

Nr. 48/2022



BÜRGERGEMEINDE
LIESTAL

Rechnung 2 0 2 1

0229

Allgem. Verwaltung



Bürgerrat



Verwaltung



Bürgerkommission



Sponsoring



Investitionsrechnung

8000

Volkswirtschaft



8200

Forstbetrieb



8900

Elbisgraben



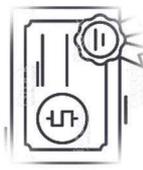
8901

Lindenstock



8902

Hölli



9610

Kap.Zinsdienst



9630

Talacher



9631

Sichternhof



9633

Restaurant



9632

Chornschüre



9634

Rosenstr. 14



9635

Grundstücke



9636

Grammet



9637

Landreserve

Zusammenzug BG Liestal

Erfolgsrechnung

Rechnung 2021

Budget 2021

Rechn. 2020

Konto 0229 Allgemeine Verwaltung			
Zusammenzug Ertrag	78'521.98	96'100.00	77'089.35
Zusammenzug Aufwand	-1'188'989.11	1'314'650.00	-899'169.34
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-1'110'467.13	-1'218'550.00	-822'079.99

Gesamtzusammenzug 8 Volkswirtschaft			
Zusammenzug Ertrag	6'118'593.05	9'253'800.00	9'468'193.06
Zusammenzug Aufwand	-4'724'971.61	4'949'500.00	-5'331'117.18
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	1'393'621.44	4'304'300.00	4'137'075.88

Konto 8200 Forstwirtschaft

Zusammenzug Ertrag	4'457'387.80	3'993'800.00	3'770'855.53
Zusammenzug Aufwand	-4'064'621.42	3'822'000.00	-4'084'708.52
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	392'766.38	171'800.00	-313'852.99

Konto 8900 Deponie Elbisgraben

Zusammenzug Ertrag	126'229.75	105'000.00	114'738.55
Zusammenzug Aufwand	-4'365.50	5'000.00	-4'365.50
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	121'864.25	100'000.00	110'373.05

Konto 8901 Deponie Lindenstock

Zusammenzug Ertrag	9'000.00	30'000.00	77'804.68
Zusammenzug Aufwand	-61'301.19	70'500.00	-77'804.68
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-52'301.19	-40'500.00	-

Konto 8902 Deponie Höli

Zusammenzug Ertrag	1'525'975.50	5'125'000.00	5'504'794.30
Zusammenzug Aufwand	-594'683.50	1'052'000.00	-1'164'238.48
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	931'292.00	4'073'000.00	4'340'555.82

Gesamtzusammenzug 9 Finanzen, Finanzvermögen			
Zusammenzug Ertrag	2'168'552.93	2'099'900.00	1'617'780.44
Zusammenzug Aufwand	-1'585'171.73	729'720.00	-2'026'464.69
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	583'381.20	1'370'180.00	-408'684.25

Konto 9610 Kapital und Zinsendienst

Zusammenzug Ertrag	655'186.48	512'500.00	595'437.44
Zusammenzug Aufwand	-11'886.29	5'520.00	-15'792.68
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	643'300.19	506'980.00	579'644.76

Konto 9630 Hofgut Talacker

Zusammenzug Ertrag	12'064.10	26'400.00	24'664.10
Zusammenzug Aufwand	-14'026.20	5'000.00	-70'305.80
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-1'962.10	21'400.00	-45'641.70

Konto 9631 Hofgut Sichertern

Zusammenzug Ertrag	50'640.60	73'400.00	48'127.40
Zusammenzug Aufwand	-13'613.95	21'500.00	-8'958.00
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	37'026.65	51'900.00	39'169.40

Konto 9632 Getreidespeicher

Zusammenzug Ertrag	23'322.20	33'400.00	18'860.00
Zusammenzug Aufwand	-33'911.85	25'200.00	-18'347.00
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-10'589.65	8'200.00	513.00

Konto 9633 Restaurant Sicherternhof

Zusammenzug Ertrag	106'384.70	78'000.00	60'000.00
Zusammenzug Aufwand	-148'437.81	69'400.00	-112'949.12
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-42'053.11	8'600.00	-52'949.12

Erfolgsrechnung

Rechnung 2021

Budget 2021

Rechn. 2020

Konto 9634 Rosenstrasse 14

Zusammenzug Ertrag	64'763.00	82'500.00	100'922.00
Zusammenzug Aufwand	-39'921.85	35'000.00	-23'863.95
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	24'841.15	47'500.00	77'058.05

Konto 9635 Grundstücke

Zusammenzug Ertrag	370'987.10	382'000.00	707'919.50
Zusammenzug Aufwand	-479'683.18	316'000.00	-304'983.78
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-108'696.08	66'000.00	402'935.72

Konto 9636 Grammet

Zusammenzug Ertrag	770'127.95	904'200.00	58'250.00
Zusammenzug Aufwand	-727'115.25	251'100.00	-1'112'063.85
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	43'012.70	653'100.00	-1'053'813.85

Konto 9637 Landreserven / Immobilien

Zusammenzug Ertrag	115'076.80	7'500.00	3'600.00
Zusammenzug Aufwand	-116'575.35	1'000.00	-359'200.51
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-1'498.55	6'500.00	-355'600.51

Gesamtergebnis Bürgergemeinde

Zusammenzug Ertrag	8'365'667.96	11'449'800.00	11'163'062.85
Zusammenzug Aufwand	-7'499'132.45	6'993'870.00	-8'256'751.21
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	866'535.51	4'455'930.00	2'906'311.64

Bilanz

Aktiven	35'181'090.63		33'847'731.33
Finanzvermögen	35'181'076.63		33'847'717.33
Verwaltungsvermögen	14.00		14.00
Passiven	35'181'090.63		33'847'731.33
Fremdkapital	865'295.57		695'347.43
Fonds	1'291'431.95	-	994'556.30
Eigenkapital	33'024'363.11		32'157'827.60

Investitionsrechnung

Volkswirtschaft	-	330'000.00	114'230.95
Finanzen	2'457'939.30	2'110'000.00	14'962'929.50
	2'457'939.30	2'440'000.00	15'077'160.45

ABSCHREIBUNGSTABELLE / BÜRGERGEMEINDE 2021

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	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Finanzvermögen							
10700	Aktien und Anteilscheine						
	Raiffeisenbank Anteilscheine	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
	Raurica Waldholz AG	271'183.00	0.00	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
	Wohnstadt	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
		541'184.00	0.00	0.00	0.00	0.00	541'184.00
10800	Liegenschaften						
	Grundstücke	300'000.00	305'989.05	0.00	0.00	305'989.05	300'000.00
	Hofgut Talacker	1.00	510'103.15	0.00	0.00	0.00	510'104.15
	Hofgut Sichtern	1.00	25'023.75	0.00	0.00	0.00	25'024.75
	Getreidespeicher (Abschreibungssatz 3%)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
	Restaurant Sichternhof (5% v. 984'000.00)	1.00	100'495.85	0.00	0.00	100'495.85	1.00
	Wohnhaus Rosenstrasse 14	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
	Schreinerei Grollimund (Kasernenstrasse)	0.00	79'177.10	0.00	0.00	0.00	79'177.10
	Grammet-Überbauung	19'212'822.60	1'437'150.40	0.00	500'000.00	0.00	20'149'973.00
	Land und Wald (Cheddite-Areal)	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
		19'512'828.60	2'457'939.30	0.00	500'000.00	406'484.90	21'064'283.00

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2021

10030 Kurzfristige Geldmarktanlagen

Schuldner	Bezeichnung	Zinssatz	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Raiffeisenbank, Liestal	Termingeldanlage	0.1875%	26.06.2023		3'000'000.00
Raiffeisenbank, Liestal	Festgeldanlage	0.1000%	15.02.2022		2'000'000.00
					5'000'000.00

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	100	keine	200.00	20'000.00
Deponie Höli Liestal AG	Namensaktien	1049	keine	1'000.00	1.00
Wohnstadt	Anteilscheinkapital		keine		250'000.00
					541'184.00

10710 Darlehen

Schuldner	Bezeichnung	Zinssatz	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Kunstturnzentrum Rosen AG, Liestal		2.00%	30.06.2026		150'000.00
Verein Liestal Tourismus, Liestal		zinslos	31.12.2032		56'000.00
					206'000.00

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2021

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	Sichteren	Acker, Wiese, Hofraum	341'686	147'030.00	
341	Sichteren	Acker, Wiese	9'340	2'800.00	
342	Sichteren	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	6'341	475'500.00	
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	Sichteren	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		
4300	Gitterli	BR 22'189 m ² , Sportanlage, Parkplätze	22'189	332'800.00	

10800 Grundstücke

Parz.Nr.	Bezeichnung	Fläche m ²	Katasterwert CHF	Buchwert CHF	
6800	Gitterli	BR 26'341 m ² , Sportstadion	26'342	395'100.00	300'000.00
				3'543'311.00	
6 diverse	Bann Nuglar	Wiese, Wald	3'071	0.00	0.00
	Total Grundstücke			3'543'311.00	300'000.00

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	510'104.15
340	Sichterren	Wohn-+Wirtschaftsgebäude Nr. 48	384'700.00	25'024.75
		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
1998	Grammet	Wohnüberbauung	770'017	20'149'973.00
2573	Kasernenstrasse 66	Schreinerei und Wohnungen	1'071	79'177.10
7513	Heidenlochstrasse	Land und Wald (Cheddite-Areal)	3'316	1.00
	Total Liegenschaften		1'710'500.00	20'764'283.00

Total Grundstücke und Liegenschaften**21'064'283.00**

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2021

übrige Anlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Nennwert CHF	Buchwert CHF
10600	Vorräte	1.00	1.00

VERZEICHNIS DER KURZ- BIS LANGFRISTIGEN SCHULDEN / BÜRGERGEMEINDE 2021

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 2021

Konto	Bezeichnung		Verpflichtung CHF	Bemerkungen
2911	Zweckgebundene Schenkungen, Legate			
291101	Legat Edgar Seiler, Melbourne	Banntag	18'239.45	
291102	Banntagslegat E. Sauer-Baumgartner	Banntagsrotten	22'974.05	
291103	Waldlegat Dr. Max Gysler	Forstpersonal / VVL	153'590.45	
	Total		<u>194'803.95</u>	

Übertragungen aus 2020 an laufender Rechnung 2021

Es erfolgten keine Übertragungen

Übertragungen aus 2021 an laufender Rechnung 2022

Es erfolgen keine Übertragungen

SONDERAUSGABEN / BÜRGERGEMEINDE 2021

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben CHF	Saldo 31.12.2020 CHF	Kumulierte Ausgaben am 31.12.	Saldo 31.12.2021 CHF
0	Allgemeine Verwaltung						
8	Volkswirtschaft						
8200	Forstverwaltung						
8200.506	Forstwirtschaft (Fahrzeuge/Maschinen)	26.11.2018	BV	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00
9	Finanzen und Steuern						
9630	Hofgut Talacker						
9630.504	Gebäude-Sanierungen	20.11.2017	BV	700'000.00	700'000.00	510'103.15	189'896.85
9631	Hofgut Sichertern						
9631.504	Wohnhaus-Sanierung	24.11.2008	BV	200'000.00	200'000.00	-	200'000.00
9631.504	Wohnhaus-Sanierung	26.11.2018	BV	500'000.00	500'000.00	-	500'000.00
9631.504	PV-Anlage auf Schopfdach	23.11.2020	BV	210'000.00	210'000.00	25'023.75	184'976.25
9632	Chornschüre						
9632.504	Sanierung Boden	20.11.2017	BV	30'000.00	30'000.00	-	30'000.00
9633	Restaurant Sicherternhof						
9633.504	Gebäude-Sanierungen (Kultur-Schopf)	26.11.2018	BV	200'000.00	200'000.00	-	200'000.00
9634	Rosenstrasse 14						
9634.504	Sanierung Keller	28.11.2011	BV	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00
9634.504	Sanierung Fassade	20.11.2017	BV	150'000.00	150'000.00	-	150'000.00
9637	Landreserven/Immobilien						
9637.504	Landreserven/Immobilien	26.11.2018	BV	5'000'000.00	4'200'000.00	-	4'200'000.00
	Kasernenstrasse 66: WG-Sanierung	23.11.2020	BV	500'000.00	500'000.00	79'177.10	420'822.90

VERZEICHNIS DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN / BÜRGERGEMEINDE 2021

Bezeichnung

CHF

Bemerkungen

Eventualverpflichtungen

keine

Eventualguthaben

keine

Erläuterungen zur Rechnung für das Jahr 2021

Zielformulierung im Budget 2021 - Erreichungsgrad Rechnung 2021

Im Budget 2021 wurden für die wesentlichen Bereiche messbare Ziele formuliert. Damit hat der Bürgerrat klare „Leitplanken“ gesetzt. Beim Rechnungsabschluss werden diese Ziele nun überprüft und mit dem Ergebnis verglichen. Der Gesamtabschluss der Rechnung weist einen Bruttogewinn von CHF 1'273'020.41 aus. Somit liegt der Rechnungsabschluss rund CHF 3.6 Mio. unter den Erwartungen des Budgets.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen und Kontengruppen der Rechnung 2021

In den nachfolgenden Erläuterungen werden Positionen vertiefter beleuchtet, die entweder stark vom Budget abweichen oder aus Sicht des Bürgerrates aus anderen Gründen einer genaueren Erklärung bedürfen. Weitere Ausführungen zum Rechnungsabschluss folgen mündlich an der Bürgergemeindeversammlung am 27. Juni 2022.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0229 *Bürgerrechnung*

Ziele Budget 2021: *Auf den 1. Januar 2021 wird die Buchhaltung und ein Teil der vorgelagerten, administrativen Prozesse auf das neue EDV Programm umgestellt. Dieser Umstellungsprozess soll reibungslos verlaufen und zu einer weiteren Optimierung der Prozessabläufe auf der Verwaltung und im Forstbetrieb führen. Im Bereich Kultur, Brauchtum und Sponsoring hat die Bürgergemeinde einen wirkungsvollen Auftritt und wird in der Öffentlichkeit positiv wahrgenommen.*

Das erste Teilziel wurde erreicht (Umstellungsprozess EDV) und mit dem neuen Homepageauftritt konnte die Wahrnehmung in der Öffentlichkeit gesteigert werden. Auch der Auftritt im „Liestal aktuell“ wurde per Ende 2021 mit einem neuen Layout versehen. Die erste Ausgabe erfolgte im Februar 2022. Im vergangenen Jahr wurde ein ausserordentlicher und einmaliger Sponsoringbeitrag in der Höhe von CHF 300'000.00 für die Vereine und Kulturinstitutionen gesprochen.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8200 Forstwirtschaft

Ziele Budget 2021: Der Forstbetrieb trägt im Grundsatz seine Kosten selber. Er ist personell, maschinell und organisatorisch so aufgestellt, dass er nicht nur die internen Leistungsaufträge und externen Dienstleistungen sicherstellen kann, sondern rechtzeitig auf Entwicklungen reagieren kann und auch in ausserordentlichen Situationen (Sturm, Schnee, weitere Unwetter etc.) handlungsfähig ist. Alle drei Bereiche (Holzproduktion, Dienstleistungen und Sachgüterproduktion) leisten einen positiven Beitrag zum finanziellen Ergebnis des Forstbetriebes.

Die gesteckten Ziele wurden erreicht. Auch im letzten Jahr wurde der Forstbetrieb durch diverse ausserordentliche Ereignisse (Sturmholz, Schneedruck, Starkregen, Borkenkäferholz) gefordert. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 171'800.--. Ausgewiesen wird nun ein Ertragsüberschuss von CHF 392'766.38. Der Grund für dieses Ergebnis ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen. Neben den **internen Leistungsaufträgen** und den **Beiträgen der öffentlichen Hand** bilden folgende drei Einnahmebereiche einen wesentlichen Beitrag zur Zielerreichung der Kostentragung.

Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	Rechnung 2021	Rechnung 2020
8200.4240.00	Erträge aus Dienstleistungen	847'600.00	1'098'812.30	725'127.57
8200.4250.01	Holzverkäufe (ab Wald, Holzproduktion)	1'086'500.00	1'090'725.10	946'854.85
8200.4250.02	Verkäufe Werkhof (Sachgüterproduktion)	244'600.00	368'817.03	262'922.95
	Total	<u>2'178'700.00</u>	<u>2'558'354.43</u>	<u>1'934'905.37</u>

Die Verkäufe ab Werkhof und die Erträge aus den Dienstleistungen können durch den Forstbetrieb direkt beeinflusst werden. Beim Holz Erlös sind die Menge des geschlagenen Holzes, die Qualitäten und die allgemeine Lage auf dem Holzmarkt (Angebot und Nachfrage) entscheidend über die Höhe des Erlöses. Aus der oberen Tabelle ist im Weiteren zu entnehmen, dass der Erlös im Sachgüterproduktionsbereich gegenüber der Rechnung 2020 um rund 30% gestiegen ist. Mit der Anschaffung eines neuen Spaltautomaten, einer technischen Trocknungsanlage sowie einem mobilen Sägewerk wurden im Aussenproduktionsstandort „Oesli“ die Voraussetzungen für diese Weiterentwicklung geschaffen. Die Zunahme im Dienstleistungsbereich gegenüber der Rechnung 2020 und dem Budget 2021 hat u.a. auch etwas mit der Unterschreitung der internen Leistungsaufträge zu tun. Durch Mehrleistungen im Dienstleistungsbereich konnte der Rückgang des Arbeitsvolumens der internen Leistungsaufträge kompensiert werden.

Interne Verrechnungen der Personalkosten

Ende Jahr werden die gesamten Lohnkosten inkl. Sozialleistungen nach einem prozentualen Verteilschlüssel intern den einzelnen Bereichen zugewiesen. Diese Buchungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis der Jahresrechnung, sie sind kostenneutral.

Das Ziel der internen Verrechnungen der Personalkosten besteht darin, auszuweisen, wie sich der Personalaufwand auf die verschiedenen Bereiche innerhalb der gesamten Bürgergemeinde verteilt. Die meisten Personalleistungen werden im **Forstbetrieb** erbracht, deshalb sind dort sämtliche Löhne der Mitarbeitenden (Verwaltung und Forst) verbucht. Weitere Bereiche bilden die **allgemeine Verwaltung**, das **Einbürgerungswesen**, der **Immobilienbereich** sowie die **Deponien**. Beim Einbürgerungswesen führte die Einbürgerungsaktion zu einem leichten Mehraufwand.

Verteilung der Personalkosten auf die Bereiche	Budget 2021	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Zuweisung allgemeine Verwaltung	370'000.00	320'660.96	345'477.23
Zuweisung Einbürgerungen	55'000.00	64'132.19	60'966.57
Zuweisung Immobilien (Grundstücke)	200'000.00	171'019.18	243'866.28
Zuweisung Forstbetrieb (inkl. Deponien)	1'608'600.00	1'581'927.39	1'300'620.16
Total	<u>2'233'600.00</u>	<u>2'137'739.10</u>	<u>1'950'930.24</u>

Interne Leistungsaufträge

Um die Leistungen - welche der Forstbetrieb für die Öffentlichkeit und allgemeine Wohlfahrt erbringt - ausweisen zu können, werden durch den Bürgerrat interne Leistungsaufträge erteilt. Diese bilden einen wesentlichen Bestandteil des Auftragsvolumens im Forstbetrieb und werden nach effektivem Aufwand zugewiesen; sind aber, wie die internen Verrechnungen der Personalkosten, nicht ergebnisrelevant. In der Rechnung sind die Zuweisungen auf unterschiedliche Konten verteilt und nicht auf einen Blick erkennbar, deshalb folgt die nachfolgende Zusammenstellung:

Überblick über die einzelnen internen Leistungsaufträge	Budget 2021	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Kultur und Brauchtum (Chienbäse, Banntag, 1. August, Weihnachtsbäume)	150'000.00	137'332.32	111'181.79
Waldbewirtschaftung (Gemeinwirtschaftliche Leistungen) > Pauschale	110'000.00	110'000.00	110'000.00
Erholung und Öffentlichkeit (Rastplätze, Fusswege, Waldpädagogik, Ausbildung)	295'000.00	221'979.70	213'385.40
Optimierung und Entwicklung (EDV, Projekte, Prozessabläufe, u.ä)	100'000.00	55'449.60	164'487.18
Lindenstock, Nachsorge und Lichter Wald	42'000.00	42'754.79	12'571.00
Deponie Höli: div. Arbeiten	68'000.00	21'377.40	81'288.76
Nachtrag Trockenheit Wald	100'000.00	14'412.00	0
Total	<u>865'000.00</u>	<u>603'305.81</u>	<u>692'914.13</u>

Generell wurde der gesamte interne Leistungsausweis unterschritten. Dies ist auf der einen Seite auf Nicht-Durchführung des „Chienbäsens“ und des „Banntags“ zurückzuführen. Im Weiteren wurde das Angebot im Bereich der Waldpädagogik von den Schulen noch nicht so genutzt, wie vorgesehen und die Aufwendungen für die Arbeiten im Zusammenhang mit der Trockenheit liegen unter den Erwartungen. Es fällt auch nur eine Holzernteperiode in das Kalenderjahr 2021 (1. Juli bis 1. Dezember). Im laufenden Jahr 2022 werden es zwei

sein (1. Januar bis 30. Juni plus 1. Juli bis 1. Dezember). Bei der Optimierung und Entwicklung ist der Rückgang auf den Abschluss des EDV-Projektes und die Fertigeinrichtung des Produktionsstandorts im „Oesli“ zurückzuführen.

Forstreservefonds

Am 5. Juni 2000 wurde durch die BGV das Reglement für einen Forstreservefonds verabschiedet. Gemäss diesem Reglement müssen Erträge über Inkonvenienzen und Ertragsausfälle dem Forstreservefond zugewiesen werden. Die Versammlung hat am 23. November 2020 folgendem Antrag zugestimmt:

- Die Versammlung ist mit der formellen Unterschutzstellung des Röserentals gemäss Konzept (92.08 ha) und einer einmaligen Entschädigungszahlung von CHF 324'252.00 einverstanden.
- Der Betrag für die Unterschutzstellung in der Höhe von CHF 296'628.00 soll vollumfänglich dem Forstreservefonds zugewiesen werden. Der Anteil für den Grundbucheintrag von CHF 27'624.00 soll in die laufende Rechnung fliessen.

Die Zahlung des Kantons ist im vergangenen Jahr eingegangen und wurde gemäss dem Versammlungsbeschluss verbucht. Somit präsentiert sich der Stand des Forstreservefonds wie folgt:

Stand per 31.12.2020	CHF 800'000.00
Entschädigung Röserental	<u>CHF 296'628.00</u>
Stand per 31.12.2021	<u>CHF 1'096'628.00</u>

Der Forstreservefonds wird in den Passiven als Teil des Eigenkapitals ausgewiesen.

8900 Deponie Elbisgraben

Die Einnahmen für die Bürgergemeinde setzen sich aus einem mengenabhängigen Ertrag gemäss einem Baurecht zusammen, welches an den Kanton Basel-Landschaft vergeben ist. Im letzten Jahr lagen die angelieferten Mengen leicht über dem Budget.

8901 Deponie Lindenstock

Ziele Budget 2021: Die Aufgaben der Bürgergemeinde als Landeigentümerin im Rahmen der Nachsorgevereinbarungen werden gemäss Pflichtenheft und den gesetzlichen Grundlagen umgesetzt. Die Mäh- und weiteren Arbeiten der Oberflächenstruktur „Lichter Wald“ werden gemäss Konzept ausgeführt. Das Konto soll Ende Jahr ausgeglichen sein (Aufwand und Ertrag halten sich die Waage). Die Finanzierung ist durch den Forstreservefonds sichergestellt.

Aus Sicht des Bürgerrates sind diese Ziele erreicht worden. Die Zahlen bewegen sich im Rahmen des Budgets. Das Lindenstockkonto wird nicht mehr über den Forstreservefonds ausgeglichen. Dies erhöht die Transparenz der Rechnung. Weitere Informationen sind dem Jahresbericht zu entnehmen.

8902 Deponie Höli

Ziel Budget 2021: Die ordentlichen Arbeiten im Zusammenhang mit der Rekultivierung sind planmässig abgeschlossen. Die Voraussetzungen für einen nahtlosen Übergang in die Deponie Höli plus sind geschaffen.

Die massive Abweichung vom budgetierten Ertrag ist auf die Schliessung der Deponie im Mai 2021 zurückzuführen. Auf der Gegenseite ist aber auch der Aufwand leicht gesunken. Weitere Informationen sind dem Jahresbericht zu entnehmen.

9 FINANZEN UND STEUERN

9610 Kapital- und Zinsdienst

Ziel Budget 2021: Die flüssigen Mittel der Bürgergemeinde sind so angelegt, dass keine Negativzinsen anfallen. Es werden keine Investitionen in Hochrisikogeschäfte getätigt, auch wenn die offerierten Zinsen verlockend sind. Die Bürgergemeinde investiert überlegt und nachhaltig, sodass zukünftig auch ohne Erträge aus der Deponie Höli eigenständig gehandelt werden kann. Je nach Investition wird auch die Aufnahme von Fremdkapital geprüft.

Mit der Fertigstellung der Wohnsiedlung im „Grammet“ konnte ein Grossteil der flüssigen Mittel investiert und somit nachhaltig angelegt werden. Fremdkapital musste keines aufgenommen werden. Mit der Anlegung von Festgeld konnte die Zahlung von Negativzinsen mehrheitlich abgewendet werden. Die Ziele sind aus Sicht des Bürgerrates erreicht worden.

9630 Hofgut Talacker

Ziel Budget 2021: *Die Umbau- und Sanierungsarbeiten beim Wohnhaus sind abgeschlossen, die Nutzung sämtlicher Gebäudeteile ist festgelegt und das Wohnhaus vermietet.*

Dieses Ziel konnte nicht ganz erreicht werden. Die Baubewilligung ist erst im Januar 2021 eingetroffen. Danach wurde die Sanierung eingeleitet und konnte bis Ende Jahr zu 95% umgesetzt werden. Die Vermietung des Wohnhauses ist auf das zweite Quartal 2022 vorgesehen. Für die Sanierungsmassnahmen der Einliegerwohnung hat der Rat im Rahmen seiner Finanzkompetenz Ende Jahr 2021 einen Kredit von CHF 135'000.00 gesprochen. Die Wohnung ist seit 1. April 2022 vermietet.

9631 Hofgut Sichertern

Ziele Budget 2021: *Das Ökonomiegebäude kann weiterhin durch den Forstbetrieb als Maschinenunterhaltszentrum, Lagerort für diverse Werkhofprodukte und für das Abpacken von kleinen Brennholzgebinden genutzt werden. Das Gebäude wird in der Substanz erhalten. Die Photovoltaik Anlage auf dem Ökonomiegebäude ist installiert und produziert einen Teil des Eigenbedarfs des Restaurants und des Ökonomiegebäudes (Investitionskredit).*

Das erste Teilziel konnte erreicht werden. Die Zusammenarbeit mit der Eingliederungsstätte Baselland (ESB) im Bereich der Brennholzbereitstellung für die Kleingebinde und dem Rastplatzholz entwickelt sich sehr gut. Beim zweiten Teilziel der Photovoltaikanlage kam es zu Lieferschwierigkeiten. Die Anlage konnte im vergangenen Jahr nicht montiert werden. Das Geschäft wurde auf das Jahr 2022 verschoben.

9632 Getreidespeicher

Ziel Budget 2021: *Die Räumlichkeiten stehen auch in Zukunft sowohl dem Militär wie auch dem Catering in gutem Zustand zur Verfügung. Der Mietzinsertrag soll mindestens die laufenden Kosten decken und ohne Berücksichtigung der Investitionskosten einen Ertrag abwerfen.*

Dieses Ziel konnte nicht erreicht werden. Im Zusammenhang mit den restriktiven Corona-Massnahmen konnte der Cateringbetrieb in der Chornschüre (Wochenende) auch im vergangenen Jahr nur sehr reduziert Umsatz machen. Aus diesem Grund ist man dem Betreiber bezüglich des Mietzinses sehr entgegengekommen, was sich in den Einnahmen entsprechend niedergeschlagen hat. Auf der Aufwandseite ist Ende Rechnungsjahr eine definitive Stromabrechnung der ebl über einen länger zurückliegenden Zeitraum eingetroffen. In dieser Abrechnung wurden die Akontozahlungen dem effektiven Verbrauch gegenübergestellt. Dieser Verbrauch ist rund CHF 10'000.00 höher ausgefallen als die bezahlten Akontobeiträge und betrifft zu einem grossen Teil das Rechnungsjahr 2020. Beide Effekte zusammen (weniger Einnahmen und mehr Ausgaben) führen zu einem Minus in der Schlussabrechnung.

9633 Restaurant Sichterhof

***Ziele 2021:** Das Restaurant steht für die erholungssuchende Bevölkerung in einem einwandfreien Zustand zur Verfügung und lädt zum Verweilen ein. Der Pachtzins reicht aus, um die laufenden Kosten zu decken. Bis Ende Jahr liegt eine Konzeptstudie für die Sanierung der Küche vor.*

Das erste Teilziel konnte erreicht werden. Bezüglich der Küchensanierung folgen weitere Abklärungen. Sobald diese erfolgt sind, wird entsprechend informiert. Der Ertrag liegt rund CHF 30'000.00 über dem Budget. Das hängt damit zusammen, dass die Mietzinseinnahmen für die Wirtewohnung im Obergeschoss bisher in der Liegenschaftsbuchhaltung der Rosenstrasse verbucht wurden. Im letzten Jahr wurde das korrigiert und der Mietzins ertrag dem Restaurant Sichern zugewiesen. Im Weiteren sind nicht vorgesehene Rückerstattungen der Gebäudeversicherung in der Höhe von CHF 10'000.00 für einen Wasserschaden in die Rechnung eingeflossen. Der Grund für das ausgewiesene Minus von CHF 42'053.11 liegt in der ausserordentlichen Abschreibung des Spielplatzes in der Höhe von CHF 100'495.85.

9634 Rosenstrasse 14

***Ziel Budget 2021:** Die Bausubstanz der Liegenschaft (Wohnhaus) bleibt werterhaltend. Die restlichen Gebäude werden auf dem minimalsten Wertstand belassen.*

Aus Sicht des Bürgerrates ist dieses Ziel erreicht worden. Die Ursache für die tieferen Einnahmen liegt in der Umbuchung der Mietzinseinnahmen der Wirtewohnung im Restaurant Sichern. Siehe Kommentar Konto 9633 Rest. Sichterhof.

9635 Grundstücke

Ziel Budget 2021: *Die Bewirtschaftung der Grundstücke (Bauland, Baurechte, Pachten) ist so aufgestellt und entwickelt, dass der jährliche Ertrag einen wesentlichen Teil der gesamten Finanzierung der Bürgergemeinde abdeckt*

Die Abweichung beim Ertrag ist auf den Erlass des Baurechtzinses für das Gitterli Areal zu Gunsten der Stadt Liestal in der Grössenordnung von CHF 330'000.00 zurückzuführen. Der Verzicht auf diesen Baurechtzins wurde aus der Versammlung vom 20. November 2020 gestellt und genehmigt. Die Deckungslücke von CHF 108'696.08 ist auf die ausserordentliche Abschreibung der Kosten für die Sanierung der Turmstrasse in der Höhe von CHF 305'989.05 zurückzuführen.

9636 Grammet

Ziel 2021: *bis Ende Jahr sind 80% der Wohnungen vermietet.*

Das Ziel konnte erreicht werden. Ende 2021 waren 90% der Wohnungen vermietet. Die letzte Tranche der Baukosten wurde dem Totalunternehmer fristgerecht überwiesen. Der Versammlung konnte an der BGV 21. März 2022 die Schlussabrechnung des Investitionskredits vorgelegt werden. Die Abweichung beim Aufwand ist auf die ordentliche Abschreibung in der Höhe von CHF 500'000.00 zurückzuführen.

9637 Landreserven/Immobilien

Ziel 2021: *Im Gebiet Cheddite ist eine Situationsanalyse erstellt. Die zwei Wohnungen an der Kasernenstrasse (Grollimund) sind saniert und können vermietet werden.*

Die Situationsanalyse ist erstellt und die Sanierung der zwei Wohnungen an der Kasernenstrasse ist eingeleitet, konnte aber Ende Jahr noch nicht abgeschlossen werden. Neben der Schreinerei konnten weitere Nebenräumlichkeiten im Erdgeschoss vermietet werden. Im Weiteren flossen CHF 25'000.00 Rückerstattungen vom Vorbesitzer des Chedditeareals - im Zusammenhang mit der Übernahme des gesamten Areals - in die Rechnung 2021. Zudem konnten durch die Übernahme des Gesamtareals (Wald, Wiese und Gebäude) auch zum ersten Mal Mieterträge der «Cheddite Häuschen» in der Rechnung verbucht werden. Deshalb liegt der Ertrag deutlich über dem Budget.

Um die Nebenräumlichkeiten an der Kasernenstrasse vermieten zu können, waren verschiedene Reparatur- und Sanierungsarbeiten nötig und wegen der laufenden Umbauarbeiten stiegen die Energie- und Heizkosten an. Im Weiteren waren auch kleinere Reparaturen bei den «Cheddite Häuschen» fällig. Diese gebundenen Ausgaben sind die Gründe für die Abweichungen auf der Aufwandseite.

INVESTITIONSRECHNUNG

In der Investitionsrechnung sind die von der Versammlung am 21. März 2022 genehmigten Sonderausgaben enthalten. Details dazu sind bei den Anträgen des Bürgerrats unter der Rubrik Sonderausgaben zu finden.

Anträge des Bürgerrates

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2021 der Bürgergemeinde zu genehmigen.

Antrag 1:

Die Versammlung genehmigt das Jahresergebnis der Bürgergemeinderechnung mit einem Bruttogewinn von **CHF 1'273'020.41**

Antrag 2:

Es sollen folgende, ausserordentliche Abschreibungen getätigt werden:

b. Sanierung Turmstrasse	CHF	305'989.05
c. Sanierung Spielplatz Sichtern	CHF	100'495.85

Total CHF **406'484.90**

Nach Annahme von Antrag 2 resultiert folgender, ausgewiesener Ertragsüberschuss in der Rechnung 2021: **CHF 866'535.51**

Antrag 3:

Der in Antrag 2 ausgewiesene Ertragsüberschuss von **CHF 866'535.51** soll dem Eigenkapital der Bürgergemeinde zugewiesen werden.

Somit präsentiert sich der Stand des Eigenkapitals per 31.12.2021 wie folgt:

	2021	2020
Eigenkapital (ohne Fonds)	CHF 33'024'363.11	CHF 32'157'827.60

Liestal, 16.03.2021 dw

Franz Thür
BR Departement
Finanzen und Personal

Daniel Wenk
Leiter Bürgergemeinde