	Zinsen	500	3'500	3'000	3'500	5'869.60	6'879.85
3409.02	Übrige Passivzinsen	500		3'000		5'869.60	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'500		3'500		6'879.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	17'550			1'100		1'281.45
999	Abschluss	17'550			1'100		1'281.45
9990	Abschluss	17'550			1'100		1'281.45
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	17'550		0		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0		1'100		1'281.45

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ortsbürgergemeinde		53'400	53'400	55'900	55'900	70'210.15	70'210.15
3	Aufwand	35'850		40'300		40'437.55	
30	Personalaufwand	850		850			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'000		10'950		4'881.95	
34	Finanzaufwand	500		3'000		5'869.60	
36	Transferaufwand	30'500		25'500		29'686.00	
4	Ertrag		53'400		54'800		68'928.70
42	Entgelte		2'000		2'000		
44	Finanzertrag		9'000		10'400		16'684.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						1'363.75
46	Transferertrag		42'400		42'400		50'880.00
9	Abschlusskonten	17'550		15'600	1'100	29'772.60	1'281.45

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	35'850		40'300		40'437.55	
30	Personalaufwand	850		850			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800			
305	Arbeitgeberbeiträge	50		50			
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'000		10'950		4'881.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600		500		693.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600		500		693.95	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'200		8'650		1'472.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	800		300		70.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			7'000			
3134	Sachversicherungsprämien	50		50		36.55	
3137	Steuern und Abgaben	1'350		1'300		1'365.95	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	100					
3144	Unterhalt Hochbauten	100					
317	Spesenentschädigungen	1'100		1'800		2'715.50	
3170	Reisekosten und Spesen	1'100		1'800		2'715.50	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	500		3'000		5'869.60	
340	Zinsaufwand	500		3'000		5'869.60	
3409	Übrige Passivzinsen	500		3'000		5'869.60	
36	Transferaufwand	30'500		25'500		29'686.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'300		4'300		4'246.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'300		4'300		4'246.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	26'200		21'200		25'440.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	26'200		21'200		25'440.00	
4	Ertrag		53'400		54'800		68'928.70
42	Entgelte		2'000		2'000		
425	Erlös aus Verkäufen		2'000		2'000		
4250	Verkäufe		2'000		2'000		
44	Finanzertrag		9'000		10'400		16'684.95
440	Zinsertrag		4'000		6'500		12'749.45
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'500		3'500		6'879.85
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		500		3'000		5'869.60
447	Liegenschaftenertrag VV		5'000		3'900		3'935.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000		3'900		3'935.50

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Fisibach
Buchungsperiode 2019

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						1'363.75
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						1'363.75
4511	Entnahmen aus Fonds EK						1'363.75
46	Transferertrag		42'400		42'400		50'880.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		42'400		42'400		50'880.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmen		42'400		42'400		50'880.00
9	Abschlusskonten	17'550		15'600	1'100	29'772.60	1'281.45
900	Abschluss Erfolgsrechnung	17'550		15'600	1'100	29'772.60	1'281.45
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	17'550					
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				1'100		1'281.45
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb			15'600		29'772.60	