

Bilanz per 31. Dezember 2017 der Einwohnergemeinde Ziefen

Konti	Bestand per 31.12.2017		Bestand per 01.01.2017		Abweichungen
	CHF	%	CHF	%	CHF
1 Aktiven					
100 Flüssige Mittel	2 618 951,52		1 560 322,29		1 058 629,23
101 Forderungen	1 953 956,90		2 816 530,45		-862 573,55
104 Rechnungsabgrenzungen	725 224,86		194 953,07		530 271,79
107 Finanzanlagen	254 669,40		264 669,40		-10 000,00
108 Sachanlagen	1 908 914,00		2 144 474,00		-235 560,00
10 Total Finanzvermögen	7 461 716,68	67%	6 980 949,21	64%	480 767,47
140 Sachanlagen	3 574 702,33		3 782 608,03		-207 905,70
142 Immaterielle Anlagen	142 711,80		112 828,85		29 882,95
14 Total Verwaltungsvermögen	3 717 414,13	33%	3 895 436,88	36%	-178 022,75
1 Aktiven	11 179 130,81	100%	10 876 386,09	100%	302 744,72
2 Passiven					
200 laufende Verbindlichkeiten	1 713 011,21		1 389 655,03		-323 356,18
204 Rechnungsabgrenzungen	332 441,15		359 149,24		26 708,09
205 kurzfristige Rückstellungen	254 500,00		19 900,00		-234 600,00
206 langfristige Verbindlichkeiten	2 750 000,00		3 750 000,00		1 000 000,00
209 Fonds im Fremdkapital	95 016,22		99 350,25		4 334,03
20 Fremdkapital	5 144 968,58	46%	5 618 054,52	52%	473 085,94
290 Spezialfinanzierungen	1 420 364,89		1 406 309,14		-14 055,75
291 Fonds im Eigenkapital	404 653,75		412 085,15		7 431,40
296 Neubewertungsreserve	0,00		580 512,20		580 512,20
299 Bilanzüberschuss	2 859 425,08		2 859 425,08		0,00
Einnahmenüberschuss	1 349 718,51				-1 349 718,51
29 Eigenkapital	6 034 162,23	54%	5 258 331,57	48%	-775 830,66
2 Total Passiven	11 179 130,81	100%	10 876 386,09	100%	-302 744,72

			Anhang II
Details zur Bilanz per 31. Dezember 2017 und 2016		Bilanz per 31.12.2017	Bilanz per 31.12.2016
		CHF	CHF
1 Aktiven		<u>11 179 130,81</u>	<u>10 876 386,09</u>
10 Finanzvermögen		7 461 716,68	6 980 949,21
<u>100</u>	<u>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</u>	<u>2 618 951,52</u>	<u>1 560 322,29</u>
	Die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen umfassen die Post- und Bankkonti.		
<u>101</u>	<u>Forderungen</u>	<u>1 953 956,90</u>	<u>2 816 530,45</u>
	Die Abnahme der Forderungen von CHF 862'573.55 ist hauptsächlich auf die Fakturierung der Gebühren im Vorjahr für die Erschliessung Hofmatt zurückzuführen.		
<u>104</u>	<u>Aktive Abgrenzungsposten</u>	<u>725 224,86</u>	<u>194 953,07</u>
	Aktive Abgrenzungsposten sind: Erträge, für die im Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch kein Zahlungsvorgang vorliegt, aber eindeutig das alte Jahr betrifft. Aufwände, die im laufenden Jahr verbucht wurden, aber in die neue Jahresrechnung gehören.		
	Die Zunahme der aktiven Abgrenzung ergibt sich hauptsächlich aus dem höheren Finanzausgleich von CHF 449'935.00 wegen der Erhöhung des Ausgleichsniveaus von CHF 2'340.00 auf CHF 2'485.00		
<u>107</u>	<u>Finanzanlagen</u>	<u>254 669,40</u>	<u>264 669,40</u>
	Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:		
	Darlehen Dorfladengenossenschaft Ziefen	230 000,00	230 000,00
	Darlehen Dorfladengenossenschaft Ziefen	194 484,00	194 484,00
	Teiltrückzahlung Darlehen	-10 000,00	0,00
	<i>Darlehensforderung gegenüber Dorfladengenossenschaft Ziefen</i>	<i>414 484,00</i>	<i>424 484,00</i>
	Wertberichtigung auf Darlehen Dorfladengenossenschaft	-160 064,60	-160 064,60
		254 419,40	264 419,40
	Aktien Autobus AG, Liestal	250,00	250,00
	Total	<u>254 669,40</u>	<u>264 669,40</u>
<u>108</u>	<u>Sachanlagen</u>	<u>1 908 914,00</u>	<u>2 144 474,00</u>
	Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:		
	Grundstücke ohne Baurechte	677 597,00	913 157,00
	Grundstücke mit Baurechten	456 315,00	456 315,00
	Überbaute Liegenschaften (Kirchgasse 2, Rebgrasse 16)	775 000,00	775 000,00
	Übr. Sachanlagen	2,00	2,00
	Total	<u>1 908 914,00</u>	<u>2 144 474,00</u>
	Die Abnahme von CHF 235'560.00 ergibt sich aus dem Landverkauf an der Hintermattstr. und Burenmatt.		

Details zur Bilanz per 31. Dezember 2017 und 2016		Bilanz per 31.12.2017	Bilanz per 31.12.2016
		CHF	CHF
14	Verwaltungsvermögen	3 717 414,13	3 895 436,88
140	Sachanlagen	3 574 702,33	3 782 608,03
	Zusammensetzung (Details siehe im Anhang IIa):		
	Buchwert Vorjahr	3 782 608,03	4 922 753,88
	Ausgaben	318 301,30	403 573,45
	Einnahmen	-286 655,50	-1 318 479,80
	Abschreibungen	-239 551,50	-225 239,50
	Buchwert Berichtsjahr	3 574 702,33	3 782 608,03
	Die im 2017 getätigten Investitionen setzen sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen zusammen: Renovation Schulzimmer CHF 42'416.40, Wasserleitung Ersatz Dorfplatz Reigoldswil CHF 95'395.20, Anpassung Steuerung Klappenregulierung CHF 38'862.00, Ersatz Wasserleitung Hess - Beuggen CHF 43'679.20, Kanalsanierungen CHF 47'148.20.		
	Der Rückgang der Einnahmen 2017 von CHF 1'031'824.30 gegenüber 2016 ist hauptsächlich auf die Verbuchung der Gebühreneinnahmen für die Erschliessung Hofmatt im Jahr 2016 zurückzuführen.		
142	Immaterielle Anlagen	142 711,80	112 828,85
	Zusammensetzung (Details siehe im Anhang IIb);		
	Buchwert Vorjahr	112 828,85	123 089,20
	Ausgaben	57 542,05	0,00
	Einnahmen	-18 178,45	0,00
	Abschreibungen	-9 480,65	-10 260,35
	Buchwert Berichtsjahr	142 711,80	112 828,85
2	Passiven	11 179 130,81	10 876 386,09
20	Fremdkapital	5 144 968,58	5 618 054,52
200	Laufende Verbindlichkeiten	1 713 011,21	1 389 655,03
	Diese Position besteht hauptsächlich aus noch nicht bezahlten Kreditorenrechnungen im Betrag von CHF 659'173.86 (Vorjahr: CHF 569'432.63) und Steuerguthaben der Steuerpflichtigen von CHF 1'034'030.45 (Vorjahr: CHF 811'655.90).		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	332 441,15	359 149,24
	Passive Rechnungsabgrenzungen sind: Aufwand, für die im Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch keine Rechnung vorliegt. Erträge, die im laufenden Jahr gebucht wurden, aber in die neue Jahresrechnung gehören.		

Details zur Bilanz per 31. Dezember 2017 und 2016		Bilanz per 31.12.2017	Bilanz per 31.12.2016
		CHF	CHF
<u>205</u>	<u>kurzfristige Rückstellungen</u>	<u>254 500,00</u>	<u>19 900,00</u>
	Zusammensetzung:		
	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	14 500,00	19 900,00
	Rückstellung Vorsorgefinanzierung	240 000,00	
	Total	<u>254 500,00</u>	<u>19 900,00</u>
	Die Rückstellung Vorsorgefinanzierung von CHF 240'000 beinhaltet die Ausfinanzierung der Rentnerkapitalien der Gemeindeangestellten und Gemeindelehrer.		
<u>206</u>	<u>langfristige Finanzverbindlichkeiten</u>	<u>2 750 000,00</u>	<u>3 750 000,00</u>
	Zusammensetzung:		
	Darlehen Postfinanz: 2.65 %, fällig am 04.05.2021	750 000,00	750 000,00
	Darlehen Postfinanz: 1,40 %, fällig am 17.04.2023	1 500 000,00	1 500 000,00
	Darlehen Postfinanz: 0.43 %, fällig am 14.07.2017		1 000 000,00
	Darlehen Postfinanz: 0.30 %, fällig am 11.02.2019	500 000,00	500 000,00
		<u>2 750 000,00</u>	<u>3 750 000,00</u>
	Rückzahlung Darlehen über CHF 1.0 Mio. per 14.07.2017		
<u>209</u>	<u>Fonds im Fremdkapital</u>	<u>95 016,22</u>	<u>99 350,25</u>
	Diese Position beinhaltet die Ersatzabgaben für Schutzraum-bauten.		
29	Eigenkapital	6 034 162,23	5 258 331,57
<u>290</u>	<u>Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen</u>	<u>1 420 364,89</u>	<u>1 406 309,14</u>
	Zusammensetzung (Details siehe im Anhang IIc):		
	Saldo Vorjahr	1 406 309,14	1 371 994,58
	Zugänge	76 810,65	34 314,56
	Abgänge	-62 754,90	
	Saldo Berichtsjahr	<u>1 420 364,89</u>	<u>1 406 309,14</u>
<u>291</u>	<u>Fonds im Eigenkapital</u>	<u>404 653,75</u>	<u>412 085,15</u>
	Die Abnahme von CHF 7'431.40 gegenüber Vorjahr ergibt sich aus den Auszahlungen von Legaten.		
<u>296</u>	<u>Neubewertungsreserve</u>	<u>0,00</u>	<u>580 512,20</u>
	Übertragen der Neubewertungsreserve auf das Eigenkapital gemäss den kantonalen Richtlinien.		
<u>299</u>	<u>Bilanzüberschuss</u>	<u>4 209 143,59</u>	<u>2 859 425,08</u>
	Bilanzüberschuss Vorjahr	2 859 425,08	2 527 713,92
	Gewinn	1 349 718,51	331 711,16
	Defizit		
	Bilanzüberschuss Berichtsjahr	<u>4 209 143,59</u>	<u>2 859 425,08</u>

140 Sachanlagen					Anhang IIa
Beschreibung	Buchwert per 1.1.2017	Investitionen 2017		Abschreibungen	Buchwert per 31.12.2016
		Ausgaben	Einnahmen		
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Grundstücke	1,00				1,00
Strassen/Verkehrswege	872 485,43	5 356,80		-38 304,15	839 538,08
übrige Tiefbauten	1 508 541,20	243 448,95	-286 655,50	-47 816,40	1 417 518,25
Hochbauten	1 142 664,50	42 416,40		-122 122,15	1 062 958,75
Mobilien	99 199,00	27 079,15		-12 321,50	113 956,65
übrige Sachanlagen	159 716,90			-18 987,30	140 729,60
Total	3 782 608,03	318 301,30	-286 655,50	-239 551,50	3 574 702,33
					3 574 702,33
142 Immaterielle Anlagen					Anhang IIb
	Buchwert per 1.1.2017	Investitionen 2017		Abschreibungen	Buchwert per 31.12.2016
		Ausgaben	Einnahmen		
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Studie regionale Raumplanung	37 333,35			-2 666,65	34 666,70
Planwerke	57 317,05	57 542,05		-6 814,00	108 045,10
Unterhalt GEP	18 178,45		-18 178,45		0,00
Total	112 828,85	57 542,05	-18 178,45	-9 480,65	142 711,80
290 Spezialfinanzierungen				Anhang IIc	
Bezeichnung	Eigenkapital per 01.01.2017	Zuwachs 2017	Abgang 2017	Eigenkapital per 31.12.2017	
	CHF	CHF	CHF	CHF	
Wasser	75 638,15	76 810,65		152 448,80	
Abwasser	1 136 337,96		-56 458,05	1 079 879,91	
Abfall	194 333,03		-6 296,85	188 036,18	
Total	1 406 309,14	76 810,65	-62 754,90	1 420 364,89	

[illegible]

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2016	
		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2017	Budget 2017	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit									
	Kranken- und Pflegeheime	271 690,80	320 000,00	1 300,00	0,00	-48 309,20	-1 300,00	-49 609,20	299 678,35	3 283,45
	Ambulante Krankenpflege	104 111,80	141 200,00	0,00	0,00	-37 088,20	0,00	-37 088,20	121 459,25	0,00
	Schulgesundheitsdienst	2 880,00	2 400,00	0,00	0,00	480,00	0,00	480,00	1 385,00	0,00
	Kinder- und Jugendzahnpflege	108 833,70	100 000,00	94 784,80	60 000,00	8 833,70	-34 784,80	-25 951,10	112 230,80	104 135,90
	Lebensmittelkontrolle	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00
	Total	487 866,30	563 950,00	96 084,80	60 000,00	-76 083,70	-36 084,80	-112 168,50	535 103,40	107 419,35
budgetiertes Defizit 2017					503 950,00					
Defizit 2017				391 781,50						
Defizit 2016										427 684,05
5	Soziale Wohlfahrt									
	Ergänzungsleistungen IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	0,00	0,00	2 143,40	2 000,00	0,00	-143,40	-143,40	0,00	2 135,80
	Ergänzungsleistungen AHV	354 958,00	370 000,00	0,00	0,00	-15 042,00	0,00	-15 042,00	365 893,00	0,00
	Leistungen an Alter	700,00	800,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	700,00	0,00
	Jugendschutz, allgemein	3 952,00	4 000,00	0,00	0,00	-48,00	0,00	-48,00	3 952,00	0,00
	Leistungen an Familien, allgemein	5 003,20	2 000,00	0,00	0,00	3 003,20	0,00	3 003,20	3 674,05	0,00
	Sozialhilfe	458 231,30	620 200,00	188 279,70	180 000,00	-161 968,70	-8 279,70	-170 248,40	619 152,90	137 991,10
	Sozialhilfe Asylbreich	76 920,05	2 550,00	73 263,55	0,00	74 370,05	-73 263,55	1 106,50	55 347,95	73 066,45
	Asylwesen	144 510,80	203 000,00	188 237,80	125 000,00	-58 489,20	-63 237,80	-121 727,00	126 555,05	157 414,70
	Übriges Sozialwesen	5 401,80	5 150,00	0,00	0,00	251,80	0,00	251,80	10 265,35	0,00
	Gemeinsame Sozialhilfbehörde (Kopfgemeinde)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 934,75	19 934,75
Total	1 049 677,15	1 207 700,00	451 924,45	307 000,00	-158 022,85	-144 924,45	-302 947,30	1 205 475,05	390 542,80	
budgetiertes Defizit 2017					900 700,00					
Defizit 2017				597 752,70						814 932,25
Defizit 2016										
6	Verkehr									
	Gemeindestrassen Werkhof	291 411,65	332 060,00	73 185,76	89 800,00	-40 648,35	16 614,24	-24 034,11	245 086,65	81 091,87
	Agglomerationsverkehr	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	0,00
	übr. öffentlicher Verkehr	26 710,00	28 000,00	29 606,00	28 000,00	-1 290,00	-1 606,00	-2 896,00	26 600,00	28 087,00
	Total	318 481,65	360 420,00	102 791,76	117 800,00	-41 936,35	15 008,24	-26 930,11	272 046,65	109 178,87
budgetiertes Defizit 2017				215 689,89	242 620,00					
Defizit 2017										162 867,78
Defizit 2016										
7	Umwelt und Raumplanung									
	Wasserversorgung	350 835,75	349 500,00	350 835,75	349 500,00	1 335,75	-1 335,75	0,00	292 751,20	292 751,20
	Abwasserbeseitigung	194 867,55	214 600,00	194 867,55	214 600,00	-19 732,45	19 732,45	0,00	176 215,50	176 215,50
	Abfallbewirtschaftung	350,00	550,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	350,00	0,00
	Abfallbeseitigung	100 485,40	106 000,00	100 485,40	106 000,00	-5 514,60	5 514,60	0,00	95 341,15	95 341,15
	Arten- und Landschaftsschutz	12 210,65	14 170,00	0,00	0,00	-1 959,35	0,00	-1 959,35	14 777,00	0,00
	Hundehaltung	7 325,85	6 200,00	8 560,00	6 000,00	1 125,85	-2 560,00	-1 434,15	5 320,00	5 740,00
	Friedhof und Bestattung	39 479,95	33 400,00	11 831,40	0,00	6 079,95	-11 831,40	-5 751,45	39 698,85	117,00
Raumplanung	13 428,30	12 400,00	0,00	0,00	1 028,30	0,00	1 028,30	68 265,60	0,00	
Total	718 983,45	736 820,00	666 580,10	676 100,00	-17 836,55	9 519,90	-8 316,65	692 719,30	570 164,85	
budgetiertes Defizit 2017					60 720,00					
Defizit 2017				52 403,35						122 554,45
Defizit 2016										

[illegible]

Abweichungen Rechnung 2017 / Budget 2017

	Bezeichnungen	Abweichung	Bemerkungen
0 - 9	Einwohnergemeinde Ziefen	-1 665 131,16	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
0	Allgemeine Verwaltung	-2 263,48	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
1	Öffentl. Sicherheit	69 025,02	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandzunahme/Ertragsabnahme)
1400	Allgem. Rechtswesen	-17 884,40	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	78 645,90	Kostensteigerung pro einzelner Fall
1611	Schiesswesen	6 924,40	Unterhalt Kugelfang
	Übr. Mehraufwand	1 339,12	
2	Bildung	60 763,71	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandzunahme/Ertragsabnahme)
2110,2120, 2190	Gehälter	68 909,50	Kindergarten: zunehmende Einzelförderung Schulleitung: Pensumerhöhung gem. Verordnung für die Schulleitung und die Schulsekretariate
2110,2120, 2191	Erziehungszulagen	23 216,35	2017: Erziehungszulagen nicht budgetiert
2110,2120, 2192	FAK	18 484,35	2017: FAK nicht budgetiert
2120	Rückerstattungen Taggelder	-24 752,05	
2140	Musikschule	-24 095,80	vorwiegend Minderkosten für Schulgelder
2	Übr. Minderaufwände / Mehrerträge	-998,64	
3	Kultur und Freizeit	-10 911,80	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
3110	Museen und Kulturförderung:		
	- Verrechnung Personalaufwand	-6 140,00	
3412	Hallenbad	-9 000,00	niedrigere Betriebskosten Gitterli als budgetiert.
	Übrige Mehraufwände	4 228,20	
4	Gesundheit	-112 168,50	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
4120	Kranken- und Pflegeheime	-48 309,20	Einsparungen Beiträge Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim
4210	Ambulante Krankenpflege	-34 034,95	Einsparungen Beiträge Spitex
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	-25 951,10	Einsparungen Kinder- und Jugendzahnpflee
4	übr. Minderaufwände / Mehrerträge	-3 873,25	
5	Soziale Wohlfahrt	-302 947,30	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
5320	Alters- und Hinterlassenenversicherungen	-15 042,00	niedrigere Beiträge vom Kanton belastet als budgetiert
5720	Sozialhilfe		
	- Unterstützung gem. Sozialhilfegesetz	-160 832,70	Einsparung bei Sozialhilfefällen
	- Rückerstattungen	-8 279,30	höhere Rückerstattungen als budgetiert
5730	Asylwesen:		
	- Minderaufwände	-58 489,20	
	- Rückerstattungen	-63 237,80	
5	Übrige Mehraufwände / Mindererträge Soziale Sicherheit	2 933,70	

	Bezeichnungen	Abweichung	Bemerkungen
6	Verkehr	-26 930,11	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
6150	Gemeindestrassen Werkhof		
	- Löhne Werkhof	9 145,25	
	- Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	15 674,40	Geräteersatz
	- Reinigung Dolen Entwässerung	-6 000,00	nicht angefallene Arbeiten
	- Unterhalt Strassen / Verkehrswege	-28 696,30	Materialoptimierung
	- Feldwege	-6 535,90	Materialoptimierung
	- Abschreibungen Strassen	-16 495,85	
	- Verrechnung Arbeiten Werkhof	16 614,24	niedrigere Verrechnungen als budgetiert
6	Übrige Minderaufwände / Mehrerträge Verkehr	-10 635,95	
7	Umwelt und Raumplanung	-8 316,65	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
8	Volkswirtschaft	-14 138,05	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
9	Finanzen und Steuern	-1 317 244,00	Total Budgetabweichung gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme/Ertragszunahme)
9100	Steuern	-319 470,55	Mehrertrag Steuern gegenüber Vorjahr
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-478 719,00	höhere Finanzausgleichszahlung von CHF 449'935.00 für die Jahre 2016 und 2017 wegen Erhöhung des Ausgleichsniveaus von CHF 2'340.00 auf CHF 2'485.00
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	-580 512,20	Entnahmen aus Neubewertungsreserven
9690	Übr. Finanzvermögen	-137 415,50	Landverkauf Hintermattstr. / Burenmatt
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	240 000,00	Pensionskasse Ausfinanzierung Rentnerkapitalien Gemeindeangestellte und Gemeindelehrer
9	Übrige Minderaufwände / Mehrerträge Finanzen und Steuern	-41 126,75	
	Legende		
9 999,99	Aufwandzunahme / Ertragsminderung gegenüber Vorjahr		
-9 999,99	Aufwandabnahme / Ertragszunahme gegenüber Vorjahr		