



Bürgergemeinde
Liestal

Rechnung 2 0 1 3

INHALTSVERZEICHNIS

RECHNUNG 2013

Seiten:

BÜRGERGEMEINDE	Übersicht und Finanzierungsausweis	2 - 3
Übersicht nach Funktionen	Laufende Rechnung	4
Laufende Rechnung	0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	
	02 Allgemeine Verwaltung	
	029 Bürgerrechnung	5
	8 VOLKSWIRTSCHAFT	
	81 Forstwirtschaft	
	810 Forstrechnung	5 - 6
	811 Waldpflege, -bewirtschaftung, Infrastruktur	6
	87 Sonstige Betriebe	
	870 Deponie Elbisgraben	6
	871 Deponie Lindenstock	7
	872 Deponie Höli	7
	874 Dienstleistungen	7
	875 Werkhof	7
	9 FINANZEN UND STEUERN	
	94 Vermögens- und Schuldenverwaltung	
	940 Kapital- / Zinsendienst allgemein	7 - 8
	942 Hofgut Talacker	8
	943 Hofgut Sichtern	8
	944 Getreidespeicher	8
	945 Restaurant Sichternhof	8
	946 Rosenstrasse 14	8
	947 Heidenlochstrasse 55	9
	949 Grundstücke	9
Übersicht nach Funktionen	Investitionsrechnung	10
Investitionsrechnung	alle Bereiche	11
Bestandesrechnung	Übersicht	12
Bestandesrechnung	Aktiven	13
	Passiven	14
Verzeichnisse		15 - 23
Erläuterungen / Kommentar	zu Gesamtergebnis und einzelnen Positionen der Rechnung	24 - 31
Anträge des Bürgerrates		32

ÜBERSICHT DER JAHRESRECHNUNG 2013

BÜRGERGEMEINDE ERGEBNISSE	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	7'597'374.94	7'597'374.94	5'123'500.00	5'123'500.00	7'533'727.72	7'533'727.72
Aufwand	5'919'789.20		5'014'400.00		5'257'724.55	
Ertrag		7'597'374.94		5'123'500.00		7'533'727.72
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'677'585.74		109'100.00		2'276'003.17	
INVESTITIONSRECHNUNG	250'000.00	250'000.00	1'070'000.00	1'070'000.00	30'000.00	30'000.00
Aktivierete Ausgaben	250'000.00		1'070'000.00		30'000.00	
Passivierete Einnahmen						
Zunahme der Nettoinvestitionen		250'000.00		1'070'000.00		30'000.00
Abnahme der Nettoinvestitionen						
FINANZIERUNG	2'420'712.74	2'420'712.74	1'070'000.00	1'070'000.00	2'580'203.17	2'580'203.17
Zunahme der Nettoinvestitionen	250'000.00		1'070'000.00		30'000.00	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Abschreibungen Finanzvermögen		493'127.00		219'100.00		274'200.00
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		250'000.00				30'000.00
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		1'677'585.74		109'100.00		2'276'003.17
Finanzierungsfehlbetrag				741'800.00		
Finanzierungsüberschuss	2'170'712.74				2'550'203.17	
KAPITALVERÄNDERUNG	2'420'712.74	2'420'712.74	1'070'000.00	1'070'000.00	2'580'203.17	2'580'203.17
Finanzierungsfehlbetrag			741'800.00			
Finanzierungsüberschuss		2'170'712.74				2'550'203.17
Passivierung						
Aktivierung		250'000.00		1'070'000.00		30'000.00
Übertrag Abschreibungen	743'127.00		219'100.00		304'200.00	
Zunahme des Kapitals	1'677'585.74		109'100.00		2'276'003.17	
Abnahme des Kapitals						

FINANZIERUNGS AUSWEIS 2013

MITTELVERWENDUNG			MITTELHERKUNFT		
	Finanzierungsfehlbetrag			Finanzierungsüberschuss	1'227'643.74
	ZUNAHME DER AKTIVEN			ABNAHME DER AKTIVEN	
100	Flüssige Mittel		100	Flüssige Mittel	999'330.14
101	Guthaben	1'666'705.89	101	Guthaben	
102	Anlagen	334'419.94	102	Anlagen	
104	Transitorische Aktiven	978.00	104	Transitorische Aktiven	
	ABNAHME DER PASSIVEN			ZUNAHME DER PASSIVEN	
200	Laufende Verpflichtungen	263'781.65	200	Laufende Verpflichtungen	
201	Kurzfristige Schulden		201	Kurzfristige Schulden	
202	Mittel- und langfristige Schulden		202	Mittel- und langfristige Schulden	
203	Privatrechtliche Zweckbindungen	2'714.50	203	Privatrechtliche Zweckbindungen	
204	Rückstellungen		204	Rückstellungen	
205	Transitorische Passiven		205	Transitorische Passiven	100.00
281	Fonds		281	Fonds	41'526.10
	TOTAL	1'227'643.74		TOTAL	1'227'643.74

LAUFENDE RECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE KONTO	GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG	5'919'789.20	7'597'374.94	5'014'400.00	5'123'500.00	5'257'724.55	7'533'727.72
	ERTRAGSÜBERSCHUSS	1'677'585.74		109'100.00		2'276'003.17	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	506'885.25	47'177.70	520'800.00	54'600.00	487'895.56	33'918.35
	NETTO AUFWAND		459'707.55		466'200.00		453'977.21
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'685'604.08	6'381'371.52	3'914'400.00	4'156'900.00	4'241'747.42	5'919'510.07
	NETTO ERTRAG	1'695'767.44		242'500.00		1'677'762.65	
9	FINANZEN, FINANZVERMÖGEN	727'299.87	1'168'825.72	579'200.00	912'000.00	528'081.57	1'580'299.30
	NETTO ERTRAG	441'525.85		332'800.00		1'052'217.73	

LAUFENDE RECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE KONTO	GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG	5'919'789.20	7'597'374.94	5'014'400.00	5'123'500.00	5'257'724.55	7'533'727.72
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	506'885.25	47'177.70	520'800.00	54'600.00	487'895.56	33'918.35
029	Bürgerrechnung	506'885.25	47'177.70	520'800.00	54'600.00	487'895.56	33'918.35
029.300	Behörden und Kommissionen	49'550.00		44'100.00		39'670.00	
029.305	Sozialversicherungsbeiträge	2'153.95		3'400.00		2'767.35	
029.310	Büromaterial, Drucksachen	7'349.85		8'000.00		6'121.45	
029.313	Verbrauchsmaterialien					290.55	
029.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	806.75					
029.315	Übriger Unterhalt	2'127.20		1'800.00		1'898.30	
029.316	Mieten, Pachten, Benützungskosten					1'080.00	
029.317	Spesenentschädigungen	4'279.65		3'500.00		5'656.05	
029.318	Dienstleistungen, Honorare	40'347.55		19'600.00		34'447.71	
029.319	Übriger Sachaufwand	7'308.30		36'200.00		11'833.15	
029.361	Beiträge an Kanton	1'440.00		300.00		360.00	
029.365	Beiträge an Institutionen/Kultur	66'275.00		60'000.00		100'100.00	
029.390	Verrechneter Personalaufwand	309'288.75		338'300.00		276'014.35	
029.391	Verrechneter Sachaufwand	15'958.25		5'600.00		7'656.65	
029.431	Gebühren für Amtshandlungen		45'050.00		44'900.00		29'270.00
029.434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen				8'300.00		3'550.00
029.435	Verkäufe		1'089.00		1'400.00		599.10
029.436	Rückerstattungen		867.40				
029.449	Übrige Beiträge		171.30				499.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'685'604.08	6'381'371.52	3'914'400.00	4'156'900.00	4'241'747.42	5'919'510.07
810	Forstverwaltung	2'094'547.91	2'153'955.42	1'830'900.00	1'707'800.00	2'015'778.75	1'819'075.22
810.301	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	1'131'751.20		1'112'000.00		989'310.90	
810.305	Sozialversicherungsbeiträge	243'677.45		237'800.00		213'154.65	
810.306	Dienstkleider	9'704.20		10'300.00		7'575.20	
810.307	Rentenleistungen	19'730.15		22'300.00		22'272.40	
810.309	Übriger Personalaufwand	15'260.65		22'000.00		16'325.20	
810.310	Büromaterial, Drucksachen	9'275.51		3'700.00		5'005.00	
810.311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	64'948.80		77'000.00		419'446.60	
810.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'957.30		5'900.00		2'549.25	
810.313	Verbrauchsmaterialien	100'806.35		109'800.00		102'319.90	
810.314	Baulicher Unterhalt Rosenstrasse 14/16	73'596.90		13'500.00		3'304.70	
810.315	Übriger Unterhalt	42'044.60		52'500.00		55'406.05	
810.316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	26'197.20		24'900.00		47'086.05	
810.317	Spesenentschädigungen	8'927.35		4'600.00		8'476.30	
810.318	Dienstleistungen, Honorare	75'856.10		68'300.00		77'824.55	

LAUFENDE RECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
810.319	Übriger Sachaufwand	7'030.15		10'900.00		4'400.00	
810.331	Verwaltungsvermögen Abschreibungen	250'000.00				30'000.00	
810.360	Beiträge an Bund: Mehrwertsteuer			43'200.00			
810.391	Verrechneter Sachaufwand	12'784.00		12'200.00		11'322.00	
810.427	Liegenschaftserträge		13'570.00		14'200.00		14'170.00
810.431	Gebühren für Amtshandlungen: Bewilligungen		30.00		200.00		120.00
810.435	Verkäufe		2'037.70		1'700.00		1'253.75
810.436	Rückerstattungen		62'465.35		87'400.00		51'445.35
810.439	Übrige Entgelte: Gabholz		11'693.75		12'200.00		10'862.40
810.461	Kantonsbeiträge		26'880.65		33'000.00		45'880.65
810.462	Beitrag Einwohnergemeinde an Försteraufgaben		10'000.00		10'000.00		10'000.00
810.481	Entnahmen aus Forstreservfonds		408'473.90		75'500.00		530'915.40
810.490	Verrechneter Personalaufwand		1'355'429.45		1'234'100.00		906'543.37
810.491	Verrechneter Sachaufwand		263'374.62		239'500.00		247'884.30
811	Waldpflege, Waldbewirtschaftung, Infrastruktur	1'362'211.27	1'316'629.05	1'239'700.00	1'167'300.00	1'387'838.40	1'239'002.45
811.313	Verbrauchsmaterialien	152'809.25		208'200.00		225'818.40	
811.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	122'462.45		109'200.00		117'007.15	
811.315	Übriger Unterhalt					325.15	
811.316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	239.20		21'100.00		3'803.30	
811.318	Dienstleistungen, Honorare	485'980.10		379'500.00		585'067.00	
811.319	Übriger Sachaufwand	1'039.75		1'000.00		836.00	
811.329	Skonti auf Verkäufen	56.45				743.50	
811.364	Beiträge an Selbsthilfefonds					1'750.00	
811.390.	Verrechneter Personalaufwand	414'271.85		398'800.00		288'147.45	
811.391	Verrechneter Sachaufwand	185'352.22		121'900.00		164'340.45	
811.435	Verkäufe		795'126.80		818'500.00		872'293.50
811.436	Rückerstattungen				500.00		62'512.50
811.461	Kantonsbeiträge		304'277.30		155'500.00		127'767.65
811.462	Beiträge Einwohnergemeinde		111'381.35		95'000.00		75'864.00
811.465	Beiträge Private Institutionen		12'000.00				
811.490	Verrechneter Personalaufwand		23'312.25				61'653.30
811.491	Verrechneter Sachaufwand		70'531.35		97'800.00		38'911.50
870	Deponie Elbisgraben		113'647.00	5'000.00	90'000.00		104'960.65
870.318	Dienstleistungen, Honorare Dienstleistungen			5'000.00			
870.434	Andere Benützungsggebühren, Dienstleistungen		113'647.00		90'000.00		104'960.65

LAUFENDE RECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
871	Deponie Lindenstock	44'539.95	9'000.00	30'500.00	9'000.00	4'088.20	18'000.00
871.314	Baulicher Unterhalt			15'000.00			
871.318	Dienstleistungen, Honorare	43'944.95		9'000.00		2'935.45	
871.390	Verrechneter Personalaufwand	595.00		6'500.00		1'152.75	
871.434	Benützungs- und Deponiegebühren				9'000.00		
871.436.00	Rückerstattungen		9'000.00				18'000.00
872	Deponie Höli	221'328.50	1'870'075.50	45'000.00	400'000.00	184'901.15	2'151'810.85
872.314	Baulicher Unterhalt	12'160.85		20'000.00		56'551.65	
872.318	Dienstleistungen, Honorare	197'181.75		5'000.00		121'163.80	
872.390	Verrechneter Personalaufwand	11'985.90		20'000.00		7'185.70	
872.427	Pachtzins Deponie Höli		1'362'511.50		300'000.00		1'130'885.00
872.434	Umsatzbeteiligung Deponie Höli		360'209.00		100'000.00		230'360.65
872.436	Rückerstattungen		147'355.00				790'565.20
874	Dienstleistungen	677'978.50	709'630.75	566'600.00	606'800.00	475'608.82	455'156.80
874.313	Verbrauchsmaterialien	14'368.40		1'000.00		4'360.75	
874.316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'191.85		25'000.00		544.30	
874.318	Dienstleistungen, Honorare	58'006.25		16'500.00		78'984.75	
874.390	Verrechneter Personalaufwand	521'509.20		400'500.00		305'143.17	
874.391	Verrechneter Sachaufwand	81'902.80		123'600.00		86'575.85	
874.434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		709'630.75		606'800.00		455'156.80
875	Werkhof	284'997.95	208'433.80	196'700.00	176'000.00	173'532.10	131'504.10
875.311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'519.80		3'000.00			
875.313	Verbrauchsmaterialien	78'108.50		35'000.00		39'605.90	
875.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte			3'000.00			
875.315	Übriger Unterhalt	275.40		2'500.00		208.50	
875.316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'714.55		500.00		2'630.90	
875.318	Dienstleistungen, Honorare	37'380.00		4'700.00		19'788.55	
875.390	Verrechneter Personalaufwand	121'091.00		70'000.00		90'553.25	
875.391	Verrechneter Sachaufwand	40'908.70		78'000.00		20'745.00	
875.434	Rückerstattungen Private						365.75
875.435	Verkäufe Holzschopf		205'433.80		172'000.00		127'294.20
875.491	Verrechneter Sachaufwand		3'000.00		4'000.00		3'844.15
9	FINANZEN, FINANZVERMÖGEN	727'299.87	1'168'825.72	579'200.00	912'000.00	528'081.57	1'580'299.30
940	Kapital- und Zinsendienst	392'644.89	256'063.60	55'100.00	51'400.00	129'406.05	588'440.65
940.318	Dienstleistungen, Honorare	44'904.69		1'000.00		547.70	
940.330	Finanzvermögen, Abschreibungen	343'927.00		50'000.00		125'000.00	
940.361	Beiträge an Kanton	18.45		100.00		21.05	
940.381	Einlagen in Fonds	3'794.75		4'000.00		3'837.30	

LAUFENDE RECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE KONTO	GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
940.422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		256'063.60		51'400.00		158'839.90
940.424	Buchgewinne auf Anlagen Finanzvermögen						429'600.75
942	Hofgut Talacker	9'023.30	12'240.65	4'900.00	12'200.00	1'971.00	12'228.80
942.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte			3'000.00			
942.318	Dienstleistungen, Honorare	9'023.30		1'900.00		1'971.00	
942.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		12'000.00		12'000.00		12'000.00
942.436	Rückerstattungen		240.65		200.00		228.80
943	Hofgut Sichtern	14'411.45	32'374.30	19'500.00	41'000.00	22'915.40	33'056.75
943.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'427.85		3'000.00		3'825.25	
943.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	10'306.90		15'000.00		17'456.40	
943.318	Dienstleistungen, Honorare	1'676.70		1'500.00		1'633.75	
943.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		31'420.00		39'500.00		31'420.00
943.436	Rückerstattungen		954.30		1'500.00		1'636.75
944	Getreidespeicher	25'457.40	42'199.80	15'200.00	34'400.00	31'130.35	41'644.05
944.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'937.80		5'500.00		3'456.85	
944.313	Verbrauchsmaterialien	526.10		500.00		876.00	
944.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	20'445.85		5'200.00		24'358.95	
944.318	Dienstleistungen, Honorare	2'547.65		4'000.00		2'438.55	
944.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		33'809.80		28'400.00		31'663.35
944.434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		8'390.00		6'000.00		9'250.00
944.436	Rückerstattungen						730.70
945	Restaurant Sichternhof	215'954.00	66'000.00	190'300.00	73'500.00	209'407.95	72'000.00
945.311	Mobilien, Maschinen			25'000.00		20'476.80	
945.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	16'280.80		5'500.00		19'246.95	
945.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'398.85		20'200.00		5'352.95	
945.318	Dienstleistungen, Honorare	37'924.35		28'800.00		4'981.25	
945.319	Übriger Sachaufwand			1'500.00			
945.322	Mittel- und langfristige Schulden	10'150.00		10'200.00		10'150.00	
945.330	Finanzvermögen, Abschreibungen	149'200.00		99'100.00		149'200.00	
945.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		66'000.00		72'000.00		72'000.00
945.436	Rückerstattungen				1'500.00		
946	Rosenstrasse 14	52'700.13	69'196.07	27'500.00	61'000.00	63'979.07	142'780.75
946.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	50'276.53		14'400.00		60'780.92	
946.313	Verbrauchsmaterialien	185.75				1'260.95	
946.318	Dienstleistungen, Honorare	2'237.85		3'100.00		1'937.20	
946.330	Finanzvermögen, Abschreibungen			10'000.00			
946.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		69'196.07		61'000.00		142'520.75
946.436	Rückerstattungen						260.00

LAUFENDE RECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
947	Heidenlochstrasse 55					63'012.15	600.00
947.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien					188.70	
	Wasser, Energie, Heizmaterialien						
947.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte					31'033.05	
947.318	Dienstleistungen, Honorare					31'186.65	
947.319	Übriger Sachaufwand					603.75	
947.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen						600.00
949	Grundstücke	17'108.70	690'751.30	266'700.00	638'500.00	6'259.60	689'548.30
949.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte			1'000.00			
949.318	Dienstleistungen, Honorare	17'108.70		5'700.00		6'259.60	
949.330	Finanzvermögen, Abschreibungen			60'000.00			
949.382	Rückstellungen			200'000.00			
949.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		690'751.30		638'500.00		689'548.30

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE KONTO	GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONSRECHNUNG	250'000.00		1'070'000.00		30'000.00	
	ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN		250'000.00		1'070'000.00		30'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	250'000.00		270'000.00		30'000.00	
	NETTO AUSGABEN		250'000.00		270'000.00		30'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN			800'000.00			
	NETTO AUSGABEN				800'000.00		

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2013 bis 12.2013

FUNKTIONALE KONTO	GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONSRECHNUNG	250'000.00		1'070'000.00		30'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	250'000.00		270'000.00		30'000.00	
810	Forstverwaltung	250'000.00		270'000.00		30'000.00	
810.506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	250'000.00		270'000.00		30'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN			800'000.00			
945	Restaurant Sichternhof			800'000.00			
945.503	Hochbauten			800'000.00			

BESTANDESRECHNUNG 2013

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2013	ZUNAHME	ABNAHME	BESTAND 31.12.2013
	AKTIVEN	5'914'836.67	19'176'241.61	18'173'467.92	6'917'610.36
10	FINANZVERMÖGEN	5'914'823.67	18'926'241.61	17'923'467.92	6'917'597.36
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	13.00	250'000.00	250'000.00	13.00
	PASSIVEN	5'914'836.67	8'574'907.54	7'572'133.85	6'917'610.36
20	FREMDKAPITAL	2'955'865.15	6'897'321.80	7'163'659.95	2'689'527.00
28	SONDERFINANZIERUNGEN	719'133.20	450'000.00	408'473.90	760'659.30
29	EIGENKAPITAL	2'239'838.32	1'227'585.74		3'467'424.06

BESTANDESRECHNUNG 2013

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2013	ZUNAHME	ABNAHME	BESTAND 31.12.2013
	AKTIVEN	5'914'836.67	19'176'241.61	18'173'467.92	6'917'610.36
10	FINANZVERMÖGEN	5'914'823.67	18'926'241.61	17'923'467.92	6'917'597.36
100	Flüssige Mittel	3'677'759.51	6'248'265.13	7'247'595.27	2'678'429.37
1000	Kasse	35'073.60	59'998.55	76'990.20	18'081.95
1001	Post	2'559'872.12	4'876'272.20	5'146'735.19	2'289'409.13
1002	Banken	1'082'813.79	1'311'994.38	2'023'869.88	370'938.29
101	Guthaben	539'892.55	8'426'768.79	6'760'062.90	2'206'598.44
1010	Vorschüsse		250.00	250.00	
1015	Andere Debitoren	507'929.50	4'829'801.92	4'638'562.10	699'169.32
1016	Festgelder		3'500'000.00	2'000'000.00	1'500'000.00
1019	Übrige Guthaben	31'963.05	96'716.87	121'250.80	7'429.12
102	Anlagen	1'697'171.61	4'250'229.69	3'915'809.75	2'031'591.55
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	5'946.31	4'028'729.69	3'516'609.75	518'066.25
1021	Aktien und Anteilscheine	884'683.00	221'500.00	250'000.00	856'183.00
1023	Liegenschaften (Boden und Gebäude)	806'541.30		149'200.00	657'341.30
1025	Vorräte	1.00			1.00
104	Transitorische Aktiven		978.00		978.00
1040	Transitorische Aktiven		978.00		978.00
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	13.00	250'000.00	250'000.00	13.00
114	Sachgüter	13.00	250'000.00	250'000.00	13.00
1140	Grundstücke	1.00			1.00
1143	Hochbauten	10.00			10.00
1145	Waldungen	1.00			1.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00	250'000.00	250'000.00	1.00

BESTANDESRECHNUNG 2013

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2013	ZUNAHME	ABNAHME	BESTAND 31.12.2013
	PASSIVEN	5'914'836.67	8'574'907.54	7'572'133.85	6'917'610.36
20	FREMDKAPITAL	2'955'865.15	6'897'321.80	7'163'659.95	2'689'527.00
200	Laufende Verpflichtungen	450'091.35	6'892'502.05	7'156'225.70	186'367.70
2000	Kreditoren	450'091.35	6'897'140.65	7'160'864.30	186'367.70
2009	Übrige laufende Verpflichtungen		-4'638.60	-4'638.60	
202	Mittel- und langfristige Schulden	500'000.00			500'000.00
2021	Darlehen	500'000.00			500'000.00
203	Privatrechtliche Zweckbindungen	205'123.80	4'069.75	6'784.25	202'409.30
2034	Zweckgebundene Legate	205'123.80	4'069.75	6'784.25	202'409.30
204	Rückstellungen	1'800'000.00			1'800'000.00
2040	Laufende Rechnung	1'800'000.00			1'800'000.00
205	Transitorische Passiven	650.00	750.00	650.00	750.00
2050	Transitorische Passiven	650.00	750.00	650.00	750.00
28	SONDERFINANZIERUNGEN	719'133.20	450'000.00	408'473.90	760'659.30
281	Fonds	719'133.20	450'000.00	408'473.90	760'659.30
2812	Fonds gemäss Beschluss	719'133.20	450'000.00	408'473.90	760'659.30
29	EIGENKAPITAL	2'239'838.32	1'227'585.74		3'467'424.06
290	Eigenkapital	2'239'838.32	1'227'585.74		3'467'424.06
2900	Eigenkapital	2'239'838.32	1'227'585.74		3'467'424.06

ABSCHREIBUNGSTABELLE / BÜRGERGEMEINDE 2013

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						
	Belagsanierung Areal Forstbetrieb	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
		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	250'000.00	0.00	50'000.00	200'000.00	1.00
Finanzvermögen							
1021	Aktien und Anteilscheine						
	Raiffeisenbank Anteilschein	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00
	Raurica Waldholz AG	12'483.00	221'500.00	0.00	0.00	0.00	233'983.00
	Deponie Höli Liestal AG	872'000.00	0.00	0.00	50'000.00	200'000.00	622'000.00
		884'683.00	221'500.00	0.00	50'000.00	200'000.00	856'183.00
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)	506'537.30	0.00	0.00	49'200.00	100'000.00	357'337.30
	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
		806'541.30	0.00	0.00	49'200.00	100'000.00	657'341.30

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2013

1020 Festverzinsliche Wertpapiere

Schuldner	Bezeichnung	Zinssatz	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Raiffeisenbank Liestal	Mitgliedersparkonto	0.5000%	keine	192.35	512'303.90
Credit Suisse Liestal	Sparkonto	0.5%/0.375%	keine	5'753.96	5'762.35
					<u>518'066.25</u>

1021 Aktien und Anteilscheine

Schuldner	Bezeichnung	Anzahl	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Raurica Waldholz AG	Namenaktien	497	keine	500.00	233'983.00
Raiffeisenbank Liestal	Genossenschaftsanteil	1	keine	200.00	200.00
Deponie Höli Liestal AG	Namensaktien	1049	keine	1'000.00	622'000.00
					<u>856'183.00</u>

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2013

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	2'350	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
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)	26'297	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
3974	Rank	Korporationsweg ½-Anteil BG	32	0.00

Grundstücke

Parz.Nr.	Bezeichnung		Fläche m ²	Katasterwert CHF	Buchwert CHF
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	
7297	Heidenloch	Liegenschaftsparzelle	886		
				<u>3'422'011.00</u>	<u>300'000.00</u>
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	357'337.30
		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	
1720	Rosen	Wohnhaus Nr. 14	630'300.00	1.00
	Total Liegenschaften		<u>1'710'500.00</u>	<u>357'341.30</u>

Total Grundstücke und Liegenschaften 657'341.30

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2013

übrige Anlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Nennwert CHF	Buchwert CHF
1025	Vorräte	1.00	1.00

VERZEICHNIS DER KURZ- BIS LANGFRISTIGEN SCHULDEN / BÜRGERGEMEINDE 2013

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 2013

Konto	Bezeichnung		Verpflichtung CHF	Bemerkungen
2034	Zweckgebundene Schenkungen, Legate			
2034.01	Legat Edgar Seiler, Melbourne	Banntag	14'784.00	
2034.02	Banntagslegat E. Sauer-Baumgartner	Banntagsrotten	20'335.20	
2034.03	Waldlegat Dr. Max Gysler	Forstpersonal / VVL	167'290.10	
	Total		<u>202'409.30</u>	

Übertragungen aus 2012 an laufender Rechnung 2013

Es erfolgten keine Übertragungen

Übertragungen aus 2013 an laufender Rechnung 2014

Es erfolgen keine Übertragungen

SONDERAUSGABEN / BÜRGERGEMEINDE 2013

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
8	Volkswirtschaft							
810	Forstverwaltung							
810.506.01	Forstwirtschaft	26.11.2012	BV	270'000.00	0.00	0.00	250000.00	20'000.00
9	Finanzen und Steuern							
943	Hofgut Sichtern							
943.503.01	Wohnhaus-Sanierung	24.11.2008	BV	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
945	Restaurant Sichternhof							
945.503.01	Sanierung Restaurant Sichternhof	26.11.2012	BV	800'000.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
946	Rosenstrasse 14							
946.503.01	Sanierung Keller	28.11.2011	BV	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00

VERZEICHNIS DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN / BÜRGERGEMEINDE 2013

Bezeichnung	CHF	Bemerkungen
Eventualverpflichtungen		
Reform der Baselland. Pensionskasse - Forderung der Ausfinanzierung (Anteil zur Schliessung der Deckungslücke)	1'800'000.00	Abzahlungsdauer 7 Jahre
Hofgut Talacker - Übernahme der durch den Pächter bezahlte Investitionen	400'000.00	

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen und Kontengruppen der Rechnung 2013

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, Allgemeine Bemerkungen

Da sämtliche Lohnkosten 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. Ende des Jahres werden dann die effektiv geleisteten Arbeitsstunden aus dem Rapportssystem gefiltert und mit einem internen Kostenansatz multipliziert. Die daraus resultierenden Beträge werden anschliessend 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 präzisere Aussagen über einzelne 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.

Engagement im Bereich Kultur und Brauchtum und Öffentlichkeitsarbeit (Konten 029.318, 029.319, 029.365, 029.390)

Es ist dem Bürgerrat ein grosses Anliegen, die Aufwände der Bürgergemeinde in diesem Bereich klar auszuweisen. Gesamthaft beläuft sich die investierte Summe in diesen Bereichen auf gerundet CHF 185'000.--. Da sich das ganze Engagement auf diverse Konten verteilt und sowohl aus direkten Finanzausweisungen wie auch Eigenleistungen (Naturalwerte und Personalstunden) zusammensetzt, wird nachfolgend eine Aufstellung der wesentlichsten Posten in CHF (gerundet) gezeigt:

Erläuterungen zur Rechnung für das Jahr 2013

Gesamtergebnis

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung 2013 liegt weit über dem im Budget 2013 prognostizierten Zahlen. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 109'100.-- effektiv weist die Rechnung 2013 einen Ertragsüberschuss von CHF 1'677'585.74. Der Hauptgrund für diese Abweichung liegt in der enormen Bautätigkeit in der Region, insbesondere beim Abbruch von alten Liegenschaften und Gebäuden. Aus diesen Bautätigkeiten resultiert vielfach Material, welches letztendlich in der Deponie „Höli“ gelagert wird. Letztes Jahr wurden total 525'221 Tonnen Material abgeladen. Das ist ein Mehrfaches an der vorausgesagten Menge vor Inbetriebnahme der Deponie. Dies zeigt aber auch ganz klar auf, wie wichtig die Deponie für die Baubranche in der Region ist.

Betrachtet man das Jahresergebnis ohne den Nettoertrag der Deponie Höli und die zusätzlichen Abreibungen von CHF 300'000.--, liegt der Ertragsüberschuss mit rund CHF 400'000.-- immer noch über den Zahlen des Budgets 2013. Das ist eine sehr erfreuliche Feststellung, denn sie widerspiegelt ein gutes, operatives Betriebsergebnis. Das Umsetzen von zahlreichen Projekten im Bereich der Waldbewirtschaftung, die konsequente Wahl des Bestverfahrens bei den Arbeitsausführungen und hochmotivierte Mitarbeiter sind der Grundstein für diesen Erfolg.

Der im Budget 2013 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 das sehr erfreuliche Ergebnis der Rechnung 2013 hauptsächlich auf die schneller als erwarteten Mehrerträge der Deponie Höli zurückzuführen ist. Aus diesem Umstand resultiert eine sehr gute, liquide Finanzsituation, welche es erlaubt, anstehende Investitionen aus eigenen Mitteln zu tätigen. Trotzdem gilt es mit dem Geld „haushälterisch“ umzugehen, denn in den nächsten Jahren werden weitere Investitionen erwartet, die in den letzten Jahren aufgrund liquider Engpässe zurückgehalten wurden.

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

Betriebsbeitrag Tierpark Weihermätteli	20'000.--
Betriebsbeitrag Dichter und Stadtmuseum	40'000.--
Chienbäseumzug	35'000.--
1. August Feier Sichern	20'000.--
Öffentlichkeitsarbeit, div. Anlässe	45'000.--
Banntag	<u>25'000.--</u>
Total Kultur, Brauchtum, Öffentlichkeitsarbeit	185'000.--

318 Dienstleistungen, Honorare

In diesem Konto sind sämtliche externen Rechnungen im Bereich Öffentlichkeitsarbeit und Anlässe verbucht. Im letzten Jahr wurde beim Waldpavillon auf der Sichern eine neue Ausstellung realisiert und professionelle Unterstützung hinzugezogen. Dazu wurden rund 10'000.-- investiert, was zur Abweichung im Vergleich zum Budget führte.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

810 Forstrechnung

314 Baulicher Unterhalt Rosenstrasse 14/16

Der Teerplatz im Werkhof befand sich in einem sehr schlechten Zustand und die Sicherheit bei Staplerarbeiten war nicht mehr gewährleistet. Aus diesem Grund musste der Platz dringend saniert werden. Diese Sanierungskosten betragen rund CHF 36'000.--. Im Weiteren mussten kleinere Umbauarbeiten in den Försterbüros an die Hand genommen werden. Für die Optimierung der Arbeitsorganisation wurden im Bereich des Werkhofs und der Garage neue Einrichtungen für die Ablage sowie das Deponieren von Werkzeug und Maschinen installiert. Aus all diesen Aktivitäten resultierte die Abweichung zum Budget.

331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen

Als Ersatz für das Lieferfahrzeug VW LT wurde der Mitsubishi Fuso (CHF 130'000.--) angeschafft. Sämtliche Fahrzeuge, Maschinen und Werkzeuge der Bürgergemeinde Bennwil (CHF 120'000.--) wurden in das Inventar der BG Liestal übernommen. Dazu wurden der Bürgergemeindeversammlung im November 2013 zwei Kreditanträge unterbreitet und bewilligt. Die beiden Anschaffungen wurden direkt abgeschrieben und dem Forstreservefonds belastet (weitere Erläuterungen dazu siehe Konto 810.481).

360 Beiträge an Bund: Mehrwertsteuer

Die Abgaben an den Bund sind in den Konti 200910 und 200003 enthalten (Bestandesrechnung). Im Budget 2014 ist die Position nicht mehr aufgeführt.

481 Entnahmen aus dem Forstreserverfonds

Gesamthaft wurden dem Fonds CHF 408'473.90 belastet. Davon fällt der grösste Teil auf die Anschaffung von Maschinen und Fahrzeugen. 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 Forstreserverfonds finanziert. Dasselbe gilt für die Deponie „Lindenstock“. Im Weiteren hat der Bürgerrat beschlossen, die Aufwände für die Lehrlingsausbildung ebenfalls dem Forstreserverfonds zu belasten. Er erachtet es als sehr wichtig, dass im Sinne der Sicherung des beruflichen Nachwuchses, qualitativ gute Lehrlingsausbildung betrieben wird. Dies ist mit Kosten verbunden, was aber als Investition und interner Leistungsauftrag für den Forstbetrieb betrachtet wird. Die Details der Entnahme für das Jahr 2013 sehen wie folgt aus:

Mitsubishi Fuso	130'000.--
Fahrzeuge und Maschinen von Bennwil	120'000.--
Aufwand Deponie Lindenstock	44'539.95
Aufwand Deponie Höli	55'973.50
Umbau Forstbüro, Einrichtung Werkstatt/Garage	26'992.45
Betriebliche Ausbildung (Lehrlinge)	<u>30'968.--</u>
Total	408'473.90

811 Waldpflege, Waldbewirtschaftung, Infrastruktur

316 Mieten, Pachten, Benutzungskosten

Im Budget waren rund CHF 21'100.-- für die Miete diverser Maschinen vorgesehen, welche dann vom eigenen Personal bedient worden wären. Es wurden aber lediglich für CHF 239.20 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

Das gesamte anfallende Arbeitsvolumen des Forstbetriebes ist deutlich höher als die eigene Arbeitskapazität. Durch Ausfälle von Mitarbeitern und unvorhergesehenen Arbeitsaufträgen sowie Naturereignissen kann es zu zusätzlichen Einsätzen von Unternehmern kommen. Im vergangenen Jahr 2013 war dies der Fall. Deshalb liegt der Aufwand dieses Kontos rund 100'000.-- über dem Budget. In der Summe ergibt sich aber keine negative Auswirkung auf das Gesamtergebnis der Waldbewirtschaftung.

461 Kantonsbeiträge

Der Startschuss für das Projekt am Schleifenberg wurde im vergangenen Jahr (2012) gegeben. In der ersten Etappe wurde auch das gesamte Waldstrassennetz in Stand gestellt. Dies führte zu deutlich mehr Umsatz und dementsprechend zu höheren Beiträgen des Kantons. Dies der Grund für die Abweichung.

465 Beiträge Private Institutionen

Die Zunft zum Stab hat CHF 12'000.-- an die Beschilderung der Waldstrassen geleistet.

87 Sonstige Betriebe

870 Deponie Elbisgraben

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

871 Deponie Lindenstock

318 Dienstleistungen und Honorare

Im letzten Jahr wurde eine historische Untersuchung des Lindenstocks in Auftrag gegeben. Die Erstellung dieses epochalen Werkes kostete CHF 36'963.25, was zur Überschreitung des Budgets führte.

872 Deponie Höli

318 Dienstleistungen und Honorare

Die Kosten für das Durchfahrtsrecht der BG Arisdorf ist an den Umsatz der Deponie Höli gebunden (prozentualer Anteil). Die enorme Zunahme des Geschäftsganges der Deponie hat somit auch Auswirkungen auf diese Entschädigung. Für die Bürgergemeinde ist der Posten kostenneutral, denn die Aufwände können der Deponie Höli AG weiterverrechnet werden und fliessen beim Konto 872.436 wieder als Ertrag ein.

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

Siehe Kommentar zum Konto 872.318

874 Dienstleistungen, Arbeiten für Dritte

Es kann festgestellt werden, dass im Vergleich zum Rechnungsjahr 2012 der Umsatz in diesem Bereich um mehr als TCHF 250 erhöht werden konnte. Das angestrebte Ertragsziel für das Jahr 2013 von budgetierten TCHF 606 wurde ebenfalls übertroffen und gleichzeitig nahmen auch die Einnahmen linear zu. Verschiedene Zusatzaufträge von Revierpartnern, Gemeinden und Privaten sind die Ursache für diese Zunahme.

875 Werkhof

Das gesamte Ergebnis dieser Kontengruppe liegt über den Erwartungen. Die Einnahmen wurden im Vergleich zum Jahr 2012 gar um 61% übertroffen und liegen CHF 30'000.-- über dem Budget 2013. Der Aufwand liegt ebenfalls deutlich über dem Budget. Dies liegt vor allem darin, dass ein Grossteil der Arbeitszeit im Bereich der Optimierung und Einrichtung der Produktionsstätten getätigt wurden. Diese „Investitionen“ sollten im Jahr 2014 zu einer Effizienzsteigerung führen und sich positiv auf das Gesamtergebnis des

Werkhofbetriebes auswirken. Gemäss Strategie und Finanzplan sollte der Werkhof ab dem Jahr 2015 kostendeckend betrieben werden können.

940 Kapital- und Zinsdienste

318 Dienstleistungen, Honorare

An der Bürgergemeindeversammlung vom 25. November 2013 wurde dem zusätzlichen Kauf von Aktien der Raurica Waldholz AG in der Höhe von CHF 250'000.-- zugestimmt. Der Ausgabepreis lag über dem Nennwert und die Differenz (Agio) von CHF 48'699.-- wird diesem Konto belastet.

330 Finanzvermögen, Abschreibungen

Die Aktien der Deponie Höli AG wurden mit zusätzlich CHF 200'000.00 abgeschrieben.

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.

944 Getreidespeicher

314 Baulicher Unterhalt durch Dritte

Die Beleuchtung des Getreidespeichers wurde optimiert und den Bedürfnissen angepasst. Diese Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten sind der Grund für die Abweichung vom Budget.

945 Restaurant Sichternhof

311 Mobilien, Maschinen

Im Budget 2013 waren CHF 25'000.-- zur Anschaffung neuer Tische und Bänke für die Gartenwirtschaft eingestellt. Aufgrund der bekannten Ereignisse (Kündigung Familie Senn, Umbaupläne etc.) wurde diese Investition zurückgestellt.

330 Finanzvermögen, Abschreibungen

Aufgrund der guten Finanzlage hat der Bürgerrat beschlossen, zusätzlich CHF 100'000.-- abzuschreiben.

949 Grundstücke

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

382 Rückstellungen

Im Budget 2013 wurden unter diesem Konto vorsorglich Rückstellungen in der Grössenordnung von CHF 200 T eingebaut. Diese werden nicht im vorgesehen Umfang aktiviert, dafür wurden zusätzliche Abschreibungen getätigt (CHF 300 T, Beschreibung im Eingangstext)

INVESTITIONSRECHNUNG

810.501 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge

Für die Übernahme der Fahrzeuge und Maschinen des Forstbetriebes Bennwil waren CHF 120'000.-- vorgesehen. Dieser Betrag wurde auch überwiesen. Für den Kauf des neuen Werkhoffahrzeuges (Mitsubishi Fuso) wurden CHF150'000.-- budgetiert. Der Fahrzeugpreis betrug letztendlich CHF 130'000.--. Der restliche, nicht beanspruchte Betrag von CHF 20'000.-- verfällt.

Anträge des Bürgerrates

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2013 der Bürgergemeinde zu genehmigen.

Antrag 1:

Die Versammlung genehmigt das Jahresergebnis der Bürgergemeinderechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'677'585.74 in der laufenden Rechnung.

Antrag 2:

Davon soll ein Betrag von CHF 450'000.--- dem Forstreservefonds und CHF 1'227'585.74 dem Eigenkapital der Bürgergemeinde zugewiesen werden.

Somit präsentieren sich anschliessend die Saldi der Passivposten der Bestandesrechnung per 31. Dezember 2013 wie folgt:

Eigenkapital	CHF	3'467'424.06
Rückstellungen (Pensionskasse)	CHF	1'800'000.----
Forstreservefonds	CHF	<u>760'659.30</u>
Total	CHF	6'028'083.36

Liestal, 3. April 2014, dw