



Bürgergemeinde
Liestal

Rechnung 2 0 1 2

INHALTSVERZEICHNIS**RECHNUNG 2012****Seiten:**

BÜRGERGEMEINDE	Übersicht und Finanzierungsausweis	2 - 3
Übersicht nach Funktionen	Laufende Rechnung	4
Artengliederung	Laufende Rechnung	5 - 6
Laufende Rechnung	0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	
	02 Allgemeine Verwaltung	
	029 Bürgerrechnung	7
	8 VOLKSWIRTSCHAFT	
	81 Forstwirtschaft	
	810 Forstrechnung	7 - 9
	811 Waldpflege, -bewirtschaftung, Infrastruktur	9 - 10
	87 Sonstige Betriebe	
	870 Deponie Elbisgraben	10
	871 Deponie Lindenstock	10
	872 Deponie Höli	10
	874 Dienstleistungen	10 - 11
	875 Werkhof	11
	876 Hackschnitzel	11
	9 FINANZEN UND STEUERN	
	94 Vermögens- und Schuldenverwaltung	
	940 Kapital- / Zinsdienst allgemein	11
	942 Hofgut Talacker	11
	943 Hofgut Sichertern	12
	944 Getreidespeicher	12
	945 Restaurant Sicherternhof	12
	946 Rosenstrasse 14	12
	947 Heidenlochstrasse 55	12 - 13
	949 Grundstücke	13
Übersicht nach Funktionen	Investitionsrechnung	14
Artengliederung	Investitionsrechnung	15
Investitionsrechnung	alle Bereiche	16
Bestandesrechnung	Übersicht	17
Bestandesrechnung	Aktiven	18
	Passiven	19
Verzeichnisse		20 - 27
Erläuterungen / Kommentar	zu Gesamtergebnis und einzelnen Positionen der Rechnung	28 - 36
Anträge des Bürgerrates		36

ÜBERSICHT DER JAHRESRECHNUNG 2012

BÜRGERGEMEINDE ERGEBNISSE	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG						
Aufwand	7'533'727.72	7'533'727.72	5'488'800.00	5'488'800.00	5'050'695.84	5'050'695.84
Ertrag	5'257'724.55	7'533'727.72	5'357'400.00	5'488'800.00	4'680'685.08	5'050'695.84
Aufwandüberschuss	2'276'003.17		131'400.00		370'010.76	
Ertragsüberschuss						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Aktiviere Ausgaben	30'000.00	30'000.00	155'000.00	155'000.00	50'000.00	50'000.00
Passivierte Einnahmen	30'000.00		155'000.00		50'000.00	
Zunahme der Nettoinvestitionen		30'000.00		155'000.00		50'000.00
Abnahme der Nettoinvestitionen						
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	2'580'203.17	2'580'203.17	250'500.00	250'500.00	672'610.76	672'610.76
Abnahme der Nettoinvestitionen	30'000.00		155'000.00		50'000.00	
Abschreibungen Finanzvermögen		274'200.00		109'000.00		291'100.00
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		30'000.00		10'100.00		1'300.00
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen						10'200.00
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	2'550'203.17	2'276'003.17	95'500.00	131'400.00	622'610.76	370'010.76
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag						
Finanzierungsüberschuss						
KAPITAL VERÄNDERUNG						
Finanzierungsfehlbetrag	2'580'203.17	2'580'203.17	250'500.00	250'500.00	672'610.76	672'610.76
Finanzierungsüberschuss		2'550'203.17		95'500.00		622'610.76
Passivierung						
Aktivierung		30'000.00		155'000.00		50'000.00
Übertrag Abschreibungen	304'200.00		119'100.00		302'600.00	
Zunahme des Kapitals	2'276'003.17		131'400.00		370'010.76	
Abnahme des Kapitals						

FINANZIERUNGSSTATUS 2012

MITTELVERWENDUNG

Finanzierungsfehlbetrag

Finanzierungsüberschuss

227'600.92

ZUNAHME DER AKTIVEN

ABNAHME DER AKTIVEN

100
101
102
104Flüssige Mittel
Guthaben
Anlagen
Transitorische Aktiven

3'023'695.27

100
101
102
104Flüssige Mittel
Guthaben
Anlagen
Transitorische Aktiven232'722.39
884'684.35

ABNAHME DER PASSIVEN

ZUNAHME DER PASSIVEN

200
201
202
203
204
205
281Laufende Verpflichtungen
Kurzfristige Schulden
Mittel- und langfristige Schulden
Privatrechtliche Zweckbindungen
Rückstellungen
Transitorische Passiven
Fonds200
201
202
203
204
205
281Laufende Verpflichtungen
Kurzfristige Schulden
Mittel- und langfristige Schulden
Privatrechtliche Zweckbindungen
Rückstellungen
Transitorische Passiven
Fonds162'199.06
1'800'000.00

TOTAL

227'600.92

TOTAL

227'600.92

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG ERTRAGSÜBERSCHUSS	5'257'724.55 2'276'003.17	7'533'727.72	5'357'400.00 131'400.00	5'488'800.00	4'680'685.08 370'010.76	5'050'695.84
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTO AUFWAND	487'895.56	33'918.35 453'977.21	533'700.00	62'800.00 470'900.00	386'747.65	61'092.70 325'654.95
8 VOLKSWIRTSCHAFT NETTO ERTRAG	4'241'747.42 1'677'762.65	5'919'510.07	4'510'800.00 20'100.00	4'530'900.00	3'777'652.10 151'717.55	3'929'369.65
9 FINANZEN, FINANZVERMÖGEN NETTO ERTRAG	528'081.57 1'052'217.73	1'580'299.30	312'900.00 582'200.00	895'100.00	516'285.33 543'948.16	1'060'233.49

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

ARTENGLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	LAUFENDE RECHNUNG	5'257'724.55	7'533'727.72	5'357'400.00	5'488'800.00	4'680'685.08	5'050'695.84
	AUFWAND	5'257'724.55		5'357'400.00		4'680'685.08	
30	Personalaufwand	1'291'075.70		1'308'600.00		1'223'263.50	
300	Behörden und Kommissionen	39'670.00		44'100.00		39'210.00	
301	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	989'310.90		984'000.00		902'955.20	
305	Sozialversicherungsbeiträge	215'922.00		224'100.00		225'498.00	
306	Dienstkleider	7'575.20		9'400.00		8'842.55	
307	Rentenleistungen	22'272.40		27'300.00		22'272.60	
309	Übriger Personalaufwand	16'325.20		19'700.00		24'485.15	
31	Sachaufwand	2'286'650.38		2'417'600.00		1'766'267.03	
310	Büromaterial, Drucksachen	11'126.45		18'100.00		8'939.15	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	439'923.40		721'500.00		117'644.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	90'047.92		94'900.00		41'338.04	
313	Verbrauchsmaterialien	374'532.45		419'100.00		291'027.30	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	255'064.85		312'100.00		380'781.15	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	57'838.00		81'700.00		69'873.90	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	55'144.55		111'300.00		58'928.60	
317	Spesenentschädigungen	14'132.35		8'800.00		8'602.30	
318	Dienstleistungen, Honorare	971'167.51		618'500.00		752'820.34	
319	Übriger Sachaufwand	17'672.90		31'600.00		36'312.25	
32	Passivzinsen	10'893.50		15'200.00		11'465.40	
322	Mittel- und langfristige Schulden	10'150.00		10'200.00		11'462.50	
329	Übrige Zinsen	743.50		5'000.00		2.90	
33	Abschreibungen	304'200.00		119'100.00		302'600.00	
330	Finanzvermögen	274'200.00		109'000.00		291'100.00	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	30'000.00		10'100.00		1'300.00	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen					10'200.00	
36	Eigene Beiträge	102'231.05		41'600.00		3'247.05	
360	Bund			38'200.00			
361	Kantone	381.05		400.00		1'461.05	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1'750.00		3'000.00		1'721.00	
365	Private Institutionen	100'100.00				65.00	
38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	3'837.30				3'855.65	
381	Einlagen in Fonds	3'837.30				3'855.65	

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

ARTENGLIEDERUNG KONTO	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	ERTRAG
39	Interne Verrechnungen	1'258'836.62		1'455'300.00		1'369'986.45
390	Verrechneter Personalaufwand	968'196.67		1'158'400.00		1'003'243.45
391	Verrechneter Sachaufwand	290'639.95		296'900.00		366'743.00
4	ERTRAG		7'533'727.72		5'488'800.00	5'050'695.84
42	Vermögenserträge		2'713'248.05		1'193'400.00	1'304'269.64
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		158'839.90		32'100.00	53'811.09
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		979'752.40		854'300.00	941'448.55
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		429'600.75			
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'145'055.00		307'000.00	309'010.00
43	Entgelte		2'770'716.10		1'798'100.00	1'881'420.80
431	Gebühren für Amtshandlungen		29'390.00		54'200.00	51'210.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		803'643.85		675'900.00	618'091.00
435	Verkäufe		1'001'440.55		962'200.00	971'659.15
436.04	Rückerstattungen		925'379.30		93'600.00	230'149.30
439	Übrige Entgelte		10'862.40		12'200.00	10'311.35
44	Beiträge ohne Zweckbindung		499.25		1'000.00	656.55
46	Beiträge für eigene Rechnung		259'512.30		278'500.00	233'836.40
460	Bund					10'000.00
461	Kantone		173'648.30		188'500.00	84'199.60
462	Gemeinden		85'864.00		90'000.00	118'636.80
465	Beiträge Private Institutionen					21'000.00
48	Einnahmen aus Sonderfinanzierungen		530'915.40		762'500.00	260'526.00
480	Einnahmen aus Fonds		530'915.40		762'500.00	260'526.00
49	Interne Verrechnungen		1'258'836.62		1'455'300.00	1'369'986.45
490	Verrechneter Personalaufwand		968'196.67		1'158'400.00	1'003'243.45
491	Verrechneter Sachaufwand		290'639.95		296'900.00	366'743.00

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	LAUFENDE RECHNUNG	5'257'724.55	7'533'727.72	5'357'400.00	5'488'800.00	4'680'685.08	5'050'695.84
	ALLGEMEINE VERWALTUNG	487'895.56	33'918.35	533'700.00	62'800.00	386'747.65	61'092.70
029	Bürgerrechnung	487'895.56	33'918.35	533'700.00	62'800.00	386'747.65	61'092.70
029.300.01	Behörden und Kommissionen	39'670.00		44'100.00		39'210.00	
029.305.01	AHV/ALV	2'767.35		3'400.00		2'627.15	
029.310.01	Büromaterial, Drucksachen Verwaltung (Einladungen, Inserate, etc.)	4'674.50		10'000.00		4'526.25	
029.310.02	Büromaterial, Drucksachen Einbürgerungen	739.55				44.00	
029.310.03	Büromaterial, Drucksachen Kultur	707.40				1'673.50	
029.313.01	Verbrauchsmaterialien	290.55		300.00			
029.315.01	Übriger Unterhalt	1'898.30		1'500.00		1'821.50	
029.316.01	Mieten, Pachten, Benützungskosten	1'080.00		400.00			
029.317.01	Spesenentschädigungen Behörden und Kommissionen	5'656.05		3'500.00		3'362.90	
029.318.01	Dienstleistungen, Honorare Verwaltung	16'679.80		8'600.00		4'940.40	
029.318.03	Dienstleistungen, Honorare Kultur	17'767.91		63'000.00		4'676.15	
029.319.01	Repräsentationen, Mitgliederbeiträge Verwaltung	1'707.00		3'800.00		1'070.00	
029.319.02	Repräsentationen Einbürgerungen	4'177.90		4'700.00		7'493.70	
029.319.03	Repräsentationen Kultur	5'948.25		13'200.00		18'649.10	
029.361.01	Beitrag an Fischhegefonds	360.00		300.00		1'440.00	
029.365.01	Beiträge an Institutionen/Kultur	100'100.00				65.00	
029.390.01	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung	210'501.50		228'100.00		208'728.00	
029.390.02	Verrechneter Personalaufwand Einbürgerungen	18'741.25		38'700.00		25'134.00	
029.390.03	Verrechneter Personalaufwand Kultur	46'771.60		103'500.00		53'459.50	
029.391.03	Verrechneter Sachaufwand Kultur	7'656.65		6'600.00		7'826.50	
029.431.01	Gebühren, diverse (Bürgerbach)		5'520.00		2'400.00		3'850.00
029.431.02	Gebühren Einbürgerungen		23'750.00		51'500.00		47'300.00
029.434.01	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		3'550.00		6'500.00		8'800.00
029.434.02	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen Einbürgerungen		18.00				10.00
029.435.01	Verkäufe Verwaltung		581.10		1'400.00		475.55
029.435.03	Verkäufe Kultur (Heimatkunden, etc.) Übrige Beiträge		499.25		1'000.00		656.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'241'747.42	5'919'510.07	4'510'800.00	4'530'900.00	3'777'652.10	3'929'369.65
810	Forstverwaltung	2'015'778.75	1'819'075.22	2'412'900.00	2'318'800.00	1'524'051.20	1'586'397.55

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

KONTO	FUNKTIONALE GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
810.301.01	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	989'310.90		984'000.00		902'955.20	
810.305.01	AHV/ALV	70'991.45		74'500.00		81'390.30	
810.305.02	SUVA	73'998.80		68'700.00		69'596.80	
810.305.03	BL PK	63'489.80		72'800.00		66'868.35	
810.305.04	Taggeldversicherung	4'674.60		4'700.00		5'015.40	
810.306.01	Dienstkleider	7'575.20		9'400.00		8'842.55	
810.307.01	Rentenleistungen	22'272.40		27'300.00		22'272.60	
810.309.01	Übriger Personalaufwand	16'325.20		19'700.00		24'485.15	
810.310.01	Büromaterial, etc.	3'135.50		4'500.00		1'270.85	
810.310.02	Drucksachen	211.95		1'900.00			
810.310.03	Zeitschriften, Bücher	1'657.55		1'700.00		1'424.55	
810.311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge für Verwaltung	8'320.60		27'000.00		2'100.60	
810.311.02	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge für Forstbetrieb	411'126.00		680'000.00		51'996.40	
810.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial R 16	2'549.25		66'700.00		4'884.10	
810.313.01	Verbrauchsmaterialien, Ersatzteile, Bereifungen	46'234.55		53'000.00		18'943.15	
810.313.02	Betriebsstoffe/Schmiermittel	56'085.35		66'800.00		48'600.25	
810.314.01	Baulicher Unterhalt R 14/16	3'304.70		11'000.00		2'665.40	
810.315.01	Unterhalt/Reparaturen Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'406.05		77'500.00		64'279.50	
810.316.01	Maschinen, Fahrzeuge	23'748.85		23'000.00		32'039.00	
810.316.02	Werkzeugräume, Garagen R 14	23'337.20		24'600.00		11'395.00	
810.317.01	Spesenentschädigungen (Km-Entsch., Reisespesen)	8'476.30		5'300.00		5'239.40	
810.318.01	Dienstleistungen, Honorare diverse	39'402.85		19'900.00		42'064.55	
810.318.02	Gebühren Telefon, Fax, EDV	5'392.55		4'100.00		4'465.40	
810.318.03	Versicherungen	33'029.15		29'200.00		23'424.70	
810.319.01	Übriger Sachaufwand			4'300.00		1'868.00	
810.319.02	Mitgliederbeiträge	4'400.00		3'000.00		4'400.00	
810.331.01	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschr.	30'000.00		10'100.00		1'300.00	
810.332.01	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschr.					10'200.00	
810.360.01	Mehrwertsteuer			38'200.00			
810.391.01	Verrechneter Sachaufwand	11'322.00				10'064.00	
810.427.01	Mieten, Pachten		14'170.00		7'000.00		9'010.00
810.431.01	Bewilligungen		120.00		300.00		60.00
810.435.01	Verkäufe		1'253.75		1'700.00		2'412.30
810.436.01	(Betriebsstoffe, Waldkarten)		12'028.05		700.00		14'475.00
810.436.02	Rückerstattungen, diverse		30'069.50		32'000.00		68'284.50
810.436.03	SUVA, EO, ALV, Basler Zollrückerstattung		9'347.80		8'500.00		10'190.35
810.436.04	Heizkosten				49'200.00		
810.439.01	Gabholzgebühren		10'862.40		12'200.00		10'311.35
810.460.01	Bundesbeiträge an Waldschäden						10'000.00

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
810.461.01		19'000.00		8'000.00		24'094.50
810.461.02		26'880.65		25'000.00		10'000.00
810.462.01		10'000.00		10'000.00		
810.481.01		530'915.40		762'500.00		260'526.00
810.490.01		906'543.37		1'158'400.00		1'003'243.45
810.491.01		247'884.30		243'300.00		163'790.10
811	Waldpflege, Waldbewirtschaftung, Infrastruktur	1'239'002.45	1'304'900.00	1'133'700.00	1'139'695.70	895'468.15
811.311.01	Werkzeuge, Maschinen				4'849.70	
811.313.01	Verbrauchsmaterialien, diverse	2'379.80			7'535.25	
811.313.02	Ersatzteile Maschinen (Freischneider, Motorsägen, Mäher)				3'031.45	
811.313.03	Wildschadenverhütung		5'000.00			
	(Knoten- und Einzelschutzgitter)					
811.313.04	Baumaterialien etc. für Infrastruktur	4'488.00	90'000.00		2'256.65	
811.313.05	Holz von Dritten	2'14'344.10	159'800.00		158'815.65	
811.313.06	Forstpflanzen	4'606.50	6'400.00		5'343.25	
811.314.01	Strassen, Wege, Hecken, Schutzhütten etc	117'007.15	109'200.00		177'928.15	
811.315.01	Unterhalt/Reparaturen von Maschinen und Werkzeugen	325.15			3'065.50	
811.316.01	Mieten, Pachten, Benützungskosten	3'803.30	37'800.00		11'892.05	
811.318.01	Dienstleistungen, Honorare diverse	273'002.75	287'100.00		26'920.45	
811.318.02	Jungwaldpflege durch Dritte	2'307.00	27'000.00		35'024.25	
811.318.03	Holzwarei durch Dritte	258'881.05	10'800.00		234'134.95	
811.318.04	Holztransporte und Verlad durch Dritte	50'876.20	55'000.00		52'778.20	
811.319.02	Sägeschäden	836.00	1'000.00		1'184.35	
811.319.03	IG-Beiträge		100.00			
811.329.01	Skonti Verkäufe	743.50	5'000.00		2.90	
811.364.01	Beiträge an Selbsthilfefonds	1'750.00	3'000.00		1'721.00	
811.390.01	Verrechnerter Personalaufwand	288'147.45	388'800.00		307'420.25	
811.391.01	Verrechnerter Sachaufwand	164'340.45	118'900.00		105'791.70	
811.435.01	Nadelstammholz iR ab Wald 200/501/300			122'696.80	50'000.00	96'638.25
811.435.02	Nadelstammholz iR andere Verkaufsarten 200/501/302					242.75
811.435.04	Laubstammholz ab Wald 205/501/300			16'625.35	20'000.00	18'869.20
811.435.05	Laubstammholz andere Verkaufsarten 205/501/302			46'144.75	50'000.00	47'986.60
811.435.06	Nadelindustrieholz ab Wald 201/501/300			24'492.65		32'297.15
811.435.07	Nadelindustrieholz andere Verkaufsarten 201/501/302			4'664.20	40'000.00	20'917.45

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
811.435.08 Laubindustrieholz ab Wald		39'137.25		12'000.00		5'906.40
206/501/300						
811.435.10 Nadelbrennholz ab Wald		223.40				87.40
202/501/300						
811.435.11 Laubbrennholz ab Wald		49'085.05		70'100.00		43'547.45
207/501/300						
811.435.14 Laubstammholz Lamello fremd		185'412.70		160'000.00		207'692.25
214/522/390						
811.435.15 Verkäufe Hackschnitzel für Feuerungen		340'432.20		413'400.00		2'414.45
811.435.20 Verkauf von Material		62.35		300.00		679.65
811.435.30 Übrige Verkäufe von Waldprodukten		43'316.80		28'300.00		37'666.75
811.436.01 Versicherungen etc.		61'513.50		500.00		
811.436.03 Beitrag Jagdgesellschaft an Wildschadenv		999.00				
811.436.04 Rückerstattungen Legat		88'892.65		65'000.00		59'241.10
811.461.01 Kantonsbeiträge an Jungwald		38'875.00		90'000.00		864.00
811.461.02 Kantonsbeiträge an Bewirtschaftung				500.00		
811.461.03 Kantonsbeiträge an Wildschadenv				500.00		
811.462.01 Beitrag EG an Wildschadenv		75'864.00		79'500.00		108'636.80
811.462.02 Beitrag EG an Infrastruktur						21'000.00
811.465.01 Beiträge Private Institutionen		61'653.30				
811.490.01 Verrechner Personalaufwand		38'911.50		53'600.00		190'780.50
811.491.01 Verrechner Sachaufwand						
870 Deponie Elbisgraben		104'960.65		90'000.00		81'149.40
870.318.01 Dienstleistungen, Honorare		5'000.00		90'000.00		81'149.40
870.434.01 Deponiegebühren		104'960.65				
871 Deponie Lindenstock		4'088.20		9'000.00		14'416.30
871.314.01 Baulicher Unterhalt		2'935.45		20'000.00		12'390.30
871.318.01 Nachsorge Lindenstock		1'152.75		9'000.00		2'026.00
871.390.01 Verrechner Personalaufwand				6'500.00		
871.434.01 Benützungs- und Deponiegebühren						
871.436.01 Rückerstattungen		18'000.00		9'000.00		
872 Deponie Höli		184'901.15		97'000.00		554'229.60
872.314.01 Baulicher Unterhalt		56'551.65		64'000.00		141'783.40
872.318.01 Dienstleistungen, Honorare		121'163.80		13'000.00		135'971.75
872.390.01 Verrechner Personalaufwand		7'185.70		20'000.00		58'132.05
872.427.01 Pachtzins Deponie Höli						300'000.00
872.434.01 Umsatzbeteiligung Deponie Höli		1'130'885.00		300'000.00		174'904.00
872.436.01 Rückerstattungen Deponie Höli		230'360.65		50'000.00		79'325.60
		790'565.20				
874 Dienstleistungen		475'608.82		491'700.00		351'461.40
874.313.01 Verbrauchsmaterialien		4'360.75		1'000.00		4'984.15
874.316.01 Mieten, Pachten, Benützungskosten		544.30		25'000.00		3'377.55

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
874.318.01	Transporte, Entsorgungskosten, etc.	78'984.75		36'500.00		17'342.75	
874.390.01	Verrechner Personalaufwand	305'143.17		302'800.00		220'753.75	
874.391.01	Verrechner Sachaufwand	86'575.85		126'400.00		60'678.40	
874.434.01	Arbeiten für Dritte		455'156.80		513'900.00		346'137.00
874.491.01	Verrechner Sachaufwand						5'324.40
875	Werkhof	173'532.10	131'504.10	163'800.00	115'500.00	165'827.00	120'595.55
875.311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			3'000.00		3'448.45	
875.313.01	Verbrauchsmaterialien, Ersatzteile	17'627.10		3'000.00		11'909.60	
875.313.02	Stangen, Kantholz, Verkaufsprodukte	21'978.80		32'000.00		28'267.70	
875.314.01	Holzschopf und Holzlager			3'000.00		977.30	
875.315.01	Holzschopf und Holzlager	208.50		2'500.00		442.80	
875.316.01	Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'630.90		500.00		225.00	
875.318.01	Dienstleistungen, Honorare	19'788.55		4'800.00		7'304.25	
875.390.01	Verrechner Personalaufwand	90'553.25		70'000.00		96'771.90	
875.391.01	Verrechner Sachaufwand	20'745.00		45'000.00		16'480.00	
875.434.01	Rückerstattungen Private		365.75		500.00		116'217.55
875.435.01	Verkäufe Holzschopf		127'294.20		115'000.00		4'378.00
875.491.01	Verrechner Sachaufwand		3'844.15				
876	Hackschnitzel					290'638.10	340'068.00
876.318.01	Hacken, Schnitteltransporte durch Dritte					131'688.10	
876.391.01	Verrechner Sachaufwand					158'950.00	
876.435.01	Verkäufe Hackschnitzel für Feuerungen						337'598.00
876.491.01	Verrechner Sachaufwand						2'470.00
9	FINANZEN, FINANZVERMÖGEN	528'081.57	1'580'299.30	312'900.00	895'100.00	516'285.33	1'060'233.49
940	Kapital- und Zinsdienst	129'406.05	588'440.65	26'100.00	32'100.00	81'616.79	53'811.09
940.318.01	Bank- und Postgebühren	547.70		1'000.00		740.09	
940.330.01	Finanzvermögen, Abschreibungen	125'000.00		25'000.00		77'000.00	
940.361.01	Kantons- und Gemeindesteuern (Grundbesitz Solothurm)	21.05		100.00		21.05	
940.381.01	Einlagen in Fonds/Legate	3'837.30					
940.422.01	Zinsen Kontokorrente		158'839.90		32'100.00		53'811.09
940.424.01	Buchgewinne auf Anlagen Finanzvermögen		429'600.75				
942	Hofgut Talacker	1'971.00	12'228.80	7'600.00	12'200.00	30'706.30	12'228.80
942.314.01	Baulicher Unterhalt			3'000.00			
942.318.01	Dienstleistungen, Honorare	1'971.00		1'900.00		1'705.30	
942.330.01	Finanzvermögen, Abschreibungen			2'700.00		29'001.00	
942.423.01	Pachtzins		12'000.00		12'000.00		12'000.00
942.436.01	Rückerstattungen		228.80		200.00		228.80

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

KONTO	FUNKTIONALE GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
943	Hofgut Sichern	22'915.40	33'056.75	27'300.00	39'500.00	105'112.00	35'692.30
943.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'825.25		3'000.00		2'957.20	
943.314.01	Baulicher Unterhalt	17'456.40		15'000.00		14'281.45	
943.318.01	Dienstleistungen, Honorare	1'633.75		1'500.00		1'974.35	
943.330.01	Finanzvermögen, Abschreibungen			7'800.00		85'899.00	
943.423.01	Pachtzins		31'420.00		39'500.00		33'682.00
943.436.01	Rückerstattungen		1'636.75				2'010.30
944	Getreidespeicher	31'130.35	41'644.05	45'200.00	34'600.00	135'116.80	91'404.15
944.311.01	Mobilien, Maschinen					55'248.85	
944.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'456.85		5'500.00		2'368.20	
944.313.01	Verbrauchsmaterialien	876.00		500.00		170.75	
944.314.01	Baulicher Unterhalt	24'358.95		35'200.00		18'055.15	
944.318.01	Dienstleistungen, Honorare	2'438.55		4'000.00		9'273.85	
944.330.01	Finanzvermögen, Abschreibungen					50'000.00	
944.423.01	Mieten RCB Catering/Waffenplatz		31'663.35		28'400.00		29'754.15
944.434.01	Benützungsgebühren		9'250.00		6'000.00		7'100.00
944.436.01	Rückerstattungen		730.70		200.00		54'550.00
945	Restaurant Sichternhof	209'407.95	72'000.00	134'700.00	73'500.00	141'076.60	73'084.75
945.311.01	Mobilien, Maschinen	20'476.80		5'000.00			
945.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	19'246.95		5'500.00		14'708.40	
945.314.01	Baulicher Unterhalt	5'352.95		20'200.00		24'780.30	
945.318.01	Dienstleistungen, Honorare	4'981.25		28'800.00		2'070.25	
945.319.01	Übriger Sachaufwand			1'500.00		1'084.75	
945.322.01	Zinsen Hypothek Restaurant Sichternhof	10'150.00		10'200.00		11'462.50	
945.330.01	Finanzvermögen, Abschreibungen	149'200.00		63'500.00		49'200.00	
945.390.01	Verrechner Personalaufwand					30'818.00	
945.391.01	Verrechner Sachaufwand					6'952.40	
945.423.01	Miete Restaurant Sichternhof		72'000.00		72'000.00		72'000.00
945.436.01	Rückerstattungen				1'500.00		1'084.75
946	Rosenstrasse 14	63'979.07	142'780.75	65'700.00	92'600.00	18'372.39	61'935.00
946.311.01	Mobilien, Maschinen			6'500.00			
946.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	60'780.92		14'200.00		14'404.59	
946.313.01	Verbrauchsmaterialien	1'260.95		1'300.00		1'169.45	
946.314.01	Baulicher Unterhalt			30'500.00		60.05	
946.315.01	Übriger Unterhalt			200.00		264.60	
946.318.01	Dienstleistungen, Honorare	1'937.20		3'000.00		2'473.70	
946.330.01	Finanzvermögen, Abschreibungen			10'000.00			
946.423.01	Mieten Rosenstrasse 14		142'520.75		91'800.00		61'935.00
946.436.01	Rückerstattungen		260.00		800.00		
947	Heidenlochstrasse 55	63'012.15	600.00	63'012.15	600.00	3'447.45	600.00
947.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	188.70				2'015.55	

LAUFENDE RECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
947.314.01	Baulicher Unterhalt	31'033.05				249.95	
947.318.01	Dienstleistungen, Honorare	31'186.65				619.60	
947.319.01	Übriger Sachaufwand	603.75				562.35	
947.423.01	Miete		600.00				600.00
949	Grundstücke	6'259.60	689'548.30	6'300.00	6'10'600.00	837.00	731'477.40
949.314.01	Baulicher Unterhalt			1'000.00			
949.318.01	Dienstleistungen, Honorare	6'259.60		5'300.00		837.00	
949.423.01	Baurechte/Pachten div. Grundstücke		9'874.40		10'200.00		9'751.00
949.423.02	Baurechte Einwohnergemeinde		3'727'64.75		3'777'400.00		3'966'985.15
949.423.03	Baurechte Zollverwaltung Gitterli		85'817.80		61'300.00		91'064.95
949.423.04	Baurechte Waffenplatz Sichtern		5'410.55		5'000.00		5'410.55
949.423.05	Baurechte Altmarkt		121'845.90		88'900.00		129'276.80
949.423.07	Baurechte Arisdörferstrasse		77'688.75		56'300.00		81'858.65
949.423.08	Baurechte Goldbrunnen		16'146.15		11'500.00		17'130.30

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011 EINNAHMEN
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	
INVESTITIONSRECHNUNG					
ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN	30'000.00	30'000.00	155'000.00	155'000.00	50'000.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT NETTO AUSGABEN	30'000.00	30'000.00	55'000.00	55'000.00	
9 FINANZEN UND STEUERN NETTO AUSGABEN			100'000.00	100'000.00	50'000.00

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

ARTENGLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011 EINNAHMEN
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	
	INVESTITIONSRECHNUNG					
5	AUSGABEN					
50	Sachgüter	30'000.00		155'000.00		50'000.00
6	EINNAHMEN					
69	Aktivierungen		30'000.00		155'000.00	50'000.00
			30'000.00	155'000.00	155'000.00	50'000.00

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2012 bis 12.2012

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
INVESTITIONSRECHNUNG	30'000.00		155'000.00		50'000.00	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	30'000.00		55'000.00			
810 Forstverwaltung	30'000.00		55'000.00			
810.506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	30'000.00		55'000.00			
9 FINANZEN UND STEUERN			100'000.00		50'000.00	
944 Getreidespeicher					50'000.00	
944.503 Hochbauten					50'000.00	
946 Rosenstrasse 14			100'000.00			
946.503 Hochbauten			100'000.00			

BESTANDESRECHNUNG 2012

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2012	ZUNAHME	ABNAHME	BESTAND 31.12.2012
	AKTIVEN	4'008'548.14	12'871'154.51	10'964'865.98	5'914'836.67
10	FINANZVERMÖGEN	4'008'535.14	12'841'154.51	10'934'865.98	5'914'823.67
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	13.00	30'000.00	30'000.00	13.00
	PASSIVEN	4'008'548.14	6'895'111.93	4'988'823.40	5'914'836.67
20	FREMDKAPITAL	994'664.39	6'419'108.76	4'457'908.00	2'955'865.15
28	SONDERFINANZIERUNGEN	1'000'048.60	250'000.00	530'915.40	719'133.20
29	EIGENKAPITAL	2'013'835.15	226'003.17		2'239'838.32

BESTANDESRECHNUNG 2012

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2012	ZUNAHME	ABNAHME	BESTAND 31.12.2012
10	AKTIVEN				
	FINANZVERMÖGEN				
	Flüssige Mittel				
1000	Kasse	654'064.24	7'130'784.84	4'107'089.57	3'677'759.51
1001	Post	14'724.80	88'446.70	68'097.90	35'073.60
1002	Banken	278'446.77	4'485'714.50	2'204'289.15	2'559'872.12
		360'892.67	2'556'623.64	1'834'702.52	1'082'813.79
101	Guthaben				
1015	Anderere Debitoren	772'614.94	5'023'089.82	5'255'812.21	539'892.55
1019	Übrige Guthaben	726'134.53	4'823'690.52	5'041'895.55	507'929.50
		46'480.41	199'399.30	213'916.66	31'963.05
102	Anlagen				
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	2'581'855.96	687'279.85	1'571'964.20	1'697'171.61
1021	Aktien und Anteilscheine	5'842.51	10'258.00	10'154.20	5'946.31
1023	Liegenschaften (Boden und Gebäude)	999'253.00	248'040.00	362'610.00	884'683.00
1025	Vorräte	1'576'759.45	428'981.85	1'199'200.00	806'541.30
		1.00			1.00
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN				
	Sachgüter				
114	Grundstücke	13.00	30'000.00	30'000.00	13.00
1140		1.00			1.00
1143	Hochbauten	10.00			10.00
1145	Waldungen	1.00			1.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00	30'000.00	30'000.00	1.00

BESTANDESRECHNUNG 2012

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2012	ZUNAHME	ABNAHME	BESTAND 31.12.2012
20	PASSIVEN	4'008'548.14	6'895'111.93	4'988'823.40	5'914'836.67
	FREMDKAPITAL	994'664.39	6'419'108.76	4'457'908.00	2'955'865.15
200	Laufende Verpflichtungen	286'294.54	4'614'521.46	4'450'724.65	450'091.35
2000	Kreditoren	287'892.29	4'617'112.06	4'454'913.00	450'091.35
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-1'597.75	-2'590.60	-4'188.35	
202	Mittel- und langfristige Schulden	500'000.00			500'000.00
2021	Darlehen	500'000.00			500'000.00
203	Privatrechtliche Zweckbindungen	207'419.85	3'937.30	6'233.35	205'123.80
2034	Zweckgebundene Legate	207'419.85	3'937.30	6'233.35	205'123.80
204	Rückstellungen	1'800'000.00	1'800'000.00		1'800'000.00
2040	Laufende Rechnung	1'800'000.00	1'800'000.00		1'800'000.00
205	Transitorische Passiven	950.00	650.00	950.00	650.00
2050	Transitorische Passiven	950.00	650.00	950.00	650.00
28	SONDERFINANZIERUNGEN	1'000'048.60	250'000.00	530'915.40	719'133.20
281	Fonds	1'000'048.60	250'000.00	530'915.40	719'133.20
2812	Fonds gemäss Beschluss	1'000'048.60	250'000.00	530'915.40	719'133.20
29	EIGENKAPITAL	2'013'835.15	226'003.17		2'239'838.32
290	Eigenkapital	2'013'835.15	226'003.17		2'239'838.32
2900	Eigenkapital	2'013'835.15	226'003.17		2'239'838.32

ABSCHREIBUNGSTABELLE / BÜRGERGEMEINDE 2012

Konto Bezeichnung	Buchwert 01.01.	Investitions ausgaben Rechnungsjahr	Investitions einnahmen Rechnungsjahr	ordentliche Abschreibungen (Buchwert 01.01.)	zusätzliche Abschreibungen	Buchwert 31.12.
Verwaltungsvermögen						
1140 Grundstücke	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1141 Tiefbauten						
Deponie Höli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1143 Hochbauten						
Holzschopf Rosenstrasse 14a	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Büropavillon Rosenstrasse 16 / Wärmeleitung	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Lagerhalle Rosenstrasse 16a	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Materialhütte Schürhalden 20	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Pflanzgartenhütte Schürhalden 20b	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Holzlager Areal Oesli 18c+d	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Wartehalle, Blockhütte, etc.	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.00
	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00
1145 Waldungen	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1146 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	1.00
Finanzvermögen						
1021 Aktien und Anteilscheine						
Deponie Höli Liestal AG	997'000.00	0.00	0.00	25'000.00	100'000.00	872'000.00
	997'000.00	0.00	0.00	25'000.00	100'000.00	872'000.00
1023 Liegenschaften						
Grundstücke	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
Hofgut Talacker	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Hofgut Sichtern	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Getreidespeicher (Abschreibungssatz 3%)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Restaurant Sichternhof (5% v. 984'000.00)	655'737.30	0.00	0.00	49'200.00	100'000.00	506'537.30
Wohnhaus Rosenstrasse 14	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Heidenlochstrasse 55 → verkauft per 01.10.2012	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deponie Höli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	955'741.30	0.00	0.00	49'200.00	100'000.00	806'541.30

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2012

1020 Festverzinsliche Wertpapiere

Schuldner	Bezeichnung	Zinssatz	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Raiffeisenbank Liestal	Mitgliedersparkonto	0.5000%	keine	102.90	192.35
Credit Suisse Liestal	Sparkonto	0.5%/0.375%	keine	5'739.61	5'753.96
					<u>5'946.31</u>

1021 Aktien und Anteilscheine

Schuldner	Bezeichnung	Anzahl	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Holzvermarktungszentrale HZN	Namenaktien	0	keine	Rückkauf durch HZN	0.00
Raurica Waldholz AG	Namenaktien	34	keine	500.00	12'483.00
Raiffeisenbank Liestal	Genossenschaftsanteil	1	keine	200.00	200.00
Deponie Höli Liestal AG	Namensaktien	1049	keine	1'000.00	872'000.00
					<u>884'683.00</u>

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2012

1023 Liegenschaften des Finanzvermögens

Grundstücke					
Parz.Nr.	Bezeichnung		Fläche m ²	Katasterwert CHF	Buchwert CHF
71	Uetental	Wiese	1'773	6'200.00	
230	Munzach	Wiese, BR 354 m ²	2'206	800.00	
231	Munzach	Wiese, BR 3'563 m ²	8'159	3'900.00	
337	Talacher	Acker, Wiese, Wald, Hofraum	72'365	21'222.00	
339	Tiergartenhölzli	Wiese	22'934	6'800.00	
340	Sichterren	Acker, Wiese, Hofraum	341'686	147'030.00	
341	Sichterren	Acker, Wiese	9'340	2'800.00	
342	Sichterren	Wiese	344	100.00	
1033	Fraumatt	Wiese, Garten, Bachufer, Platz	2'349	14'607.00	
1628	Oberi Brunnmatt	BR 1'507 m ² inkl. Wald	1'507	106'700.00	
1630	Oberi Brunnmatt	BR 3'220 m ² inkl. Wald	3'220	233'600.00	
1631	Oberi Brunnmatt	BR 2'811 m ² inkl. Wald	2'811	195'900.00	
1664	Oberi Brunnmatt	Hofraum, Garten, Anlage	2'391	179'200.00	
1783	Gitterli	BR 26'296 m ² (Schwimm-+Hallenbadanlagen)	26'296	394'400.00	
1790	Gitterli	BR 628 m ² , Parkplätze	628	9'400.00	
1810	Heidenloch	Wiese, Wald, BR 1'929 m ²	3'444	145'700.00	
1811	Altbrunnen	Gärten	17'605	175'900.00	
1822	Altbrunnen	BR 2'317 m ²	2'317	18'432.00	
1840	Altbrunnen	Wiese, BR 263 m ³	2'156	17'200.00	
1860	Altmärt	BR 10'143 m ²	10'143	507'100.00	
1943	Grossmatt	Wiese, Wald	436	2'000.00	
1967	Rain	Wiese, Weg	1'529	7'600.00	
2148	Wetterchrüz	Anlage	293	1'400.00	
2151	Wetterchrüz	Wiese	2'008	20'000.00	
2402	Heidenloch	Wiese, Bachufer	4'108	41'020.00	
2702	Bienenberg	BR 665 m ²	665	1'300.00	
2745	Gitterli	BR 10'760 m ²	10'760	161'300.00	
3070	Altmärt	BR 2'235 m ²	2'235	111'700.00	
3281	Sichterren	BR 2'167 m ²	81'728	32'600.00	
3827	Gitterli	BR 5'886 m ² , Allwetterplatz	5'886	46'900.00	
3972	Rank	BR 673 m ²	673	50'400.00	

Grundstücke

Parz.Nr.	Bezeichnung		Fläche m ²	Katasterwert CHF	Buchwert CHF
3974	Rank	Korporationsweg ½-Anteil BG	32	0.00	
4300	Gitterli	BR 22'189 m ² , Sportanlage, Parkplätze	22'189	332'800.00	
6605	Heidenloch	Garten	413	30'900.00	
6800	Gitterli	BR 26'341 m ² , Sportstadion	26'341	395'100.00	
7297	Heidenloch	Liegenschaftsparzelle	886		
				3'422'011.00	300'000.00
6 diverse	Bann Nuglar	Wiese, Wald	3'071	0.00	0.00
	Total Grundstücke			<u>3'422'011.00</u>	<u>300'000.00</u>

Liegenschaften

Parz.Nr.	Bezeichnung			Katasterwert CHF	Buchwert CHF
337	Talacher	Gebäude Nr. 52		102'100.00	
		Oekonomiegebäude Nr. 52a		143'500.00	
		Hühnerhaus Nr. 52b)		
		Garage Nr. 52c)	15'400.00	
		Wagenschopf Nr. 52d		19'600.00	1.00
340	Sichteren	Wohn-+Wirtschaftsgebäude Nr. 48		384'700.00	506'537.30
		Bienenhaus Nr. 48a		1'300.00	
		Oekonomiegebäude Nr. 49		79'900.00	
		Wagenremise Nr. 49a + 49c		43'800.00	
		Pächterhaus Nr. 49b		101'400.00	1.00
		Getreidespeicher Nr. 50		179'200.00	1.00
1664	Oberi Brunnmatt	Gerätehaus Heidenlochstrasse 3		9'300.00	0.00
1720	Rosen	Wohnhaus Nr. 14		630'300.00	1.00
	Total Liegenschaften			<u>1'710'500.00</u>	<u>506'541.30</u>

Total**Grundstücke und Liegenschaften****806'541.30**

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2012

übrige Anlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Nennwert CHF	Buchwert CHF
1025	Vorräte	1.00	1.00

VERZEICHNIS DER KURZ- BIS LANGFRISTIGEN SCHULDEN / BÜRGERGEMEINDE 2012

201 Kurzfristige Schulden

Gläubiger	Bezeichnung	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz %	Zins CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 01.01.	Amortisation CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 31.12.
-----------	-------------	--------	------------	---------------	----------------------------	------------------------	------------------------------------	------------------------

202 Mittel- und langfristige Schulden

Gläubiger	Bezeichnung	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz %	Zins CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 01.01.	Amortisation CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 31.12.
2020 Raiffeisenbank Liestal	Darlehen	01.01.2010		2.0300	10'150.00	500'000.00		500'000.00

VERZEICHNIS DER ZWECKBINDUNGEN / BÜRGERGEMEINDE 2012

Konto	Bezeichnung		Verpflichtung CHF	Bemerkungen
2034	Zweckgebundene Schenkungen, Legate			
2034.01	Legat Edgar Seiler, Melbourne	Banntag	14'245.45	
2034.02	Banntagslegat E. Sauer-Baumgartner	Banntagsrotten	20'460.70	
2034.03	Waldlegat Dr. Max Gysler	Forstpersonal / VVL	170'417.65	
	Total		<u>205'123.80</u>	

Übertragungen aus 2011 an laufender Rechnung 2012

Es erfolgten keine Übertragungen

Übertragungen aus 2012 an laufender Rechnung 2013

Es erfolgen keine Übertragungen

SONDERAUSGABEN / BÜRGERGEMEINDE 2012

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben CHF	Kumulierte Ausgaben am 01.01.	Ausgaben im Rechnungsjahr	Kumulierte Ausgaben am 31.12.	Saldo 31.12. CHF
9	Finanzen und Steuern							
943	Hofgut Sichern							
943.503.01	Wohnhaus-Sanierung	24.11.2008	BV	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
946	Rosenstrasse 14							
946.503.01	Sanierung Keller	28.11.2011	BV	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00

Erläuterungen zur Rechnung für das Jahr 2012

Gesamtergebnis

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung 2012 ist von zwei ausserordentlichen Ereignissen geprägt. Die Liegenschaft (inkl. Land) an der Heidenlochstrasse 55 konnte nun endlich verkauft werden. Damit nimmt eine mehrjährige Odyssee ein Ende. Aus diesem Verkauf resultiert ein sogenannter Buchgewinn von CHF 428'981.85 (Konto 940, Kapital- und Zinsdienst). Gesamthaft betrachtet liegt das Nettoergebnis dieses Verkaufs im Rahmen der Erwartungen und der Bürgerrat freut sich über den Abschluss dieser Angelegenheit.

Im Weiteren hat sich der Bürgerrat im letzten Jahr auch intensiv mit den Entwicklungen in der Deponie Höli auseinandergesetzt. Die Zulieferung von Material liegt weit über den Erwartungen. Da neben einer variablen Umsatzbeteiligung vertraglich ein jährlicher Fixpreis für die Pacht des Bodens (TCHF 300) vereinbart wurde, nahm der Bürgerrat - in Anbetracht der beträchtlichen Mengenerlieferungen - Kontakt mit dem Verwaltungsrat der Deponie Höli AG auf. Wird die Deponie deutlich rascher befüllt als angenommen, entgehen der Bürgergemeinde jährliche Einnahmen aus dem Fixpachtzins. Das Ergebnis der Verhandlungen mit dem Verwaltungsrat der Deponie Höli AG spiegelt sich in einer Nachzahlung in der Grössenordnung von rund TCHF 812 wieder. Dabei wurde der „entgangene“ Pachtzins auf die gelieferte Menge umgelegt und nachbezahlt. Im Nachgang zu diesen Verhandlungen wird nun geprüft, ob eine Umstellung von einer jährlichen Fixpauschale auf eine mengenabhängige Beteiligung sinnvoller wäre. Neben dieser Nachzahlung konnte ausserdem auch noch ein Teil der geleisteten Vorinvestitionen durch die Bürgergemeinde (rund CHF 1.8 Mio.) in der Grössenordnung von rund TCHF 790 in Rechnung gestellt werden. Zusammen belaufen sich diese Mehreinnahmen aus der Deponie Höli auf CHF 1.62 Mio. Diese Entwicklung ist sehr erfreulich, wird aber in der gesamten Betrachtung rasch wieder relativiert. Die Höhe der voraussichtlichen Verpflichtung in Bezug auf die Sanierung der Pensionskasse belaufen sich für die Bürgergemeinde Liestal auf ca. CHF 1.8 Mio. Diese Forderung bleibt, unabhängig vom Verbleib oder einem Wechsel in eine andere Kasse, bestehen. Der Bürgerrat hat deshalb beschlossen, vom diesjährigen, ausserordentlichen Gewinn CHF 1.8 Mio. in Rückstellungen für die Sanierung der Pensionskasse einzulegen.

Der im Budget 2012 prognostizierte Rückgang der Hypothekarzinsse ist nur teilweise eingetreten. Deshalb liegen die Einnahmen im Bereich der Baurechte rund 10% über dem budgetierten Betrag.

Der Bürgerrat ist sich bewusst, dass es sich beim Resultat der Rechnung 2012 um ein sehr erfreuliches, aber auch absolut ausserordentliches Ergebnis handelt. Es ist deshalb sehr wichtig, dass in Anbetracht dieser, für die Bürgergemeinde sehr hohen Beträge, weiterhin mit gesundem Augenmass die gesamten Geschäftsbereiche der Bürgergemeinde angesehen werden.

Weitere Details und Tendenzen zu einzelnen Bereichen können dem Jahresbericht entnommen werden.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen und Kontengruppen der Rechnung 2012

In den folgenden Erläuterungen werden einzelne Positionen, welche teilweise stark vom Budget abweichen oder sonst aus Sicht des Bürgerrates einer genaueren Erklärung bedürfen, vertiefter beleuchtet. Dabei hält man sich aber bewusst kurz und beschränkt sich auf das Wesentliche.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

029 Bürgerrechnung

390 Verrechneter Personalaufwand

Da sämtliche Löhne im Konto 810 (Forstwirtschaft) verbucht werden, handelt es sich im Budget jeweils um Abschätzungen, wie viele Arbeitsstunden voraussichtlich in den Bereichen der allgemeinen Verwaltung (390.01), der Einbürgerungen (390.02) und der Kultur (390.03) anfallen werden. Am Ende des Jahres werden die effektiv geleisteten Arbeitsstunden aus dem Rapportssystem gefiltert und mit einem internen Ansatz multipliziert. Die daraus resultierenden Beträge werden dann intern dem einen Konto belastet und dem andern gutgeschrieben. Solche internen Verbuchungen sind auch bei den Konten 811 (Waldbewirtschaftung), 874 (Dienstleistungen) und 875 (Werkhof) zu finden. Auf diese Weise können die intern geleisteten Personalaufwände den jeweiligen Kontengruppen zugewiesen werden. Dadurch lassen sich wiederum Aussagen über einzelnen Ergebnisse machen. Diese internen Umbuchungen ersetzen aber nicht eine Kostenstellenrechnung BAR (Betriebsabrechnung). Diese wird neben der Finanzbuchhaltung ebenfalls geführt und dient als eigentliches Führungsinstrument. Mit der Finanzbuchhaltung lassen sich lediglich „Grobaussagen“ machen.

Beim Konto 029.390 sind in den Bereichen Einbürgerungen und Kultur deutlich weniger Stunden angefallen als angenommen. Deshalb liegt der ausgewiesene Betrag rund TCHF 100 unter dem Budget. Dies hat aber keinen Einfluss auf das Betriebsergebnis, da Aufwand und Ertrag gleich hoch sind.

431 Gebühren für Amtshandlungen

Der Rückgang der Einbürgerungsgesuche hat nicht nur zu weniger Aufwand geführt, auch der Ertrag (Gebühren) liegt deutlich unter den Erwartungen. Dieser Rückgangstrend scheint sich im Moment nicht gross zu ändern und wird bei der Personalplanung und der Ausrichtung der Verwaltungskapazitäten entsprechend berücksichtigt.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

810 Forstrechnung

311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge

Im Budget waren für den Ankauf von diversen Fahrzeugen und Maschinen ein Betrag von TCHF 707 eingestellt. Davon wurden rund TCHF 419 benötigt. Allein für den Ersatz des Forwarders war ein Betrag von TCHF 550 vorgesehen. Der neue Forwarder wurde im Juli 2012 geliefert und „der Alte“ konnte an die Zahlung gegeben werden. Der tiefe Euro, ein guter Preis für den alten Forwarder und Verhandlungsgeschick führten dazu, dass letztendlich netto „lediglich“ TCHF 330 bezahlt werden mussten. Im Weiteren wurde eine Maschine (Pneulader) nicht angeschafft, für welche ein Betrag von TCHF 80 budgetiert war.

312 Wasser, Energie, Heizmaterial

Durch die Auslagerung der Liegenschaftsverwaltung wird ein grosser Teil dieses Bereichs nicht mehr direkt auf dieses Konto gebucht, sondern über die ausgelagerte Liegenschaftsverwaltung. Dieser Umstand wird in der nächsten Budgetierungsperiode entsprechend berücksichtigt.

315 Unterhalt, Reparaturen Maschinen und Fahrzeuge

Für einmal schliesst diese Position unter dem Budget ab (rund TCHF 22). Die Ursache für diese Unterschreitung liegt in der Neuanschaffung des Forwarders. Im Budget war eine Position für Reparaturen am alten Forwarder vorgesehen, welche nun weggefallen ist.

331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen

Die Anschaffung eines neuen Betriebsleiterfahrzeuges war via Investitionsrechnung budgetiert. Dieses Fahrzeug wurde nun direkt abgeschrieben.

360 Beiträge an Bund: Mehrwertsteuer

Die Abgaben an den Bund sind in den Konti 200910 und 200003 enthalten. In dieses Konto wird auch im 2013 nicht mehr gebucht.

436 Rückerstattungen

Die Begründung dieser Differenz ist dieselbe wie beim Konto 312 (siehe oben).

481 Entnahmen aus dem Forstreservefonds

Gesamthaft wurden dem Fonds CHF 530'915.40 belastet. Davon fällt der grösste Teil auf die Anschaffung von Maschinen und Fahrzeuge (Forwarder, Betriebsleiterfahrzeug, div. Anbaugeräte und weitere Kleinmaschinen). Gemäss Beschluss der Bürgergemeindeversammlung vom 15.06.2009 (Vorlage 21/2009) werden sämtliche Kosten, die der Bürgergemeinde im Zusammenhang mit der Deponie „Höli“ (inkl. Ersatzmassnahmen) entstehen und nicht weiterverrechnet werden können, aus dem Forstreservefonds finanziert. Für das Jahr 2012 beläuft sich dieser Aufwand auf CHF 69'656.15 (Vorjahr CHF 260'526.). Für die Nachsorge der Deponie „Lindenstock“ wurden 4'088.20 entnommen (Vorjahr CHF 13'442.75).

811 Waldpflege, Waldbewirtschaftung, Infrastruktur

316 Mieten, Pachten, Benutzungskosten

Im Budget waren rund CHF 37'800.-- für die Miete diverser Maschinen vorgesehen, welche dann vom eigenen Personal bedient worden wären. Es wurden aber lediglich für CHF 3'803.30 zusätzliche Maschinen eingemietet. Die Ursache für diese Unterschreitung liegt darin, dass für diverse Arbeiten vermehrt Unternehmer (Maschine inkl. Bedienung) eingesetzt wurden. Diese Kosten sind im Konto 811.318 enthalten.

318 Dienstleistungen, Honorare

Im Forstbetrieb wird nach dem Prinzip des Bestverfahrens gearbeitet. Das heisst, es wird versucht, stets für alle Arbeitsprozesse im Wald das optimalste Verfahren einzusetzen. Oft ist dies das eigene Personal mit den eigenen Maschinen. Es gibt aber auch andere Arbeitsverfahren, insbesondere im hochmechanisierten Verfahrensbereich (z.B. Vollernter), welche deutlich effizienter sind. Da das gesamte Arbeitsvolumen des Forstbetriebes deutlich höher ist als die eigene Arbeitskapazität, können solche vorgenannten Verfahren in Anspruch genommen werden. Dies führt dann aber zu einem Anstieg der Ausgaben im Bereich der Dienstleistungen und Honorare. Meistens handelt es sich aber nicht um effektive Mehrausgaben, sondern um Verschiebungen innerhalb der Konti-Gruppen (so wie im vorliegenden Fall). Der Aufwand liegt zwar deutlich über dem Budget (rund TCHF 200), dafür wurde aber auch beispielsweise weniger interner Personalaufwand (rund TCHF 100) verrechnet (Konto 811.390). In der Bilanz hat dies einen positiven Einfluss auf das Gesamtergebnis der Waldbewirtschaftung.

435 Verkäufe

Sehr erfreulich ist das Ergebnis dieser Position. Das Budgetziel war sehr hoch gesteckt und wurde sogar noch um rund TCHF 28 übertroffen. In Anbetracht der sehr schwierigen Holzmarktlage ist das ein hoch erfreuliches Resultat und zeigt auf, dass mit einer gezielten, koordinierten und optimierten Holzerntestrategie doch etwas erreicht werden kann. Es darf jedoch nicht vergessen werden, dass es sich um eine Daueraufgabe handelt, welche ein konsequentes tägliches Handeln bedingt.

436 Versicherungen etc.

Unsere Wälder sind bei der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung versichert. Strassenräumen, Holzentwertung und Mehraufwand für Holzhauereiarbeiten werden im Ereignisfall entschädigt. Die beiden Stürme Joachim und Andrea, welche über den Jahreswechsel (2011 – 2012) rund 1100 m³ Holz im gesamten Gemeindegebiet zu Boden brachten, lösten einen Fall für die Gebäudeversicherung aus. Daraus resultieren die verbuchten Rückerstattungen.

490 Verrechnung Personalaufwand

Diese Position wurde neu eingeführt, um die Aufwandsverteilung zwischen den Konti 811 und 874 (Dienstleistungen) zu optimieren.

87 Sonstige Betriebe

870 Deponie Elbisgraben

Die abgerechnete Abfallmenge für die Deponieanlage Elbisgraben liegen erfreulicherweise leicht über der Erwartungen.

871 Deponie Lindenstock

Im vierzehnten Jahr der Nachsorge befindet sich der Unterhaltsaufwand etwas unterhalb der Erwartungen. Einige Arbeiten konnten witterungsbedingt noch nicht ausgeführt werden und wurden auf das Folgejahr verschoben.

872 Deponie Höli

318 Dienstleistungen und Honorare

Die Schlussabrechnung der Verbauung „Weidelibächli“ ist erstellt und nun definitiv belastet worden. Im weiteren kam eine Nachbesserung im Bereich Strassenentwässerungen hinzu. Dies sind die Hauptgründe für die Mehraufwendungen in diesem Konto.

427 Pachtzins Deponie Höli

In den Erläuterungen des Gesamtergebnisses wurde der Umstand, welcher zu diesen massiven Mehreinnahmen führte, bereits beschrieben. Es wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung verzichtet.

434 Umsatzbeteiligung

Durch den sehr guten Rechnungsabschluss der Deponie Höli AG ist auch die Umsatzbeteiligung entsprechend höher ausgefallen.

436 Rückerstattungen

Auch hier verweisen wir auf die Erläuterungen des Gesamtergebnisses.

874 Dienstleistungen, Arbeiten für Dritte

Es kann festgestellt werden, dass im Vergleich zum letzten Jahr der Umsatz in diesem Bereich um mehr als TCHF 100 erhöht werden konnte. Das angestrebte Ertragsziel von budgetierten TCHF 513 wurde nicht ganz erreicht. Es sind aber rund TCHF 454 in die „Kasse“ der Bürgergemeinde geflossen. Der Aufwand liegt leicht über dem Ertrag. Dieser Umstand ist aber mit Vorsicht zu interpretieren, da der grösste Teil des Aufwandes durch interne Verrechnungen entstand. Es ist davon auszugehen, dass im laufenden Jahr die Differenz abnehmen wird, da die Tarife angepasst wurden. Gesamthaft gesehen ist dieser Bereich für den Forstbetrieb eine wesentliche Einnahmequelle, da Infrastruktur und Personal optimal ausgelastet werden können.

875 Werkhof

Das gesamte Ergebnis dieser Kontengruppe liegt im Rahmen der Erwartungen. Im vergangenen Jahr wurden diverse Abläufe bei der Brennholzbereitstellung optimiert und auch die Preise für Sonderbestellungen wurden leicht angepasst. Das Jahr 2013 wird nun zeigen, ob die eingeleiteten Massnahmen sich im Jahresergebnis widerspiegeln werden. Mittelfristig besteht klar das Ziel, diesen Bereich wieder mindestens kostendeckend zu führen.

940 Kapital- und Zinsdienste

422 Kapitalerträge des Finanzvermögens

Die allgemeine schwierige Lage auf den Finanzmärkten ist bekannt. Der trotzdem erfreuliche Ertrag dieser Position ist auf das Ergebnis (Dividende) der Beteiligung an der Deponie Höli AG zurückzuführen.

945 Restaurant Sichternhof

311 Mobilien, Maschinen

Die Geschirrspülmaschine musste ersetzt werden, was zu Mehrausgaben führte.

312 Wasser, Energie, Heizmaterial

Bei dieser Position handelt es sich um den Ankauf von Holz-Pellets für die Heizung (Wärmeverbund mit der Chornschüre). Die Position entspricht der Realität und muss bei der Budgetierung dementsprechend angepasst werden.

318 Dienstleistungen Honorare

Das vorgesehene Projekt der Sanierung des Altbaus ist noch nicht ausgelöst worden. Dafür waren im Budget CHF 25'000.-- vorgesehen. Dies ist der Grund für die Unterschreitung der Position.

946 Rosenstrasse 14

Die Liegenschaftsverwaltung ist ausgelagert. Einnahmen und Ausgaben laufen über ein externes Konto, welches direkt durch die Liegenschaftsverwaltung betreut wird. Der Grund für die Erhöhung der Einnahmen (Konto Nr. 946.423) liegt bei Verschiebungen von Abgrenzungsfragen.

947 Heidenlochstrasse 55

Die Liegenschaft konnte, wie bereits im Eingangstext erwähnt, verkauft werden. Vor dem Verkauf wurden noch diverse Renovierungsarbeiten ausgeführt sowie die gesamten Verkaufsaktivitäten ausgelagert. Dies hat zur Folge, dass es ein letztes mal Aufwendungen zu verbuchen gab. Gesamthaft haben sich diese Ausgaben aber gelohnt, denn der Verkaufserlös lag im Bereich der Erwartungen.

949 Grundstücke

Der Rückgang der Baurechtszinsen (tiefere Hypothekarzinsen) ist nicht so gravierend ausgefallen wie angenommen. Aus diesem Grund liegt der Ertrag erfreulicherweise über dem Budget.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die vorgesehne Sanierung des Kellers des Wohnhauses an der Rosenstrasse 14 wurde noch nicht realisiert. Der bewilligte Investitionskredit (TCHF 100) bleibt stehen. Dies ist die Hauptursache für die Verschiebungen im Bereich der Investitionsrechnung.

Anträge des Bürgerrates

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2012 der Bürgergemeinde zu genehmigen.

Antrag 1:

Die Versammlung genehmigt das Jahresergebnis der Bürgergemeinderechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'276'003.17 in der laufenden Rechnung.

Antrag 2:

Davon soll ein Betrag von CHF 250'000.-- dem Forstreservefonds und CHF 226'003.17 dem Eigenkapital der Bürgergemeinde zugewiesen werden. Ebenso sollen mit einem Betrag von CHF 1.8 Mio. Rückstellungen für die Sanierung der Pensionskasse gebildet werden.

Somit präsentieren sich anschliessend die Saldi der Passivposten der Bestandesrechnung per 31. Dezember 2012 wie folgt:

Eigenkapital	CHF	2'239'838.32
Rückstellungen	CHF	1'800'000.---
Forstreservefonds	CHF	<u>719'133.20</u>
Total	CHF	4'758'971.52

Liestal, 18. März 2013, dw