

Nr. 10/2023



---

BÜRGERGEMEINDE  
LIESTAL

# Rechnung 2 0 2 2

0229

Allgem. Verwaltung



Bürgerrat



Bürgerkommission



Sponsoring



Investitionsrechnung

Verwaltung



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

9000

Finanzen

# Zusammenzug BG Liestal

## Erfolgsrechnung

Rechnung 2022

Budget 2022

Rechn. 2021

<b>Konto 0229 Allgemeine Verwaltung</b>			
Zusammenzug Ertrag	53'613.15	87'100.00	78'521.98
Zusammenzug Aufwand	-753'146.14	-856'150.00	-1'188'989.11
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-699'532.99	-769'050.00	-1'110'467.13

<b>Gesamtzusammenzug 8 Volkswirtschaft</b>			
Zusammenzug Ertrag	4'815'905.23	7'417'200.00	6'118'593.05
Zusammenzug Aufwand	-4'701'354.67	-4'775'200.00	-4'724'971.61
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	114'550.56	2'642'000.00	1'393'621.44

### Konto 8200 Forstwirtschaft

Zusammenzug Ertrag	4'201'149.18	3'784'200.00	4'457'387.80
Zusammenzug Aufwand	-3'716'265.96	-3'617'200.00	-4'064'621.42
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	484'883.22	167'000.00	392'766.38

### Konto 8900 Deponie Elbisgraben

Zusammenzug Ertrag	115'379.75	105'000.00	126'229.75
Zusammenzug Aufwand	-4'365.50	-5'000.00	-4'365.50
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	111'014.25	100'000.00	121'864.25

### Konto 8901 Deponie Lindenstock

Zusammenzug Ertrag	17'153.50	30'000.00	9'000.00
Zusammenzug Aufwand	-81'206.72	-28'000.00	-61'301.19
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-64'053.22	2'000.00	-52'301.19

### Konto 8902 Deponie Höli

Zusammenzug Ertrag	482'222.80	3'498'000.00	1'525'975.50
Zusammenzug Aufwand	-123'629.99	-255'000.00	-594'683.50
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	358'592.81	3'243'000.00	931'292.00

## Erfolgsrechnung

Rechnung 2022

Budget 2022

Rechn. 2021

### Konto 8903 Interne Leistungsaufwendungen

Zusammenzug Ertrag	-		
Zusammenzug Aufwand	<b>-775'886.50</b>	-870'000.00	
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>-775'886.50</b>	-870'000.00	-

### Gesamtzusammenzug 9 Finanzen, Finanzvermögen

Zusammenzug Ertrag	<b>2'358'165.53</b>	2'342'200.00	2'168'552.93
Zusammenzug Aufwand	<b>-1'269'034.55</b>	-847'820.00	-1'585'171.73
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>1'089'130.98</b>	1'494'380.00	583'381.20

### Konto 9610 Kapital und Zinsendienst

Zusammenzug Ertrag	<b>27'140.65</b>	12'500.00	655'186.48
Zusammenzug Aufwand	<b>-7'338.50</b>	-5'520.00	-11'886.29
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>19'802.15</b>	6'980.00	643'300.19

### Konto 9630 Hofgut Talacker

Zusammenzug Ertrag	<b>47'089.10</b>	32'800.00	12'064.10
Zusammenzug Aufwand	<b>-20'985.80</b>	-12'000.00	-14'026.20
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>26'103.30</b>	20'800.00	-1'962.10

### Konto 9631 Hofgut Sichertern

Zusammenzug Ertrag	<b>50'783.95</b>	48'400.00	50'640.60
Zusammenzug Aufwand	<b>-221'514.35</b>	-14'500.00	-13'613.95
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>-170'730.40</b>	33'900.00	37'026.65

### Konto 9632 Getreidespeicher

Zusammenzug Ertrag	<b>24'918.70</b>	27'400.00	23'322.20
Zusammenzug Aufwand	<b>-17'904.45</b>	-16'200.00	-33'911.85
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>7'014.25</b>	11'200.00	-10'589.65

## **Erfolgsrechnung**

Rechnung 2022

Budget 2022

Rechn. 2021

### **Konto 9633 Restaurant Sichterhof**

Zusammenzug Ertrag	<b>94'370.00</b>	78'000.00	106'384.70
Zusammenzug Aufwand	<b>-93'136.22</b>	-49'100.00	-148'437.81
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>1'233.78</b>	28'900.00	-42'053.11

### **Konto 9634 Rosenstrasse 14**

Zusammenzug Ertrag	<b>65'448.00</b>	92'500.00	64'763.00
Zusammenzug Aufwand	<b>-37'299.90</b>	-35'000.00	-39'921.85
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>28'148.10</b>	57'500.00	24'841.15

### **Konto 9635 Grundstücke**

Zusammenzug Ertrag	<b>708'077.10</b>	712'000.00	370'987.10
Zusammenzug Aufwand	<b>-175'390.43</b>	-366'000.00	-479'683.18
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>532'686.67</b>	346'000.00	-108'696.08

### **Konto 9636 Grammet**

Zusammenzug Ertrag	<b>1'267'398.98</b>	1'272'000.00	770'127.95
Zusammenzug Aufwand	<b>-636'136.45</b>	-294'500.00	-727'115.25
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>631'262.53</b>	977'500.00	43'012.70

### **Konto 9637 Kasernenstrasse**

Zusammenzug Ertrag	<b>36'459.05</b>		115'076.80
Zusammenzug Aufwand	<b>-19'955.10</b>		-116'575.35
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>16'503.95</b>	-	-1'498.55

### **Konto 9639 Cheddite**

Zusammenzug Ertrag	<b>36'480.00</b>	66'600.00	
Zusammenzug Aufwand	<b>-39'373.35</b>	-55'000.00	
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>-2'893.35</b>	11'600.00	-

<b>Gesamtergebnis Bürgergemeinde</b>			
Zusammenzug Ertrag	<b>7'227'683.91</b>	9'846'500.00	8'365'667.96
Zusammenzug Aufwand	<b>-6'723'535.36</b>	-6'479'170.00	-7'499'132.45
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	<b>504'148.55</b>	3'367'330.00	866'535.51

<b>Bilanz</b>			
<b>Aktiven</b>	<b>35'717'636.01</b>		<b>35'181'090.63</b>
Finanzvermögen	35'717'622.01		35'181'076.63
Verwaltungsvermögen	14.00		14.00
<b>Passiven</b>	<b>35'717'636.01</b>		<b>35'181'090.63</b>
Fremdkapital	898'987.35		865'295.57
Fonds	1'290'137.00	-	1'291'431.95
Eigenkapital	33'528'511.66		33'024'363.11

<b>Investitionsrechnung</b>			
Volkswirtschaft			-
Finanzen	<b>772'257.75</b>		2'457'939.30
	<b>772'257.75</b>	-	<b>2'457'939.30</b>

## ABSCHREIBUNGSTABELLE / BÜRGERGEMEINDE 2022

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.	Investitions ausgaben Rechnungsjahr	Investitions einnahmen Rechnungsjahr	ordentliche Abschreibungen (Buchwert 01.01.)	zusätzliche Abschreibungen	Buchwert 31.12.	bisher getätigte Investitionssumme
<b>Verwaltungsvermögen</b>								
<b>14000</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>1.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>1.00</b>	
<b>14040</b>	<b>Hochbauten</b>							
	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	
		<b>10.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>10.00</b>	
<b>14050</b>	<b>Waldungen</b>	<b>1.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>1.00</b>	
<b>14060</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>1.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>1.00</b>	
<b>Finanzvermögen</b>								
<b>10700</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>							
	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	
		<b>541'184.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>541'184.00</b>	
<b>10800</b>	<b>Liegenschaften</b>							
	Grundstücke	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	305'989.05
	Hofgut Talacker	510'104.15	275'029.80	0.00	0.00	0.00	785'133.95	510'103.15
	Hofgut Sichtern	25'024.75	203'878.20	0.00	0.00	203'878.20	25'024.75	25'023.75
	Getreidespeicher (Abschreibungssatz 3%)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	50'000.00
	Restaurant Sichternhof (5% v. 984'000.00)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1'892'879.25
	Wohnhaus Rosenstrasse 14	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	136'759.25
	Kasernenstrasse (ex Grollimund-Schreiner)	79'177.10	293'349.75	0.00	0.00	0.00	372'526.85	879'177.10
	Grammet-Überbauung	20'149'973.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	19'649'973.00	26'336'917.45
	Land und Wald (Cheddite-Areal)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	41'218.00
	Deponie Höli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		<b>21'064'283.00</b>	772'257.75	0.00	500'000.00	203'878.20	<b>21'132'662.55</b>	

# VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2022

## 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	0.0250%	15.02.2023		4'000'000.00
					<b>7'000'000.00</b>

## 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
					<b>541'184.00</b>

## 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		49'000.00
					<b>199'000.00</b>

# VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2022

## 108 Sachlangen

10800	Grundstücke		Fläche m <sup>2</sup>	Katasterwert CHF	Buchwert CHF
Parz.Nr.	Bezeichnung				
71	Uetental	Wiese	1'773	6'200.00	
223	Bienentalstrasse	Weg, Wiese	443	100.00	
230	Munzach	Wiese, BR 354 m <sup>2</sup>	2'206	165'400.00	
231	Munzach	Wiese, BR 3'563 m <sup>2</sup>	8'159	554'100.00	
233	Bienental	Wald, Wiese, Weg	12'645	1'200.00	
261	Bienenberg	Wald	89'734	0.00	
265	Bienenberg	Wald, Wiese	1'722	200.00	
271	Ostenberg	Wald, Weg, BR 61m <sup>2</sup>	3'608'257	21'000.00	
308	Rosenberg	Wald, Wiese	110'148	1'200.00	
311	Schauenburgerstrasse	Wald	1'277	0.00	
312	Schönmattdstrasse	Wald	4'459	0.00	
322	Munien	Wald, Wiese	813	36.00	
330	Muni	Wiese	272	30.00	
332	Röserenstrasse	Wald	4'259	0.00	
334	Obere Langmatt	Wald	1'618	0.00	
335	Obere Langmatt	Wald	2'810	0.00	
337	Talacher	Acker, Wiese, Wald, Hofraum	72'365	21'000.00	
338	Talacher	Wald	63'830	0.00	
339	Tiergartenhölzli	Wald, Wiese	1'054'062	13'200.00	
340	Sichteren	Acker, Wiese, Hofraum	341'686	14'972'400.00	
341	Sichteren	Acker, Wiese	9'340	2'500.00	
342	Sichteren	Wiese	344	100.00	
343	Sichternstrasse	Wald	23'359	0.00	
379	Bienenberg	Wald	15'954	0.00	
391	Oristal	Weg, Wiese	364	100.00	
393	Uf Berg	Wald, Wiese, Weg	572'559	12'000.00	
394	Glindrain	Wald, Wiese, Weg	103'617	1'400.00	
413	Steinenbrügglweg	Wald, Wiese, Weg	716	200.00	
434	Munitionsdepot	Hofraum, Garten, Anlage, Gebäude	884	27'184.00	
465	Galms	Wald, Wiese, Weg	665'170	2'000.00	
1033	Fraumatt	Wiese, Garten, Bachufer, Platz	2'350	14'607.00	
1628	Oberi Brunnmatt	BR 1'507 m <sup>2</sup> inkl. Wald	1'507	106'700.00	
1630	Oberi Brunnmatt	BR 3'220 m <sup>2</sup> / BR 2'811 m <sup>2</sup>	6'031	452'300.00	
1632	Oberi Brunnmatt	Wald	9'332	0.00	
1664	Oberi Brunnmatt	BR 2'313 m <sup>2</sup>	2'313	173'400.00	
1720	Rosenstrasse 14	Hofraum, Garten, Anlage	3'530	282'400.00	
1783	Gitterli	BR 26'296 m <sup>2</sup> (Schwimm-+Hallenbadanlagen)	26'297	394'400.00	
1790	Gitterli	BR 628 m <sup>2</sup> , Parkplätze	628	9'400.00	
1811	Grammet	Gebäude, Garten	6'341	475'500.00	
1822	Altbrunnen	BR 2'317 m <sup>2</sup>	2'317	18'500.00	
1840	Altbrunnen	Wiese, BR 263 m <sup>3</sup>	2'156	17'200.00	
1860	Altmärt	BR 10'143 m <sup>2</sup>	10'143	507'100.00	
1865	Höll	Wald	2'111	0.00	
1943	Grossmatt	Wiese, Wald	436	2'000.00	
1967	Rain	Wald, Wiese, Weg	2'677	7'600.00	
1992	Windental	Wald	8'335	0.00	
1993	Schleifenberg	Wald, Gebäude, BR 3'584 m <sup>2</sup>	2'819'974	346'800.00	
1994	Hersbergstrasse	Wald	49'680	0.00	
1997	Kirchhöfli	Wald	161'371	0.00	
1998	Windental	Wald, Forsthütten	770'017	23'700.00	
1999	Heidenlochstasse 69	Wald, Weg, Forsthütte	134'754	55'900.00	
2151	Wetterchrüz	Wiese	2'008	20'000.00	
2218	Röseren	Wiese, Wald	608	300.00	
2402	Heidenloch	Wiese, Bachufer	4'108	41'000.00	
2573	Kasernenstrasse 66	Gebäude, Garten	1'071	53'500.00	
2700	Bienenberg	Strasse 1/8 ME		6'000.00	
2702	Bienenberg	BR 665 m <sup>2</sup>	665	1'300.00	
2745	Gitterli	BR 10'760 m <sup>2</sup>	10'760	161'400.00	
3040	Uetental	Wiese	1'200	700.00	
3070	Altmärt	BR 2'235 m <sup>2</sup>	2'235	111'700.00	
3281	Sichteren	BR 2'167 m <sup>2</sup>	81'728	32'600.00	
3827	Gitterli	BR 5'886 m <sup>2</sup> , Allwetterplatz	5'886	46'800.00	
3927	Rank	BR 673 m <sup>2</sup>	673	51'900.00	
3974	Rank	Korporationsweg 1/3-Anteil BG		1'500.00	
4300	Gitterli	BR 22'189 m <sup>2</sup> , Sportanlage, Parkplätze	22'189	332'800.00	
6800	Gitterli	BR 26'341 m <sup>2</sup> , Sportstadion	26'342	395'100.00	
7453	Grammet	Besucher-PP Grammet 1/2-Anteil BG		39'300.00	
7513	Cheddite	Wald, Weg, Gebäude,	3'316	27'700.00	
				<hr/>	
				20'012'657.00	300'000.00
6 diverse	Bann Nuglar	Wiese, Wald	3'071	0.00	0.00
	<b>Total Grundstücke</b>			<hr/>	<hr/>
				20'012'657.00	300'000.00

10800 Grundstücke				
Parz.Nr.	Bezeichnung	Fläche m <sup>2</sup>	Katasterwert CHF	Buchwert CHF
10840 Liegenschaften				
Parz.Nr.	Bezeichnung		Katasterwert CHF	Buchwert CHF
337	Talacher	Gebäude Nr. 52 Oekonomiegebäude Nr. 52a Werkstattgebäude Nr. 52b/c Wagenschopf Nr. 52d	92'400.00 86'100.00 11'600.00 22'100.00	
				785'133.95
340	Sichteren	Schopf 47 Wohn-+Wirtschaftsgebäude Nr. 48 Oekonomiegebäude Nr. 49 Wagenremise Nr. 49a + 49c Pächterhaus Nr. 49b Getreidespeicher Nr. 50	20'600.00 478'800.00 79'900.00 43'800.00 101'400.00 179'200.00	
				25'024.75
1720	Rosen	Wohnhaus Nr. 14	935'400.00	1.00
1998	Grammet	Wohnüberbauung	8'433'200.00	19'649'973.00
2573	Kasernenstrasse 66	Schreinerei und Wohnungen	301'300.00	372'526.85
7513	Cheddite	Gebäude	62'200.00	1.00
	<b>Total Liegenschaften</b>		10'848'000.00	20'832'662.55
	<b>Total</b>	<b>Grundstücke und Liegenschaften</b>	<b><u>30'860'657.00</u></b>	<b><u>21'132'662.55</u></b>

## VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2022

### übrige Anlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Nennwert CHF	Buchwert CHF
10600	Vorräte	1.00	<b>1.00</b>

# VERZEICHNIS DER KURZ- BIS LANGFRISTIGEN SCHULDEN / BÜRGERGEMEINDE 2022

## 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
<b>2911</b>	<b>Zweckgebundene Schenkungen, Legate</b>			
291101	Legat Edgar Seiler, Melbourne	Banntag	18'756.85	
291102	Banntagslegat E. Sauer-Baumgartner	Banntagsrotten	23'399.05	
291103	Waldlegat Dr. Max Gysler	Forstpersonal / VVL	151'353.10	
	Total		<u>193'509.00</u>	

### Übertragungen aus 2021 an laufender Rechnung 2022

Es erfolgten keine Übertragungen

### Übertragungen aus 2022 an laufender Rechnung 2023

Es erfolgen keine Übertragungen

## SONDERAUSGABEN / BÜRGERGEMEINDE 2022

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben CHF	Saldo 31.12.2021 CHF	Kumulierte Ausgaben am 31.12.	Saldo 31.12.2022 CHF	Bemerkungen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>							
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>							
<b>8200</b>	<b>Forstverwaltung</b>							
8200.506	Ersatz Fahrzeuge	26.11.2018	BV	100'000.00	100'000.00	-	<b>100'000.00</b>	
8200.506	Trocknungsanlage	22.06.2020	BV	140'000.00	140'000.00	94'067.45	<b>45'932.55</b>	SchlussRG per 21.03.2022
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>							
<b>9630</b>	<b>Hofgut Talacker</b>							
9630.504	Gebäude-Sanierungen	20.11.2017	BV	700'000.00	189'896.85	275'029.80	<b>-85'132.95</b>	
<b>9631</b>	<b>Hofgut Sichtern</b>							
9631.504	PV-Anlage auf Schopfdach	23.11.2020	BV	210'000.00	184'976.25	203'878.20	<b>-18'901.95</b>	
<b>9633</b>	<b>Restaurant Sichternhof</b>							
9633.504	Gebäude-Sanierungen	26.11.2018	BV	200'000.00	200'000.00	-	<b>200'000.00</b>	
9633.504	Sanierung Spielplatz	23.11.2020	BV	100'000.00	-495.85	-	<b>-495.85</b>	SchlussRG per 21.03.2022
<b>9635</b>	<b>Grundstücke</b>							
9635.506	Sanierung Turmstrasse	23.11.2020	BV	330'000.00	24'010.95	-	<b>24'010.95</b>	SchlussRG per 21.03.2022
<b>9636</b>	<b>Wohnüberbauung Grammet</b>							
9636.504	Grammet-Überbauung	13.06.2016	BV	30'000'000.00	(genehmigter Rahmenkredit)			
				Zahlungen 2018		4'686'944.45		
				Zahlungen 2019		5'291'111.10		
				Zahlungen 2020		14'921'711.50		
				Zahlungen 2021		1'437'150.40	<b>26'336'917.45</b>	SchlussRG per 21.03.2022
<b>9637</b>	<b>Landreserven/Immobilien</b>							
9637.504	Landreserven/Immobilien	26.11.2018	BV	5'000'000.00	4'200'000.00	-	<b>4'200'000.00</b>	
	Kasernenstrasse 66: WG-Sanierung	23.11.2020	BV	500'000.00	420'822.90	293'349.75	<b>127'473.15</b>	
	Cheddite: Infrastruktur	29.11.2021	BV	150'000.00	150'000.00	-	<b>150'000.00</b>	

## VERZEICHNIS DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN / BÜRGERGEMEINDE 2022

Bezeichnung	CHF	Bemerkungen
<b>Eventualverpflichtungen</b>		
Cheddite-Areal: Bankguthaben Gemeinde Lausen	30'634.42	BLKB-Konto wird durch die BG Liestal verwaltet
<b>Eventualguthaben</b>		
keine		

# Erläuterungen zur Rechnung für das Jahr 2022

---

## Zielformulierung im Budget 2022 - Erreichungsgrad Rechnung 2022

---

Im Budget 2022 wurden für die wesentlichen Bereiche der Bürgergemeinde messbare Ziele formuliert. Damit hat der Bürgerrat klare „Leitplanken“ gesetzt. Beim Rechnungsabschluss werden diese Ziele nun überprüft und mit dem Ergebnis verglichen. Der Gesamtabchluss der Rechnung weist einen Bruttogewinn (vor a.o. Abschreibungen) von CHF 708'026.75 aus. Somit liegt der Rechnungsabschluss rund CHF 2.66 Mio. unter den Erwartungen des Budgets.

---

## Erläuterungen zu den einzelnen Positionen und Kontengruppen der Rechnung 2022

---

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 26. Juni 2023.

---

### 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

---

#### 0229 Allg. Verwaltung

---

**Ziele Budget 2022:** *Die Qualität der Vorbereitungen und Durchführung sämtlicher Sitzungen und Versammlungen sowie die Protokollierung und die Stellvertretungen sind nachhaltig sichergestellt. Das neue ERP EDV System „Comatic“ ist vollumfänglich integriert und ermöglicht einen effizienten, kostenbewussten sowie reibungslosen administrativen Ablauf.*

Aus Sicht des Bürgerrat sind alle Ziele erreicht worden. Der Grund für die Abweichung des Gesamtergebnisses bei diesem Konto liegt in der internen Zuweisung der Lohnkosten (Verrechneter Personalaufwand). Diese sind rund 150'000 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Detailbegründung ist beim Konto 8200 Forstwirtschaft, Kapitel «interne Verrechnungen der Personalkosten», zu finden.

---

## 8 VOLKSWIRTSCHAFT

---

### 8200 Forstwirtschaft

---

**Ziele Budget 2022:** Der Forstbetrieb trägt im Grundsatz seine Kosten selbst. 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. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 167'000.--. Ausgewiesen wird nun ein Ertragsüberschuss von CHF 484'883.22. Der Hauptgrund dafür liegt in den deutlich höheren Einnahmen aus dem Sachgüterbereich und den Mehrerträgen bei den Dienstleistungen und Holzverkäufen. Dies ist jedoch nur die Betrachtung aus Sicht der laufenden Rechnung und entspricht nicht einer Vollkostenrechnung. Nicht berücksichtigt sind kalkulatorische Zinsen sowie Abschreibungs- und Amortisationskosten. 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 2022	Rechnung 2022	Rechnung 2021
8200.4240.00	Erträge aus Dienstleistungen	737'200.00	837'428.31	1'098'812.30
8200.4250.01	Holzverkäufe (ab Wald, Holzproduktion)	704'000.00	831'498.29	1'090'725.10
8200.4250.02	Verkäufe Werkhof (Sachgüterproduktion)	307'600.00	573'786.82	368'817.03
	<b>Total</b>	<b><u>1'748'800.00</u></b>	<b><u>2'242'713.42</u></b>	<b><u>2'558'354.43</u></b>

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 dem Budget 2022 um über 80% gestiegen ist. Dieser starke Anstieg hat u.a. etwas mit der enormen Nachfrage nach Brennholz im Sommer bzw. Herbst 2022 zu tun. Die Holzverkäufe ab Wald liegen ebenfalls über dem Budget, der Grund dafür liegt in einem moderaten Anstieg der Holzpreise und der starken Nachfrage nach Hackschnitzel.

### 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, sorgen aber innerhalb der einzelnen Kontengruppen zu Verschiebungen. 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**. Dass die Zuweisung zur allgemeinen Verwaltung tiefer ausgefallen ist als budgetiert, hat zwei Hauptgründe. Erstens führte das neue EDV-System dazu, dass einige administrative Prozessabläufe zum «Forst» verschoben wurden. Zum anderen war das ganze Verwaltungspersonal stark beim 175 Jahr-Jubiläum eingebunden, was entsprechende Arbeitsstunden generierte.

#### Verteilung der Personalkosten auf die Bereiche

	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
Zuweisung allgemeine Verwaltung	400'000.00	243'819.38	320'660.96
Zuweisung Einbürgerungen	60'000.00	53'004.21	64'132.19
Zuweisung Immobilien (Grundstücke)	250'000.00	169'613.48	171'019.18
Zuweisung Lindenstock	42'500.00	42'403.37	42'754.79
Zuweisung Höli	42'500.00	21'201.69	21'377.40
Restanz im Forstbetrieb	1'483'100.00	1'590'126.38	1'517'795.19
<b>Total</b>	<b><u>2'278'100.00</u></b>	<b><u>2'120'168.50</u></b>	<b><u>2'137'739.71</u></b>

### Interne Leistungsaufträge (Konto 8903)

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. Sie sind aber, wie die internen Verrechnungen der Personalkosten, per se nicht ergebnisrelevant. Die nachfolgende Zusammenstellung gibt einen Einblick in die Details der Zuweisungen.

<b>Überblick über die einzelnen internen Leistungsaufträge</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
Kultur und Brauchtum (Chienbäse, Banntag, 1. August, Weihnachtsbäume, Weiteres)	180'000.00	266'484.62	137'332.32
Waldbewirtschaftung (Gemeinwirtschaftliche Leistungen) > Pauschale	110'000.00	110'000.00	110'000.00
Erholung und Öffentlichkeit (Rastplätze, Fusswege, Waldpädagogik, Ausbildung)	295'000.00	288'896.63	221'979.70
Optimierung und Entwicklung (EDV, Projekte, Prozessabläufe, u.ä)	100'000.00	61'123.25	55'449.60
Nachtrag Trockenheit Wald	100'000.00	49'382.00	14'412.00
<b>Total</b>	<b><u>785'000.00</u></b>	<b><u>775'886.50</u></b>	<b><u>539'173.62</u></b>

Auffallend ist die starke Überschreitung der Position Kultur und Brauchtum. Diese ist in erster Linie auf das Engagement im Zusammenhang mit der 175 Jahr-Jubiläum des Forstbetriebes zurückzuführen. Gesamthaft liegen die internen Leistungsaufträge im Rahmen der Erwartungen.

### **Forstreservfonds**

Am 5. Juni 2000 wurde durch die BGV das Reglement für einen Forstreservfonds verabschiedet. Gemäss diesem Reglement müssen allfällige Erträge oder Entnahmen jeweils ausgewiesen werden.

Im vergangenen Jahr fanden keine Zuweisungen und auch keine Entnahmen statt.

Stand per 31.12.2021	1'096'628.00
Entnahmen oder Einlagen	<u>0.00</u>
Stand per 31.12.2022	1'096'628.00

Der Forstreservfonds wird in den Passiven 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 im Rahmen des Budgets.

---

## **8901 Deponie Lindenstock**

---

**Ziele Budget 2022:** 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. Die resultierende Deckungslücke wird akzeptiert und ist durch einen internen Leistungsauftrag finanziell sichergestellt.

Aus Sicht des Bürgerrates sind diese Ziele erreicht worden. Der Aufwand liegt deutlich über dem Budget. Der Hauptgrund dafür liegt darin, dass bei der Budgetierung der interne Personalaufwand über internen Leistungsauftrag gebucht wurde. Das ist grundsätzlich nicht falsch, führt aber dazu, dass die Kostenwahrheit nicht erkennbar ist. Bereits in der Rechnung 2021 wurde das angepasst, im Budget 2023 ist es ebenfalls korrigiert. Im Weiteren wurden im Zusammenhang mit der Nachsorge diverse Untersuchungs- und Unterhaltsaufträge sowie Berichte in Auftrag gegeben, die gesetzlich gefordert sind. Diese Arbeiten wurden durch die Bürgergemeinde **vorfinanziert**. Mit dem Vorliegen und der Genehmigung des technischen Untersuchungsberichtes (TU) ist nun die Voraussetzung gegeben, dass beim Bund Teile der vorfinanzierten Gelder zurückgefordert werden können. Dieser Prozess wird aber noch eine Weile dauern. Das Lindenstockkonto wird nicht mehr über den Forstreservfonds ausgeglichen, so erhöht sich die Transparenz der Rechnung. Weitere Informationen sind dem Jahresbericht zu entnehmen.

---

## **8902 Deponie Höli**

---

**Ziele Budget 2022:** Die ordentlichen Arbeiten im Zusammenhang mit der Rekultivierung sind planmässig abgeschlossen. Die Auffüllung des Restvolumens wird gemäss den Kontingentvorgaben des Bürgerrat vollzogen und die Voraussetzungen für einen nahtlosen Übergang in die Deponie „Höli plus“ sind geschaffen.

Beide Teilziele sind erreicht. Nach der Wiedereröffnung der Deponie im Frühling 2022 ist die Mengenanlieferung sehr verhalten wieder angelaufen und betrug bis Ende Jahr rund 110'000 Tonnen. Das ist der Hauptgrund für die Ertragsabweichung gegenüber dem Budget.

---

## **8903 Interne Leistungsaufträge**

---

**Ziel 2022:** *Durch die internen Leistungsaufträge wird vor allem die Erholungsfunktion des Waldes auf dem aktuell sehr hohen Niveau sichergestellt. Es sind aber auch weitere Aufgaben im Bereich Kultur, Brauchtum und Sponsoring sowie Öffentlichkeitsarbeit gesichert. Die strategisch festgelegte Ausrichtung des Forstbetriebes mit der Kernkompetenz „Ausbildung“ ist dadurch ebenfalls finanziell sichergestellt.*

Das Instrument bewährt sich, die Ziele wurden erreicht. Beim Konto 8200 Forstwirtschaft sind weitere Informationen zu finden.

---

## **9 FINANZEN UND STEUERN**

---

---

### **9610 Kapital- und Zinsdienst**

---

**Ziele Budget 2022:** *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.*

Die Ziele sind aus Sicht des Bürgerrates erreicht worden. Mit der Fertigstellung der Wohnsiedlung im „Grammet“ konnte ein Grossteil der flüssigen Mittel investiert und somit langfristig angelegt werden. Fremdkapital wurde dafür keines aufgenommen. Im vergangenen Jahr konnte mit der Anlegung von Festgeld die Zahlung von Negativzinsen abgewendet werden.

---

### **9630 Hofgut Talacker**

---

**Ziel Budget 2022:** *Die Umbau- und Sanierungsarbeiten beim Wohnhaus sind abgeschlossen. Die Nutzung sämtlicher Gebäudeteile ist festgelegt und das Wohnhaus vermietet.*

Dieses Ziel ist erreicht; beide Wohneinheiten sind seit Mitte 2022 vermietet.

---

## 9631 Hofgut Sichtern

---

**Ziele Budget 2022:** 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.

Alle Ziele konnten erreicht werden. Die PV-Anlage produziert seit Ende September 2022 Strom. Der Grund für den ausgewiesenen Minusbetrag von CHF 170'730.40 liegt in der ausserordentlichen Abschreibung der PV-Anlage in der Höhe von CHF 203'878.20 (siehe Antrag 2 auf Seite 25).

---

## 9632 Getreidespeicher

---

**Ziele Budget 2022:** Die Räumlichkeiten stehen auch in Zukunft sowohl dem Militär wie auch dem Catering in gutem Zustand zur Verfügung. Der Mietzins ertrag soll mindestens die laufenden Kosten decken und ohne Berücksichtigung der Investitionskosten einen Ertrag abwerfen.

Diese Ziele konnten wieder erreicht werden. Die Vermietung der «Chornschüre» liegt zwar noch nicht auf dem «vor Coronaniveau», aber es war im vergangenen Jahr eine klare Trendwende zu erkennen.

---

## 9633 Restaurant Sichternhof

---

**Ziele 2022:** 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.

Das erste Teilziel konnte erreicht werden, das zweite nicht. Der Grund, dass der Aufwand fast doppelt so hoch ist wie budgetiert, liegt darin, dass die Lüftungsanlage saniert wurde und die Kühlanlage mehrmals repariert werden musste. Seit November 2022 ist das Restaurant neu verpachtet; die Übergabe verlief reibungslos. Der Ertrag der Wirtewohnung läuft seit dem Rechnungsabschluss 2021 über das Restaurant, vorher wurde auf die Liegenschaft an der Rosenstrasse verbucht. Beim Budget 2022 war diese Anpassung noch nicht erfolgt.

---

**9634 Rosenstrasse 14**

---

**Ziel Budget 2022:** *Die Bausubstanz der Liegenschaft (Wohnhaus) bleibt werterhaltend. Die restlichen Gebäude werden auf dem minimalsten Wertstand belassen.*

Das Ziel konnte erreicht werden. Die im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2021 festgestellte Falschverbuchung der „Wirtewohnung“ im Restaurant Sichternhof war im Budget 2022 noch nicht berücksichtigt. In der Rechnung 2022 ist das nun korrigiert. Deshalb liegt der Mietzins ertrag unter dem Budget.

---

**9635 Grundstücke**

---

**Ziel Budget 2022:** *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*

Das Ziel konnte erreicht werden. Die Einnahmen für Baurechte und Pachten gehören zu den stabilsten Ertragspositionen der Rechnung der Bürgergemeinde. Die grosse Differenz gegenüber dem letzten Jahresabschluss liegt darin, dass die Corona-Entlastung für die Stadt Liestal wegfiel und die Rechnung für den Baurechtszins im Gitterli wieder gestellt wurde. Ein weiterer Grund für den insgesamt besseren Abschluss gegenüber dem Budget liegt darin, dass die internen Zuweisungen der Personalkosten rund CHF 80'000.00 tiefer ausgefallen sind und vom budgetierten Betrag für Dienstleistungen und Honorare (CHF 106'000.00) ca. CHF 6'000.00 benötigt wurden.

---

**9636 Grammet**

---

**Ziel Budget 2022:** *Der Vermietungsstand der Wohnungen sinkt nicht unter 80%. Ende Jahr soll er darüber liegen.*

Das Ziel konnte erreicht werden. Ende 2022 waren 100% der Wohnungen vermietet. Die Abweichung beim Aufwand ist auf die ordentliche Abschreibung in der Höhe von CHF 500'000.00 zurückzuführen.

---

**9637 Neu: Kasernenstrasse (alt: Landreserven/Immobilien)**

---

*Ziel Budget 2022: Die zwei Wohnungen an der Kasernenstrasse (Grollmund) sind saniert und vermietet. Es ist eine klare Strategie bezüglich Immobilien erarbeitet und die Planung des neuen Verwaltungsgebäudes mit dem Forstbetrieb ist realisiert.*

Das erste Teilziel ist erreicht. Beide Wohnungen sind saniert und seit September 2022 vermietet. Die Immobilienstrategie wird der Bürgerrat im Jahr 2023 erarbeiten.

---

**9639 Neu: Cheddite**

---

*Ziel Budget 2022: Für dieses Konto wurde im Jahr 2022 noch kein Ziel definiert*

---

**INVESTITIONSRECHNUNG**

---

In der Investitionsrechnung sind folgende Ausgaben enthalten:

Umbauten der beiden Wohnungen an der Kasernenstrasse	CHF 293'349.75	
Sanierung der Einliegerwohnung im Talacker und Wohnhaus	CHF 275'029.80	
Photovoltaikanlage auf dem Dach Hofgut Sichtern	<u>CHF 203'878.20</u>	Antrag zur Abschreibung
Total	<b><u>CHF 772'257.75</u></b>	

Sobald eine Investition abgeschlossen ist, wird der Versammlung die Schlussabrechnung präsentiert.

---

## Anträge des Bürgerrates

---

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2022 der Bürgergemeinde zu genehmigen:

### Antrag 1:

Die Versammlung genehmigt das Jahresergebnis der Bürgergemeinderechnung mit einem Bruttogewinn von **CHF 708'026.75**

### Antrag 2:

Es sollen folgende, ausserordentliche Abschreibungen getätigt werden:

a. Installation PV Anlage Dach Ökonomiegebäude Sichern **CHF 203'878.20**

Nach Annahme von Antrag 2 resultiert folgender, ausgewiesener Ertragsüberschuss in der Rechnung 2022: **CHF 504'148.55**

### Antrag 3:

Der in Antrag 2 ausgewiesene Ertragsüberschuss von **CHF 504'148.55** soll dem Eigenkapital der Bürgergemeinde zugewiesen werden.

Somit präsentiert sich der Stand des Eigenkapitals per 31.12.2022 wie folgt:

	2022	2021
Eigenkapital (ohne Fonds)	CHF 33'528'511.66	CHF 33'024'363.11

#### Antrag 4: Schlussabrechnungen Sonderausgaben

Der Bürgerrat beantragt der Versammlung die Schlussabrechnungen folgender Verpflichtungskrediten (Sonderausgaben) zu genehmigen und als erledigt abzuschreiben.

Konto	Bezeichnung	Beschluss BGV	Kreditrahmen	Gegenwert (Investition)	Restsaldo
8200.506	Immobilien	23.11.2020	210'000.00	Photovoltaikanlage Sichern (Gesamtkosten 228'901.95)	Kreditüberschreitung CHF 18'901.95

Die Kostenberechnung der PV-Anlage wurde im ersten Halbjahr 2020 erstellt. Bis zur Montage und Inbetriebnahme der Anlage sind die Kosten im Bausektor gestiegen. Dies führte dazu, dass die Gesamtkosten 9% über dem Kreditrahmen liegen. Nach Vorliegen der Schlussabrechnung und Genehmigung durch die Versammlung können beim Kanton die zugesicherten Förderbeiträge in der Höhe von rund CHF 25'000.00 beantragt werden. Die Ausgaben im Rechnungsjahr 2022 in der Höhe von CHF 203'878.20 werden vollumfänglich abgeschrieben. Die Ausgaben aus dem Jahr 2021 im Betrag von CHF 25'024.75 bleiben vorläufig in den Büchern stehen und werden nach Auszahlung der Fördergelder ebenfalls abgeschrieben (auf CHF 1.00).

Franz Thür  
BR Departement  
Finanzen und Personal

Daniel Wenk  
Leiter Bürgergemeinde

Liestal, 24.03.2023 dw