

Nr. 15/2017



BÜRGERGEMEINDE
LIESTAL

Rechnung 2 0 1 7

INHALTSVERZEICHNIS

RECHNUNG 2017

Seiten:

BÜRGERGEMEINDE

Übersicht

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

2

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

02 Allgemeine Dienste

0229 Bürgergemeinde

3

8 VOLKSWIRTSCHAFT

82 Forstwirtschaft

8200 Forstverwaltung

3 - 4

89 Sonstige gewerbliche Betriebe

8900 Deponie Elbisgraben

4

8901 Deponie Lindenstock

4 - 5

8902 Deponie Höli

5

9 FINANZEN UND STEUERN

96 Vermögens- und Schuldenverwaltung

9610 Kapital- / Zinsdienst allgemein

5

9630 Hofgut Talacker

5 - 6

9631 Hofgut Sichertern

6

9632 Getreidespeicher

6

9633 Restaurant Sicherternhof

6

9634 Rosenstrasse 14

6 - 7

9635 Grundstücke

7

Übersicht

Investitionsrechnung

8

Investitionsrechnung

alle Bereiche

9

Bilanz

Aktiven

10 - 11

Passiven

12

Verzeichnisse

13 - 21

Erläuterungen / Kommentar

zu Gesamtergebnis und einzelnen Positionen der Rechnung

11 - 26

Anträge des Bürgerrates

27

Erfolgsrechnung

Rechnung / 09.03.2018

1.1.2017 - 31.12.2017

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	5'162'116.65	10'543'309.86	4'647'300.00	9'997'800.00	5'825'881.11	12'188'068.53
	Ertragsüberschuss	5'381'193.21		5'350'500.00		6'362'187.42	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	794'719.88	95'607.60	580'200.00	78'500.00	620'065.89	88'927.80
	Nettoaufwand		699'112.28		501'700.00		531'138.09
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'001'149.58	8'977'859.17	3'524'550.00	8'219'200.00	4'126'791.90	10'270'211.00
	Nettoertrag	4'976'709.59		4'694'650.00		6'143'419.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	366'247.19	1'469'843.09	542'550.00	1'700'100.00	1'079'023.32	1'828'929.73
	Nettoertrag	1'103'595.90		1'157'550.00		749'906.41	

Rechnung / 09.03.2018		Erfolgsrechnung					Rechnung 2016	
		1.1.2017 - 31.12.2017						
Funktionale Gliederung		Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Ertrag	
ERFOLGSRECHNUNG		5'162'116.65	10'543'309.86	4'647'300.00	9'997'800.00	5'825'881.11	12'188'068.53	
Ertragsüberschuss		5'381'193.21		5'350'500.00		6'362'187.42		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	794'719.88	95'607.60	580'200.00	78'500.00	620'065.89	88'927.80	
	Nettoaufwand		699'112.28		501'700.00		531'138.09	
02	Allgemeine Dienste	794'719.88	95'607.60	580'200.00	78'500.00	620'065.89	88'927.80	
	Nettoaufwand		699'112.28		501'700.00		531'138.09	
022	Allgemeine Dienste	794'719.88	95'607.60	580'200.00	78'500.00	620'065.89	88'927.80	
0229	Bürgergemeinde	794'719.88	95'607.60	580'200.00	78'500.00	620'065.89	88'927.80	
300.01	Behörden und Kommissionen	138'515.90		48'700.00		51'535.00		
301.01	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	3'000.00						
305.01	Arbeitgeberbeiträge	4'169.05		3'800.00		4'548.20		
310.01	Material- und Warenaufwand	3'287.10		7'300.00		11'518.75		
311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'178.40						
313.01	Dienstleistungen und Honorare	47'795.80		48'500.00		30'133.15		
315.01	Unterhalt Mobilien u. immaterielle Anlagen	1'071.45		1'800.00		1'123.85		
317.01	Spesenentschädigung	5'415.20		5'000.00		8'695.45		
319.01	Verschiedener Betriebsaufwand	53'918.55		40'500.00		15'347.80		
363.01	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	86'212.30		81'400.00		68'873.55		
390.01	Material- und Warenbezüge	6'000.00				6'000.00		
391.01	Dienstleistungen	444'156.13		343'200.00		422'290.14		
421.01	Gebühren für Amtshandlungen		46'350.00		44'900.00		41'023.00	
425.01	Erlös aus Verkäufen		27'663.15		33'100.00		43'619.85	
426.01	Rückerstattungen		20'594.90				3'438.60	
439.01	Übriger Ertrag		999.55		500.00		846.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'001'149.58	8'977'859.17	3'524'550.00	8'219'200.00	4'126'791.90	10'270'211.00	
	Nettoertrag	4'976'709.59		4'694'650.00		6'143'419.10		
82	Forstwirtschaft	3'215'914.80	3'112'464.93	3'040'300.00	3'284'200.00	3'201'001.55	3'305'559.00	
	Nettoaufwand		103'449.87					
	Nettoertrag			243'900.00		104'557.45		

Rechnung / 09.03.2018		Erfolgsrechnung					
		1.1.2017 - 31.12.2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Funktionale Gliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	3'215'914.80	3'112'464.93	3'040'300.00	3'284'200.00	3'201'001.55	3'305'559.00
8200	Forstwirtschaft	3'215'914.80	3'112'464.93	3'040'300.00	3'284'200.00	3'201'001.55	3'305'559.00
301.01	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	1'291'104.40		1'313'000.00		1'324'336.50	
305.01	Arbeitgeberbeiträge	238'296.85		261'000.00		264'294.25	
309.01	Übriger Personalaufwand	63'680.15		69'200.00		36'495.75	
310.01	Material- und Warenaufwand	463'105.60		383'500.00		438'636.25	
311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	37'570.40		64'200.00		31'709.60	
312.01	Ver- und Entsorgung	3'324.40		4'200.00		3'310.15	
313.01	Dienstleistungen und Honorare	688'031.30		572'400.00		902'773.20	
314.01	Baulicher Unterhalt	127'384.90		127'700.00		91'220.10	
315.01	Unterhalt Mobilien u. immaterielle Anlagen	33'057.90		60'000.00		57'581.50	
316.01	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühre	23'970.45		48'900.00		26'201.75	
317.01	Spesenentschädigung	22'292.30		8'900.00		19'567.45	
319.01	Verschiedener Betriebsaufwand	3'255.40		1'000.00		4'875.05	
344.01	Wertberichtigungen Finanzvermögen	220'840.75		126'300.00			
421.01	Gebühren für Amtshandlungen		330.00		200.00		100.00
424.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		688'205.52		856'400.00		788'817.74
425.01	Erlös aus Verkäufen		1'071'575.37		1'165'200.00		1'112'321.11
426.01	Rückerstattungen		79'997.35		60'200.00		52'204.04
447.01	Liegenschaftenertrag VV		11'920.00		14'200.00		12'820.00
463.01	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		338'199.35		356'500.00		381'702.60
490.01	Material- und Warenbezüge		6'000.00				6'000.00
491.01	Dienstleistungen		916'237.34		831'500.00		951'593.51
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	785'234.78	5'865'394.24	484'250.00	4'935'000.00	925'790.35	6'964'652.00
	Nettoertrag	5'080'159.46		4'450'750.00		6'038'861.65	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	785'234.78	5'865'394.24	484'250.00	4'935'000.00	925'790.35	6'964'652.00
8900	Deponie Elbisgraben		160'351.45	5'000.00	100'000.00		140'745.75
3130.00	Dienstleistungen, Honorare			5'000.00			
4470.04	Gebühren Deponie Elbisgraben		160'351.45		100'000.00		140'745.75
8901	Deponie Lindenstock	73'608.39	73'608.39	91'500.00	35'000.00	115'238.70	115'238.70
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	44'738.44		19'000.00		65'645.55	
3149.00	Baulicher Unterhalt			30'000.00			

Rechnung / 09.03.2018		Erfolgsrechnung					
		1.1.2017 - 31.12.2017					
Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Verrechneter Personalaufwand	28'869.95		42'500.00		49'593.15	
4511.00	Entnahmen aus Forstreservfonds		49'225.59				79'525.10
4612.00	Rückerstattungen		24'382.80		35'000.00		35'713.60
8902	Deponie Höli	711'626.39	5'631'434.40	387'750.00	4'800'000.00	810'551.65	6'708'667.55
3100.00	Material etc.	2'850.45					
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	293'671.37		56'000.00		272'919.90	
3149.00	Baulicher Unterhalt			10'000.00		5'181.50	
3510.00	Einlage in Forstreservfonds	100'000.00				150'000.00	
3910.00	Verrechneter Personalaufwand	315'104.57		321'750.00		382'450.25	
4470.01	Pachtzins Deponie Höli		5'370'179.50		4'500'000.00		6'406'742.50
4470.02	Umsatzbeteiligung Deponie Höli				300'000.00		
4470.03	Rückerstattungen Deponie Höli		202'091.00				267'235.15
4511.00	Entnahmen aus Forstreservfonds		59'163.90				34'689.90
9	FINANZEN UND STEUERN	366'247.19	1'469'843.09	542'550.00	1'700'100.00	1'079'023.32	1'828'929.73
	Nettoertrag	1'103'595.90		1'157'550.00		749'906.41	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	366'247.19	1'469'843.09	542'550.00	1'700'100.00	1'079'023.32	1'828'929.73
	Nettoertrag	1'103'595.90		1'157'550.00		749'906.41	
961	Zinsen	5'201.20	534'162.64	55'050.00	752'500.00	526'173.70	874'096.03
9610	Kapital- und Zinsendienst	5'201.20	534'162.64	55'050.00	752'500.00	526'173.70	874'096.03
3137.00	Steuern	18.05		50.00			
3420.00	Bank- und Postgebühren	1'549.35		1'000.00		506.30	
3441.00	Finanzvermögen, ordentliche Abschreibungen			50'000.00		50'000.00	
3442.00	Finanzvermögen, a.o. Abschreibungen					471'999.00	
3511.00	Einlagen in Fonds/Legate	3'633.80		4'000.00		3'668.40	
4400.00	Zinsen Kontokorrente		531'762.64		752'500.00		844'096.03
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'400.00				
4410.00	Buchgewinne auf Anlagen Finanzvermögen		1'000.00				30'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	361'045.99	935'680.45	487'500.00	947'600.00	552'849.62	954'833.70
9630	Hofgut Talacker	4'722.15	12'240.65	4'900.00	12'200.00	8'380.80	12'240.65
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	2'169.20		1'900.00		2'129.20	

Rechnung / 09.03.2018	Erfolgsrechnung					
	1.1.2017 - 31.12.2017					
Funktionale Gliederung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00 Baulicher Unterhalt	2'552.95		3'000.00		6'251.60	
4260.00 Rückerstattungen		240.65		200.00		240.65
4430.00 Pachtzins		12'000.00		12'000.00		12'000.00
9631 Hofgut Sichtern	9'727.25	32'698.90	25'500.00	33'300.00	13'270.75	32'700.25
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	4'316.25		4'000.00		2'664.75	
3130.00 Dienstleistungen, Honorare	1'713.30		1'500.00		1'713.30	
3140.00 Baulicher Unterhalt	3'697.70		20'000.00		8'892.70	
4260.00 Rückerstattungen		1'278.90		2'000.00		1'280.25
4430.00 Pachtzins		31'420.00		31'300.00		31'420.00
9632 Getreidespeicher	26'849.90	30'760.00	25'200.00	33'400.00	16'780.95	43'839.35
3101.00 Verbrauchsmaterialien	3'442.55		500.00		738.05	
3111.00 Mobilien, Maschinen	11'819.00		5'000.00			
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	4'347.95		5'500.00		2'978.85	
3130.00 Dienstleistungen, Honorare	1'470.05		4'000.00		2'578.65	
3140.00 Baulicher Unterhalt	5'770.35		10'200.00		10'485.40	
4240.00 Arbeiten für Dritte				6'000.00		8'550.00
4260.00 Rückerstattungen						3'786.35
4430.00 Pachtzins		30'760.00		27'400.00		31'503.00
9633 Restaurant Sichternhof	72'663.85	72'000.00	89'900.00	72'000.00	371'866.20	72'783.00
3100.00 Material etc.	569.50					
3111.00 Mobilien, Maschinen	5'500.00		10'000.00		47'618.70	
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	34'178.10		30'000.00		33'471.70	
3130.00 Dienstleistungen, Honorare	2'528.00		3'800.00		7'619.90	
3140.00 Baulicher Unterhalt	29'888.25		20'200.00		24'219.60	
3441.00 Finanzvermögen, ordentliche Abschreibungen			25'900.00		49'200.00	
3442.00 Finanzvermögen, a.o. Abschreibungen					209'736.30	
4260.00 Rückerstattungen						783.00
4430.00 Pachtzins		72'000.00		72'000.00		72'000.00
9634 Rosenstrasse 14	45'695.65	80'992.50	65'000.00	80'000.00	23'612.85	82'602.00
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	18'214.35		5'000.00		13'246.70	
3130.00 Dienstleistungen, Honorare	13'093.35		25'000.00		4'301.40	
3140.00 Baulicher Unterhalt	14'295.05		5'000.00		5'973.45	
3420.00 Bank- und Postgebühren	92.90				91.30	

Rechnung / 09.03.2018

Erfolgsrechnung

1.1.2017 - 31.12.2017

Funktionale Gliederung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3441.00 Finanzvermögen, ordentliche Abschreibungen			30'000.00			
4260.00 Rückerstattungen		2'568.00				2'628.00
4430.00 Pachtzins		78'424.50		80'000.00		79'974.00
9635 Grundstücke	201'387.19	706'988.40	277'000.00	716'700.00	118'938.07	710'668.45
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	173.30					
3130.00 Dienstleistungen, Honorare	72'141.15		152'000.00		8'323.45	
3140.00 Baulicher Unterhalt	966.05		1'000.00		13'354.65	
3910.00 Verrechneter Personalaufwand	128'106.69		124'000.00		97'259.97	
4430.01 Baurecht/Pachten		706'988.40		716'700.00		710'668.45

Investitionsrechnung

Rechnung / 09.03.2018

1.1.2017 - 31.12.2017

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	220'840.75					
50.02	Investitionsausgaben	220'840.75					
50.03	Sachanlagen	220'840.75					

Investitionsrechnung

Rechnung / 09.03.2018

1.1.2017 - 31.12.2017

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	220'840.75					
5	Investitionsausgaben	220'840.75					
50	Sachanlagen	220'840.75					
5060.00	Mobilien Allgemeiner Haushalt	220'840.75					

Bilanz

Rechnung / 09.03.2018

1.1.2017 - 31.12.2017

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
1	Aktiven	13'700'800.55	42'793'151.35	37'457'087.80	19'036'864.10
10	Finanzvermögen	13'700'787.55	42'572'310.60	37'236'247.05	19'036'851.10
100	Flüssige Mittel	11'490'688.06	21'963'495.51	24'579'962.83	8'874'220.74
1000	Kasse	11'179.30	59'930.59	58'427.94	12'681.95
10010	Post	9'404'989.08	9'005'507.22	15'903'295.60	2'507'200.70
10020	Banken	2'074'519.68	12'898'057.70	8'618'239.29	6'354'338.09
101	Guthaben	935'183.28	9'064'798.15	8'930'627.67	1'069'353.76
10100	Andere Debitoren	935'183.28	8'901'531.85	8'797'361.37	1'039'353.76
10131	Vorschüsse		30'000.00		30'000.00
10190	übrige Guthaben		133'266.30	133'266.30	
102	Anlagen	113'475.56	11'101'044.54	3'108'205.90	8'106'314.20
10220	Festverzinsliche Wertpapiere	113'475.56	11'101'044.54	3'108'205.90	8'106'314.20
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	617'450.65	255'772.40	617'450.65	255'772.40
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzung	617'450.65	255'772.40	617'450.65	255'772.40
106	Handelswaren	1.00			1.00
10600	Handelswaren	1.00			1.00
107	Finanzanlagen	243'984.00	187'200.00		431'184.00
10700	Aktien und Anteilscheine	243'984.00	37'200.00		281'184.00
10710	Darlehen		150'000.00		150'000.00

Bilanz

Rechnung / 09.03.2018

1.1.2017 - 31.12.2017

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
108	Sachanlagen	300'005.00			300'005.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	300'000.00			300'000.00
10840	Überbaute Liegenschaften	5.00			5.00
14	Verwaltungsvermögen	13.00	220'840.75	220'840.75	13.00
140	Sachanlagen	13.00	220'840.75	220'840.75	13.00
14000	Grundstücke Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14040	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	10.00			10.00
14050	Waldungen	1.00			1.00
14060	Mobilien Allgemeiner Haushalt	1.00	220'840.75	220'840.75	1.00

Bilanz

Rechnung / 09.03.2018

1.1.2017 - 31.12.2017

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
2	Passiven	13'700'800.55	24'972'418.85	19'636'355.30	19'036'864.10
20	Fremdkapital	308'556.75	19'487'531.84	19'522'875.56	273'213.03
200	Laufende Verbindlichkeiten	296'913.10	19'479'730.24	19'511'231.91	265'411.43
2000	Kreditoren	296'913.10	19'473'003.79	19'504'505.46	265'411.43
2009	Übrige laufende Verpflichtungen		6'726.45	6'726.45	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	11'643.65	7'801.60	11'643.65	7'801.60
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	11'643.65	7'801.60	11'643.65	7'801.60
29	Eigenkapital	13'392'243.80	5'484'887.01	113'479.74	18'763'651.07
291	Fonds im Eigenkapital	996'256.28	103'693.80	113'479.74	986'470.34
2910	Fonds	799'835.18	100'000.00	108'389.49	791'445.69
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	196'421.10	3'693.80	5'090.25	195'024.65
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12'395'987.52	5'381'193.21		17'777'180.73
2999	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12'395'987.52	5'381'193.21		17'777'180.73

ABSCHREIBUNGSTABELLE / BÜRGERGEMEINDE 2017

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.	Investitions ausgaben Rechnungsjahr	Investitions einnahmen Rechnungsjahr	ordentliche Abschreibungen (Buchwert 01.01.)	zusätzliche Abschreibungen	Buchwert 31.12.
Verwaltungsvermögen							
14000	Grundstücke	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14040	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
14050	Waldungen	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00	220'840.75	0.00	0.00	220'840.75	1.00
Finanzvermögen							
10700	Aktien und Anteilscheine						
	Raiffeisenbank Anteilschein	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
	Raurica Waldholz AG	233'983.00	37'200.00	0.00	0.00	0.00	271'183.00
	Deponie Höli Liestal AG	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
		243'984.00	37'200.00	0.00	0.00	0.00	281'184.00
10800	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)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
	Wohnhaus Rosenstrasse 14	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
	Deponie Höli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		300'005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'005.00

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2017

10220 Festverzinsliche Wertpapiere

Schuldner	Bezeichnung	Zinssatz	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Raiffeisenbank, Liestal	Mitgliedersparkonto		keine	1'025.10	526.55
Raiffeisenbank, Liestal	Festgeldanlage	0.35%	07.04.2018		2'000'000.00
Raiffeisenbank, Liestal	Festgeldanlage	0.35%	23.06.2018		3'000'000.00
Credit Suisse, Liestal	Sparkonto		keine	19.44	3'105'787.65
					8'106'314.20

10700 Aktien und Anteilscheine

Schuldner	Bezeichnung	Anzahl	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Raurica Waldholz AG	Namenaktien	559	keine	500.00	271'183.00
Raiffeisenbank Liestal	Genossenschaftsanteil	50	keine	200.00	10'000.00
Deponie Höli Liestal AG	Namensaktien	1049	keine	1'000.00	1.00
					281'184.00

10710 Darlehen

Schuldner	Bezeichnung	Zinssatz	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Kunstturnzentrum Rosen AG, Liestal		2.00%	30.06.2026	500.00	150'000.00
					150'000.00

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2017

108 Sachlangen

10800 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	2'350	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
(alt 1631)	Oberi Brunnmatt	BR 2'811 m ² inkl. Wald (mit 1630 zusammeng.)	2'811	195'900.00
1664	Oberi Brunnmatt	Hofraum, Garten, Anlage	2'386	178'900.00
1783	Gitterli	BR 26'296 m ² (Schwimm-+Hallenbadanlagen)	26'297	394'400.00
1790	Gitterli	BR 628 m ² , Parkplätze	628	9'400.00
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
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
3853	Im langen Hag	Wiese 632 m ² , Wald 76 m ²	708	0.00
3972	Rank	BR 673 m ²	673	50'400.00

10800 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	26'342	395'100.00	
				<u>3'274'611.00</u>	<u>300'000.00</u>
6 diverse	Bann Nuglar	Wiese, Wald	3'071	0.00	0.00
	Total Grundstücke			<u>3'274'611.00</u>	<u>300'000.00</u>

10840 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	Sichterren	Wohn-+Wirtschaftsgebäude Nr. 48	384'700.00	1.00
		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	
1720	Rosen	Wohnhaus Nr. 14	630'300.00	1.00
	Total Liegenschaften		<u>1'710'500.00</u>	<u>5.00</u>

Total Grundstücke und Liegenschaften

300'005.00

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2017

übrige Anlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Nennwert CHF	Buchwert CHF
10600	Vorräte	1.00	1.00

VERZEICHNIS DER KURZ- BIS LANGFRISTIGEN SCHULDEN / BÜRGERGEMEINDE 2017

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.
-----------	-------------	--------	------------	---------------	----------------------------	------------------------	------------------------------------	------------------------

VERZEICHNIS DER ZWECKBINDUNGEN / BÜRGERGEMEINDE 2017

Konto	Bezeichnung		Verpflichtung CHF	Bemerkungen
2911	Zweckgebundene Schenkungen, Legate			
29110.01	Legat Edgar Seiler, Melbourne	Banntag	16'575.65	
29110.02	Banntagslegat E. Sauer-Baumgartner	Banntagsrotten	21'349.80	
29110.03	Waldlegat Dr. Max Gysler	Forstpersonal / VVL	157'099.20	
	Total		<u>195'024.65</u>	

Übertragungen aus 2016 an laufender Rechnung 2017

Es erfolgten keine Übertragungen

Übertragungen aus 2017 an laufender Rechnung 2018

Es erfolgen keine Übertragungen

SONDERAUSGABEN / BÜRGERGEMEINDE 2017

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben CHF	Kumulierte Ausgaben am 01.01.2017	Ausgaben im Rechnungsjahr	Kumulierte Ausgaben am 31.12.2017	Saldo 31.12.2017 CHF
8	Volkswirtschaft							
8200	Forstverwaltung							
8200.506	Forstwirtschaft	26.11.2012	BV	270'000.00	-	-	-	20'000.00
8200.506	Forstwirtschaft	25.11.2013	BV	150'000.00	-	-	-	91'546.35
8200.506	Forstwirtschaft	24.11.2014	BV	645'000.00	-	-	-	56'583.45
8200.506	Forstwirtschaft	21.11.2016	BV	300'000.00	-	220'840.75	220'840.75	79'159.25
9	Finanzen und Steuern							
9631	Hofgut Sichern							
9631.504	Wohnhaus-Sanierung	24.11.2008	BV	200'000.00	-	-	-	200'000.00
9633	Restaurant Sicherternhof							
9633.504	Sanierung Restaurant Sicherternhof	26.11.2012	BV	800'000.00	-	-	-	-
9633.504	Sanierung Restaurant Sicherternhof	25.11.2013	BV	400'000.00	-	-	-	-
9633.504	Sanierung Restaurant Sicherternhof	24.11.2014	BV	600'000.00	-	-	-	-
9634	Rosenstrasse 14							
9634.504	Sanierung Keller	28.11.2011	BV	100'000.00	-	-	-	100'000.00

VERZEICHNIS DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN / BÜRGERGEMEINDE 2017

Bezeichnung	CHF	Bemerkungen
Eventualverpflichtungen		
Pensionskasse - Allfällige Deckungslücke	300'000.00	
Schwimmbad Gitterli AG - beschlossener Sponsoringbeitrag (BV vom 18.09.2017)	1'370'000.00	- Sanierung Fassade und Fenster - Übernahme Wasserrutschen
Priora/FSI - Leistungsvergütung (TU-Vertrag)	24'921'820.85	
Eventualguthaben		
Credit Suisse - Guthaben aus Landverkauf	7'732'080.00	

Erläuterungen zur Rechnung für das Jahr 2017

Gesamtergebnis

Eine kurze Gesamtwürdigung der Rechnung findet sich auch im Jahresbericht 2017. Weitere Ausführungen zum Rechnungsabschluss folgen mündlich an der Bürgergemeindeversammlung am 25. Juni 2018.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen und Kontengruppen der Rechnung 2017

In den Erläuterungen werden einzelne Positionen vertiefter beleuchtet, die entweder stark vom Budget abweichen oder sonst aus Sicht des Bürgerrates einer genaueren Erklärung bedürfen. Zwar wurde der Kontenrahmen nach HRM2 übernommen, jedoch hat sich die Bürgergemeinde nicht der Gemeinderechnungsverordnung unterstellt. Nach wie vor gilt die Bürgergemeinderechnungsverordnung. Die Kontenanpassungen haben trotzdem einen Einfluss auf die Darstellung und das Erscheinungsbild der Rechnung.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0229 *Bürgerrechnung*

3000 **Behörden und Kommissionen**

Am 27. März 2017 genehmigte die Bürgergemeindeversammlung die Anpassung der Entschädigungen und Honorare für die Mandatsträger, dies rückwirkend auf den Beginn der Legislaturperiode (Sommer 2016). Im Budget 2017 wurden noch die alten Ansätze angewandt. Dies ist aber nur ein Grund für die höhere Abrechnungssumme. Verschiedene Aktivitäten und Projekte führten im vergangenen Jahr zu intensiven Einsätzen insbesondere der Bürgerräte. Allen voran die Vorbereitungen für eine mögliche Erweiterung der Deponie Höli, welche an der Novemberversammlung 2017 einstimmig genehmigt wurde. In diesem Sinne erachtet der Bürgerrat diese Mehrausgaben als sinnvolle Investition in die Zukunft.

3910 **Verrechneter Personalaufwand**

Dieses Konto beinhaltet zwei Positionen. Zum einen wird der Personalaufwand (Verwaltung und Einbürgerungswesen) intern der Verwaltung belastet, zum anderen werden auch die internen Leistungsaufträge an den Forstbetrieb (Kultur und Brauchtum) vollumfänglich dem Kulturbereich und somit der Allgemeinen Verwaltung zugewiesen. Weitere Informationen zu diesen internen Zuweisungen finden sich unter dem Konto 8200.4910.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8200 *Forstwirtschaft*

Gesamtbeurteilung, Allgemeines

Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 243'900.--. Ausgewiesen wird nun eine Deckungslücke von CHF 103'599.87. Der Grund für diese Abweichung liegt in der vollumfänglichen Abschreibung der getätigten Investitionen in Fahrzeuge und Maschinen von CHF 220'840.75, welche aufgrund des tollen Gesamtergebnisses vom Bürgerrat beantragt wird (vgl. dazu Antrag 2 am Schluss dieses Dokuments).

Ohne diese ausserordentliche Abschreibung wäre der Abschluss der Forstrechnung deutlich positiv. Wie bereits im Kommentar zum Budget 2017 erwähnt, ist das eigentliche Betriebsführungsinstrument die forstliche Betriebsabrechnungen (BAR). Diese zeigt, dass die eingeleiteten Reorganisationsmassnahmen auf gutem Weg sind, das Ziel der Selbsttragung des Forstbetriebes nachhaltig zu erreichen.

3053 SUVA

Der Prämienrückgang ist eine sehr erfreuliche Entwicklung. Seit der Umstellung auf das Bonus-Malus-System profitieren die Versicherten, wenn sie keine Unfälle zu verzeichnen haben. Dies war in den letzten Jahren bei der Bürgergemeinde der Fall, weshalb die Prämie weiter gesunken ist. Aus personalpolitischer und betrieblicher Sicht wird alles daran gesetzt, diesen Zustand beizubehalten.

3101 Verbrauchsmaterial, Ersatzteile, Wald allgemein

Diese Position kann jährlich starke Schwankungen ausweisen, da sehr viele unbekannte Ereignisse und Gegebenheiten einen Einfluss haben.

3130 Dienstleistung und Honorare

Der Grund für die Abweichung gegenüber dem Budget liegt in der vermehrten Vergabe von Aufträgen an Unternehmer. Bei mehr Gesamtumsatz resultiert in der Regel auch ein genereller Mehraufwand. Im Gegenzug wurde das eigene Personal häufiger im Bereich der internen Leistungsaufträge und dem Dienstleistungsbereich eingesetzt.

3441 Verwaltungsvermögen, Abschreibungen

Im Budget 2017 wurde diese Position weiterhin aufgeführt. Das Verwaltungsvermögen der Bürgergemeinde beträgt heute CHF 13.--. Das bedeutet, es wurden alle möglichen Abschreibungen vorgenommen. Da sämtliche Anschaffungen in der Regel über

ausserordentliche Abschreibungen im selben Jahr abgeschrieben werden, wurde diese Position im Budget 2018 nicht mehr aufgeführt.

4511 Entnahmen aus dem Forstreservfonds

Gemäss Bürgergemeindeversammlungsbeschluss sind die Aufwände für die Nachsorge der Deponie Lindenstock und die Kosten der Deponie Höli, welche nicht direkt der Deponie Höli AG belastet werden können, über den Forstreservfonds zu finanzieren.

	CHF	
Aufwand Deponie Lindenstock	49'225.59	(nur Ausgleichbuchung = Aufwand und Ertrag sind neutral)
Aufwand Deponie Höli	<u>59'163.90</u>	
Total	<u>108'389.49</u>	

4910 Verrechneter Personalaufwand

Sämtliche Mitarbeiterlöhne werden im Konto Forstwirtschaft verbucht, weshalb Ende Jahr eine Zuweisung an die verschiedenen Bereiche stattfindet. Die Verteilung erfolgt jeweils aufgrund der Lohnkosten inkl. Sozialleistungen nach einem Prozentschlüssel sowie den definierten, internen Leistungsaufträgen. Diese Buchungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis der Jahresrechnung. In ihrer „Aussage“ sind sie jedoch bedeutungsvoll, da sie klare Aufträge und Bekenntnisse sind. In der Rechnung selber findet die Zuweisung an verschiedene Orte statt und ist somit als Einzelpositionen nicht klar erkennbar, weshalb sie in diesem Absatz einzeln aufgeführt werden.

Kultur und Brauchtum (Chienbäse, Banntag, 1. August, Weihnachtsbäume)	123'889.40	
Waldbewirtschaftung (Gemeinwirtschaftliche Leistungen)	110'000.---	
Erholung und Öffentlichkeit (Rastplätze, Fusswege, Waldpädagogik, Ausbildung)	173'077.90	
Lindenstock, Nachsorge und Lichter Wald	60'896.62	467'863.92
Zuweisung Personalkosten Allgemeine Verwaltung	272'226.72	
Zuweisung Personalkosten Einbürgerungen	48'040.01	
Zuweisung Personalkosten Grundstücke	128'106.69	<u>448'373.42</u>
Total		<u>916'237.34</u>

Budgetiert waren CHF 831'500.--. Die Abweichung ist zur Hauptsache zurückzuführen auf Mehraufwände in den Bereichen Erholung und Öffentlichkeit, dem Lindenstock sowie dem erhöhten Personalaufwand im Bereich der Grundstücke.

8900 Deponie Elbisgraben

Die angelieferte und somit abgerechnete Abfallmenge der Deponieanlage Elbisgraben liegt über den Erwartungen.

8901 Deponie Lindenstock

Die Oberfläche des Lindenstocks ist in Sachen Naturwert ein sogenannter „Hotspot“. Zusammen mit dem Kanton und der Stadt Liestal wurden erste Massnahmen für die Erhaltung und Förderung der Artenvielfalt von Fauna und Flora umgesetzt. Seit 2016 gilt die Einigung, die Kosten je zu einem Drittel zu tragen (Kanton, Stadt Liestal und BG). Da nun zusätzlich regelmässig wiederkehrende Arbeiten mit Abrechnungen und Finanzbeteiligungen anfallen, hat der Bürgerrat beschlossen, dass die Entnahme aus dem Forstreservfonds jeweils gleich hoch wie die Deckungslücke sein soll. Dies führt zum vorliegenden ausgeglichen Abschluss und unterschiedlich ausgewiesenen Zahlen.

8902 Deponie Höli

Da auch im letzten Jahr mehr angeliefert wurde als budgetiert, liegt der Ertrag über den Erwartungen.

3130 Dienstleistungen, Höli

Der grösste Teil dieses Postens (rund 2/3) beinhaltet das Durchfahrtsrecht an die Bürgergemeinde Arisdorf. Dieses richtet sich nach dem Umsatz und unterliegt deshalb jährlichen Schwankungen.

9 FINANZEN UND STEUERN

9610 Kapital- und Zinsdienst

4400 Kapitalerträge des Finanzvermögens

Die allgemein schwierige Lage an den Finanzmärkten ist bekannt. Der tiefere Ertrag hat jedoch nichts damit zu tun, sondern ist auf die tiefere Dividende der Aktien der Deponie Höli AG zurückzuführen.

9630 Hofgut Talacker

Das Resultat liegt im Bereich der Erwartungen.

9631 Hofgut Sichtern

Im Konto Baulicher Unterhalt wird ein Pauschalbetrag im Budget eingesetzt. Dieser kann deshalb jedes Jahr stark abweichen. Gesamthaft liegt das Resultat im Bereich der Erwartungen.

9632 Getreidespeicher

Keine Bemerkungen

9633 Restaurant Sichternhof

Keine Bemerkungen

9634 Rosenstrasse 14

Keine Bemerkungen

9635 Grundstücke

Der Rückgang der Baurechtszinsen (tiefere Hypothekarzinsen) hatte noch keine direkten Auswirkungen auf die aktuellen Baurechtsverträge. Aus diesem Grund liegt der Ertrag im Rahmen des Budgets.

INVESTITIONSRECHNUNG

Im vergangenen Jahr wurde die Anschaffung von Fahrzeugen und Maschinen für den Forstbetrieb in der Höhe von CHF 220'840.75 getätigt. Details zu diesen Investitionen sind im Kapitel „Sonderausgaben der Bürgergemeinde“ zu entnehmen. Dort werden auch die verschiedenen Kreditgenehmigungen durch die Versammlung aufgelistet und abgerechnet.

Anträge des Bürgerrates

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2017 der Bürgergemeinde zu genehmigen.

Antrag 1:

Die Versammlung genehmigt das Jahresergebnis der Bürgergemeinderechnung mit einem Bruttogewinn von CHF 5'702'033.96 (abzüglich der Entnahmen von CHF108'389.49 aus dem Forstreservfonds beträgt der effektive Bruttogewinn CHF 5'593'644.47)

Antrag 2:

Es sollen folgende, ausserordentliche Abschreibungen getätigt werden:

Fahrzeuge und Maschinen (Forst) **CHF 220'840.75**

Nach Annahme von Antrag 2 resultiert folgender, ausgewiesener Ertragsüberschuss in der Rechnung 2017: **CHF 5'481'193.21**

Antrag 3:

Vom im Antrag 2 ausgewiesenen Ertragsüberschuss soll ein Betrag von CHF 100'000.-- dem Forstreservfonds und der Rest von CHF 5'381'193.21 dem Eigenkapital der Bürgergemeinde zugewiesen werden.

Somit präsentieren sich anschliessend die Saldi der Passivposten der Bestandesrechnung per 31. Dezember 2017 wie folgt:

Eigenkapital	CHF 17'777'180.73
Forstreservfonds	CHF <u>791'445.69</u>
Total	CHF <u>18'568'626.42</u>

Daniel Sturzenegger
Leiter Departement
Finanzen, Personal & Liegenschaften

Daniel Wenk
Leiter Bürgergemeinde