

Nr. 15/2024



BÜRGERGEMEINDE
LIESTAL

Rechnung 2 0 2 3

0229

Allgem. Verwaltung



Bürgerrat



Bürgerkommission



Sponsoring



Verwaltung



Investitionsrechnung

8000

Volkswirtschaft



8200

Forstbetrieb



8900

Elbisgraben



8901

Lindenstock



8902

Hölli

9000

Finanzen



9610

Kap.Zinsdienst



9630

Talacher



9631

Sichternhof



9633

Restaurant



9632

Chornschüre



9634

Rosenstr. 14



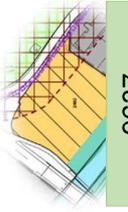
9635

Grundstücke



9636

Grammet



9637

Landreserve

Zusammenzug BG Liestal

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023

Budget 2023

Rechn. 2022

Konto 0229 Allgemeine Verwaltung			
Zusammenzug Ertrag	55'003.05	55'100.00	53'613.15
Zusammenzug Aufwand	-667'754.46	-841'950.00	-753'146.14
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-612'751.41	-786'850.00	-699'532.99

Gesamtzusammenzug 8 Volkswirtschaft			
Zusammenzug Ertrag	4'332'993.67	5'388'550.00	4'815'905.23
Zusammenzug Aufwand	-4'804'412.79	-4'899'800.00	-4'701'354.67
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-471'419.12	488'750.00	114'550.56

Konto 8200 Forstwirtschaft

Zusammenzug Ertrag	3'522'589.87	4'045'750.00	4'201'149.18
Zusammenzug Aufwand	-3'785'980.95	-3'901'000.00	-3'716'265.96
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-263'391.08	144'750.00	484'883.22

Konto 8900 Deponie Elbisgraben

Zusammenzug Ertrag	133'142.90	108'000.00	115'379.75
Zusammenzug Aufwand	-4'653.55	-5'000.00	-4'365.50
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	128'489.35	103'000.00	111'014.25

Konto 8901 Deponie Lindenstock

Zusammenzug Ertrag	37'943.00	30'000.00	17'153.50
Zusammenzug Aufwand	-100'721.54	-70'600.00	-81'206.72
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-62'778.54	-40'600.00	-64'053.22

Konto 8902 Deponie Höli

Zusammenzug Ertrag	639'317.90	1'204'800.00	482'222.80
Zusammenzug Aufwand	-261'786.19	-223'200.00	-123'629.99
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	377'531.71	981'600.00	358'592.81

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023

Budget 2023

Rechn. 2022

Konto 8903 Interne Leistungsaufwendungen

Zusammenzug Ertrag	-	-	-
Zusammenzug Aufwand	-651'270.56	-700'000.00	-775'886.50
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-651'270.56	-700'000.00	-775'886.50

Gesamtzusammenzug 9 Finanzen, Finanzvermögen

Zusammenzug Ertrag	3'868'875.78	2'654'100.00	2'321'685.53
Zusammenzug Aufwand	-1'761'954.63	-1'213'320.00	-1'229'661.20
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	2'106'921.15	1'440'780.00	1'092'024.33

Konto 9610 Kapital und Zinsendienst

Zusammenzug Ertrag	878'521.53	56'500.00	27'140.65
Zusammenzug Aufwand	-7'567.67	-5'520.00	-7'338.50
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	870'953.86	50'980.00	19'802.15

Konto 9630 Hofgut Talacker

Zusammenzug Ertrag	64'380.80	64'200.00	47'089.10
Zusammenzug Aufwand	-23'975.60	-18'000.00	-20'985.80
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	40'405.20	46'200.00	26'103.30

Konto 9631 Hofgut Sichertern

Zusammenzug Ertrag	62'012.45	48'400.00	50'783.95
Zusammenzug Aufwand	-13'030.75	-13'000.00	-221'514.35
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	48'981.70	35'400.00	-170'730.40

Konto 9632 Getreidespeicher

Zusammenzug Ertrag	33'547.15	27'400.00	24'918.70
Zusammenzug Aufwand	-21'736.85	-20'200.00	-17'904.45
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	11'810.30	7'200.00	7'014.25

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023

Budget 2023

Rechn. 2022

Konto 9633 Restaurant Sichterhof

Zusammenzug Ertrag	102'355.00	97'200.00	94'370.00
Zusammenzug Aufwand	-78'482.98	-79'100.00	-93'136.22
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	23'872.02	18'100.00	1'233.78

Konto 9634 Rosenstrasse 14

Zusammenzug Ertrag	65'448.00	72'500.00	65'448.00
Zusammenzug Aufwand	-74'773.50	-40'000.00	-37'299.90
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-9'325.50	32'500.00	28'148.10

Konto 9635 Grundstücke

Zusammenzug Ertrag	717'882.55	712'400.00	708'077.10
Zusammenzug Aufwand	-265'048.25	-256'300.00	-175'390.43
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	452'834.30	456'100.00	532'686.67

Konto 9636 Grammet

Zusammenzug Ertrag	1'348'695.30	1'504'700.00	1'267'398.98
Zusammenzug Aufwand	-736'139.73	-669'000.00	-636'136.45
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	612'555.57	835'700.00	631'262.53

Konto 9637 Kasernenstrasse

Zusammenzug Ertrag	73'557.90	55'200.00	36'459.05
Zusammenzug Aufwand	-37'331.70	-18'500.00	-19'955.10
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	36'226.20	36'700.00	16'503.95

Konto 9638 Allmend und Strasse

Zusammenzug Ertrag	-	-	-
Zusammenzug Aufwand	-39'123.40	-90'000.00	-
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	-39'123.40	-90'000.00	-

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023

Budget 2023

Rechn. 2022

Konto 9639 Cheddite

Zusammenzug Ertrag	47'475.10	15'600.00	36'480.00
Zusammenzug Aufwand	-17'965.10	-3'700.00	-39'373.35
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	29'510.00	11'900.00	-2'893.35

Konto 9640 PZ Brunnmatt

Zusammenzug Ertrag	475'000.00	-	-
Zusammenzug Aufwand	-446'779.10	-	-
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	28'220.90	-	-

Gesamtergebnis Bürgergemeinde

Zusammenzug Ertrag	8'256'872.50	8'097'750.00	7'191'203.91
Zusammenzug Aufwand	-7'234'121.88	-6'955'070.00	-6'684'162.01
Differenz (Ertragsüberschuss bzw. Aufwandüberschuss)	1'022'750.62	1'142'680.00	507'041.90

Bilanz

Aktiven	50'062'390.63		35'717'636.01
Finanzvermögen	50'062'377.63		35'717'623.01
Verwaltungsvermögen	13.00		13.00
Passiven	50'062'390.63		35'717'636.01
Fremdkapital	14'201'526.30		898'987.35
Fonds	1'309'602.05	-	1'290'137.00
Eigenkapital	34'551'262.28		33'528'511.66

Investitionsrechnung

Volkswirtschaft	118'587.65		-
Finanzen	223'379.00		772'257.75
	341'966.65	-	772'257.75

ABSCHREIBUNGSTABELLE / BÜRGERGEMEINDE 2023

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.	Investitions ausgaben Rechnungsjahr	Investitions einnahmen Rechnungsjahr	ordentliche Abschreibungen (Buchwert 01.01.)	zusätzliche Abschreibungen	Buchwert 31.12.	bisher getätigte Investitionssumme
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	118'587.65	0.00	0.00	118'587.65	1.00	1'583'089.00
Finanzvermögen								
10700	Aktien und Anteilscheine							
	Raiffeisenbank Anteilscheine	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	
	Raurica Waldholz AG	271'183.95	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	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	305'989.05
	Hofgut Talacker	785'133.95	0.00	0.00	0.00	0.00	785'133.95	785'132.95
	Hofgut Sichertern	25'024.75	169'722.95	0.00	0.00	0.00	194'747.70	398'624.90
	Getreidespeicher (Abschreibungssatz 3%)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	50'000.00
	Restaurant Sicherternhof (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
	Grammet-Überbauung	19'649'973.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	19'149'973.00	26'336'917.45
	Kasernenstrasse (ex Grollimund-Schreiner)	372'527.85	0.00	0.00	0.00	0.00	372'527.85	1'172'526.85
	Allmend und Strassen	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
	Cheddite Areal	0.00	53'656.05	0.00	0.00	0.00	53'656.05	94'874.05
	PZ Brunnmatt	0.00	12'868'416.00	0.00	0.00	0.00	12'868'416.00	
		21'132'663.55	13'091'795.00	0.00	500'000.00	0.00	33'724'458.55	

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2023

10030 Kurzfristige Geldmarktanlagen

Schuldner	Bezeichnung	Zinssatz	Fälligkeit	Nennwert CHF	Buchwert CHF
Baselland. Kantonalbank	Festgeldanlage	1.43%	27.06.2024		1'000'000.00
Raiffeisenbank, Liestal	Festgeldanlage	1.4500%	04.04.2024		1'000'000.00
Raiffeisenbank, Liestal	Festgeldanlage	1.6000%	21.08.2024		2'000'000.00
Credit Suisse	Festgeldanlage	div.	div.		3'500'000.00
Credit Suisse	Fondsanteile	div.			2'501'437.45
					10'001'437.45

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		42'000.00
					192'000.00

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2023

108 Sachlagen

10800	Grundstücke				
Parz.Nr.	Bezeichnung		Fläche m ²	Katasterwert CHF	Buchwert CHF
71	Uetental	Wiese	1'773	6'200.00	
223	Bienentalstrasse	Weg, Wiese	443	100.00	
230	Munzach	Wiese, BR 354 m ²	2'206	165'400.00	
231	Munzach	Wiese, BR 3'563 m ²	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 ²	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	300.00	
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 ² inkl. Wald	1'507	106'700.00	
1630	Oberi Brunnmatt	BR 3'220 m ² / BR 2'811 m ²	6'031	452'300.00	
1632	Oberi Brunnmatt	Wald	9'332	0.00	
1664	Oberi Brunnmatt	BR 2'313 m ²	2'313	173'400.00	
1720	Rosenstrasse 14	Hofraum, Garten, Anlage	3'530	282'400.00	
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	Grammet	Gebäude, Garten	6'341	475'500.00	
1822	Altbrunnen	BR 2'317 m ²	2'317	18'500.00	
1840	Altbrunnen	Wiese, BR 263 m ³	2'156	17'200.00	
1860	Altmärt	BR 10'143 m ²	10'143	507'100.00	
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 ²	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 ²	665	7'300.00	
2745	Gitterli	BR 10'760 m ²	10'760	161'400.00	
3040	Uetental	Wiese	1'200	700.00	
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	46'800.00	
3927	Rank	BR 673 m ²	673	51'900.00	
3974	Rank	Korporationsweg 1/3-Anteil BG		1'500.00	
4300	Gitterli	BR 22'189 m ² , Sportanlage, Parkplätze	22'189	332'800.00	
6800	Gitterli	BR 26'341 m ² , 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/>	
				20'018'757.00	300'000.00
6 diverse	Bann Nuglar	Wiese, Wald	6'746	0.00	0.00
	Total Grundstücke			<hr/>	<hr/>
				20'018'757.00	300'000.00

10800 Grundstücke				
Parz.Nr.	Bezeichnung	Fläche m ²	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 Einfamilienhaus Nr. 49b Remise Nr. 49c Getreidespeicher Nr. 50	20'600.00 478'800.00 79'900.00 101'400.00 41'400.00 179'200.00	
				194'747.70
1720	Rosen	Wohnhaus Nr. 14	935'400.00	1.00
1998	Grammet	Wohnüberbauung	8'433'200.00	19'149'973.00
	PZ Brunnmatt	Arisdörferstrasse 21/21a	4'881'300.00	12'868'416.00
2573	Kasernenstrasse 66	Schreinerei und Wohnungen	301'300.00	372'528.85
7513	Cheddite	Gebäude	62'200.00	53'656.05
	Total Liegenschaften		15'726'900.00	33'424'458.55
Total	Grundstücke und Liegenschaften		35'745'657.00	33'724'458.55

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS / BÜRGERGEMEINDE 2023

übrige Anlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Nennwert CHF	Buchwert CHF
10600	Vorräte	1.00	1.00

VERZEICHNIS DER KURZ- BIS LANGFRISTIGEN SCHULDEN / BÜRGERGEMEINDE 2023

201 Kurzfristige Schulden

Gläubiger	Bezeichnung	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz %	Zins CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 01.01.	Amortisation CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 31.12.
-----------	-------------	--------	------------	---------------	----------------------------	------------------------	------------------------------------	------------------------

206 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.
Baselland. Kantonalbank	Hypothek	01.07.2023				6'250'000.00		6'250'000.00

208 Rückstellungen

Gläubiger	Bezeichnung	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz %	Zins CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 01.01.	Amortisation CHF laufendes Jahr	Buchwert CHF 31.12.
PZ Brunnmatt	Rückstellung	01.07.2023				182'308.65		182'308.65
Kanton Basellandschaft	Rückzahlungsverpflichtung	01.07.2023				6'618'416.00		6'618'416.00
						<u>6'800'724.65</u>		<u>6'800'724.65</u>

VERZEICHNIS DER ZWECKBINDUNGEN / BÜRGERGEMEINDE 2023

Konto	Bezeichnung		Verpflichtung CHF	Bemerkungen
2911	Zweckgebundene Schenkungen, Legate			
291101	Legat Edgar Seiler, Melbourne	Banntag	19'143.85	
291102	Banntagslegat E. Sauer-Baumgartner	Banntagsrotten	23'831.95	
291103	Waldlegat Dr. Max Gysler	Forstpersonal / VVL	149'998.25	
	Total		<u>192'974.05</u>	

Übertragungen aus 2022 an laufender Rechnung 2023

Es erfolgten keine Übertragungen

Übertragungen aus 2023 an laufender Rechnung 2024

Es erfolgen keine Übertragungen

SONDERAUSGABEN / BÜRGERGEMEINDE 2023

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben CHF	Saldo CHF	Kumulierte Ausgaben am 31.12.	Saldo 31.12.2023 CHF	Bemerkungen
0	Allgemeine Verwaltung							
8	Volkswirtschaft							
8200	Forstverwaltung							
8200.506	Ersatz Fahrzeuge	26.11.2018	BV	100'000.00	100'000.00	118'587.65	-18'587.65	
8200.506	Ersatz Fuso, Transportfahrzeug	21.11.2022	BV	200'000.00	200'000.00			
9	Finanzen und Steuern							
9630	Hofgut Talacker							
9630.504	Gebäude-Sanierungen	20.11.2017	BV	700'000.00				
		BR-Beschluss		130'000.00	830'000.00	816'127.25	13'872.75	SchlussRG per 27.11.2023
9631	Hofgut Sichern							
9631.504	PV-Anlage auf Schopfdach	23.11.2020	BV	210'000.00	-18'901.95		-18'901.95	
9631.504	Gebäude-Sanierungen (Schopf)	26.11.2018	BV	200'000.00	200'000.00	169'722.95	30'277.05	
9637	Kasernenstrasse 66							
	WG-Sanierung	23.11.2020	BV	500'000.00	500'000.00	393'165.35	106'834.65	SchlussRG per 27.11.2023
9638	Allmend und Strassen							
9638.504	Landreserven/Immobilien	26.11.2018	BV	5'000'000.00	4'200'000.00	-	4'200'000.00	
9639	Cheddite Areal							
9639.504	Cheddite: Infrastruktur	29.11.2021	BV	150'000.00	150'000.00	53'656.05	96'343.95	

VERZEICHNIS DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN / BÜRGERGEMEINDE 2023

Bezeichnung	CHF	Bemerkungen
Eventualverpflichtungen		
Cheddite-Areal: Bankguthaben Gemeinde Lausen	47'079.52	BLKB-Konto wird durch die BG Liestal verwaltet
Eventualguthaben		
keine		

Erläuterungen zur Rechnung für das Jahr 2023

Zielformulierung im Budget 2023 - Erreichungsgrad Rechnung 2023

Im Budget 2023 wurden für die wesentlichen Bereiche der Bürgergemeinde messbare Ziele formuliert. Damit hat der Bürgerrat klare Richtlinien gesetzt. Beim Rechnungsabschluss werden diese Ziele überprüft und mit dem Ergebnis verglichen. Der Gesamtabschluss der Rechnung weist einen Bruttogewinn von CHF 1'022'750.62 aus. Somit liegt der Rechnungsabschluss im Rahmen des Budgets.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen und Kontengruppen der Rechnung 2023

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 vom 19. Juni 2024.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0229 Allg. Verwaltung

Ziele Budget 2023: *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 Bürgerrates sind alle Ziele erreicht worden.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8200 Forstwirtschaft

Ziele 2023: 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 Beitrag zum finanziellen Ergebnis des Forstbetriebes.

Die gesteckten Sachziele wurden erreicht, das Finanzziel nicht. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 144'750.--. Ausgewiesen wird nun ein Aufwandüberschuss von CHF 263'391.15. Die Hauptgründe dafür liegen in den tieferen Einnahmen im Forstbetrieb sowie den ausserordentlichen Abschreibungen des Investitionskredits für den Ersatz und die Anschaffung von Fahrzeugen und Maschinen (Antrag 2, CHF 118'587.65) ab Wald. Folgende Einnahmebereiche bilden einen wesentlichen Beitrag zur Zielerreichung der Kostentragung.

Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023	Rechnung 2022
8200.4240.00	Erträge aus Dienstleistungen	830'000	691'242.78	837'428
8200.4631/4632	Beiträge der öffentlichen Hand	356'000	445'082.60	0
8200.4250.01	Holzverkäufe (ab Wald, Holzproduktion)	710'000	509'659.64	831'498
8200.4250.02	Verkäufe Werkhof (Sachgüterproduktion)	520'000	349'604.12	573'786
8200.4910.00	Interne Leistungsaufträge (Konto 8903)	<u>700'000</u>	<u>651'270.56</u>	<u>775'886</u>
	Total	<u>3'116'000</u>	<u>2'646'859.70</u>	<u>3'018'598</u>

Beim Holzerlös sind die Menge des geschlagenen Holzes, die Qualitäten und die allgemeine Lage auf dem Holzmarkt (Angebot und Nachfrage) entscheidend über die Höhe des Erlöses. Bei diesem Jahresabschluss werden das erste Mal auch die Beiträge der öffentlichen Hand separat ausgewiesen. Diese waren vorher teilweise in den Dienstleistungen enthalten. Dies ist auch ein Hauptgrund der Abweichung gegenüber dem Budget beim Konto 8200.4240. Das warme Wetter im September und Oktober sorgte dafür, dass die Heizanlagen kaum oder überhaupt nicht in Betrieb genommen wurden. Was dazu führte, dass noch keine Schnitzel ab Wald abgerufen wurden und die Nachfrage nach Brennstückholz erst spät in der Saison einsetzte und aufgrund der ausserordentlich hohen Verkäufe im letzten Jahr zusätzlich deutlich eingebrochen sind. Die allgemeine Zurückhaltung auf dem Bausektor führt zu einer sehr zögerlichen Nachfrage nach Stammholz und Industrieholz. Deshalb wurden Holzschläge im Durchforstungs- und im Zwangsnutzungsbereich (Käferholz, Trockenheitsschläge) vorgezogen, daraus resultierte, dass hauptsächlich ertragsschwaches Hackholz angefallen ist. Es wurde kaum Industrie- oder Stammholz verkauft. Das sind die Hauptgründe für die Unterschreitungen dieser Ertragspositionen.

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, weshalb dort sämtliche Löhne der Mitarbeitenden (Verwaltung und Forst) verbucht sind. Weitere Bereiche bilden die **allgemeine Verwaltung**, das **Einbürgerungswesen**, der **Immobilienbereich** sowie die **Deponien**. Die Verteilung der Zuweisungen erfolgt aufgrund einer Abschätzung der im Jahr erfolgten Aktivitäten pro Bereich.

Verteilung der Personalkosten auf die Bereiche

	Budget 2023		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
Zuweisung allgemeine Verwaltung	330'000	14.0%	252'723	11.5%	243'819	11.5%
Zuweisung Einbürgerungen	60'000	2.5%	54'939	2.5%	53'004	2.5%
Zuweisung Immobilien, Grundstücke	190'000	8.0%	219'759	10.0%	169'613	8.0%
Zuweisung Deponie Lindenstock	50'000	2.0%	65'927	3.0%	42'403	2.0%
Zuweisung Deponie Höli	70'000	3.0%	65'927	3.0%	21'201	1.0%
im Forstbetrieb verbleibend	1'700'000	69.5%	1'538'315	70.0%	1'590'126	75%
Total	<u>2'400'000</u>	<u>100%</u>	<u>2'197'592</u>	<u>100%</u>	<u>2'120'170</u>	<u>100%</u>

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.

Überblick über die einzelnen internen Leistungsaufträge

	Budget 2023	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Kultur und Brauchtum (Chienbäse, Banntag, 1. August, Weihnachtsbäume, Weiteres)	170'000	171'980.06	266'484.62
Waldbewirtschaftung (Gemeinwirtschaftliche Leistungen) > Pauschale	110'000	110'000.00	110'000.00
Erholung und Öffentlichkeit (Rastplätze, Fusswege, Waldpädagogik, Ausbildung)	310'000	276'613.80	288'896.63
Optimierung und Entwicklung (EDV, Projekte, Prozessabläufe, u.ä)	60'000	44'148.70	61'123.25
Nachtrag Trockenheit Wald	50'000	48'528.00	49'382.00
Total	<u>700'000</u>	<u>651'270.56</u>	<u>775'886.50</u>

Die internen Leistungsaufträge liegen leicht unter dem Budget, es sind aber keine signifikanten Abweichungen festzustellen.

Forstreservfonds

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

Im vergangenen Jahr wurde die Holzschnitzelheizung auf dem Werkhofgelände zurückgebaut. Nach Abschluss der Rückbauarbeiten hat die EBL eine Pauschale in der Höhe von CHF 20'000.-- entrichtet. Dies für noch bestehende Restanzen (zukünftiger, weiterer Eventualrückbau bei Gesamtsanierung). Dieser Betrag wurde dem Forstreservfonds zugewiesen.

Stand per 31.12.2022	1'096'628.00
Entnahmen oder Einlagen	20'000.00
Stand per 31.12.2023	1'116'628.00

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 über den Annahmen im Budget. Das ist der Grund für den höheren Ertragsüberschuss.

8901 Deponie Lindenstock

***Ziel 2023:** Die Aufgaben der Bürgergemeinde als Grundeigentümerin im Rahmen der Nachsorgevereinbarungen werden gemäss Pflichtenheft und den gesetzlichen Grundlagen erfüllt. Die Mäh- und weiteren Arbeiten der Oberflächenstruktur „Lichter Wald“ werden gemäss Konzept ausgeführt. Die Deckungslücke wird akzeptiert und entsprechend ausgewiesen.*

Aus Sicht des Bürgerrates sind diese Ziele erreicht worden. Der Aufwand liegt über dem Budget. Der Hauptgrund dafür liegt darin, dass im vergangenen Jahr die Oberflächenentwässerung saniert und diverse Massnahmen im Zusammenhang mit dem Vergasungsprozess eingeleitet wurden. Für diese Unterhaltsarbeiten ist die Bürgergemeinde gemäss der Nachsorgevereinbarung verantwortlich. Damit der Abfluss wieder ordentlich sichergestellt ist, wurden diverse Halbschalen ersetzt. Auch wurden Hinweisschilder vor Ort angebracht. Mit dem Vorliegen und der Genehmigung des technischen Untersuchungsberichtes (TU) ist die Voraussetzung gegeben, dass beim Bund Teile der vorfinanzierten Gelder zurückgefordert werden können. Dieser Prozess wird aber noch eine gewisse Zeit in Anspruch nehmen.

8902 Deponie Höli

Ziel 2023: 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 (Wiederaufnahme des sistierten Erweiterungsprojektes).

Beide Teilziele sind erreicht. Der Ertrag liegt aber deutlich unter dem Budget. Der Grund dafür liegt darin, dass bei der Erarbeitung des Budgets von einer Mengenanlieferung von 300'000 t ausgegangen wurde. Die effektiv angelieferte Menge beträgt 135'000 t. Die Gründe dafür sind vielschichtig. Erklärbar durch den Rückgang der Bautätigkeit, höhere Deponiegebühren sowie die Einbringung von Material in die Kreislaufwirtschaft anstelle der Deponierung. Die geringeren Mengenanlieferungen führen aber im positiven Sinne dazu, dass das Ziel des nahtlosen Übergangs in die «Höli plus» auch tatsächlich erreicht werden könnte, da sich der Zeitraum bis zur Endbefüllung des bewilligten Deponiekörpers erweitert.

8903 Interne Leistungsaufträge

Ziel 2023: 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

Ziel 2023: 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.

Die Ziele sind aus Sicht des Bürgerrates erreicht worden. Ein Teil der flüssigen Mittel ist in Festgeldkonten und ein Teil in Fonds angelegt (nach Vorgaben für Pensionskassen). Der Ertrag liegt deutlich über dem Budget. Der Grund dafür liegt in der Dividenden-Auszahlung der Deponie Höli Liestal AG. Die Auszahlung der Dividende erfolgt jeweils rückwirkend aufgrund des Jahresergebnisses des Vorjahres und war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht vorhersehbar. Die Zeit der Minuszinsen ist Geschichte und die allgemeine Geldmarkt- und Zinspolitik führt dazu, dass auch auf den «normalen» Bankkonten wieder ein bescheidener Zinsertrag anfällt.

9630 Hofgut Talacker

***Ziel 2023:** Die getätigten Investitionen in die Gesamtanlage des Talackerhofs werfen über das Gesamte (Gebäude und Land) einen nachhaltigen, moderaten Ertrag ab und tragen dadurch einen Teil zur Finanzierung der Bürgergemeinde bei. Es werden langfristige Miet- und Pachtverhältnisse angestrebt, das Verhältnis unter den verschiedenen Nutzern ist rücksichts- und verständnisvoll.*

Diese Ziele sind erreicht.

9631 Hofgut Sichertern

***Ziele 2023:** 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 Stromeigenbedarfs für das Restaurants und das Ökonomiegebäude*

Alle Ziele konnten erreicht werden.

9632 Getreidespeicher

***Ziel 2023:** 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.*

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 2023: 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.

Beide Teilziele konnten erreicht werden. Der Restaurationsbetrieb läuft normal.

9634 Rosenstrasse 14

Ziel Budget 2023: Die Bausubstanz der Liegenschaft (Wohnhaus) bleibt werterhaltend. Die restlichen Gebäude werden auf minimalem Wertstand belassen.

Das Ziel konnte erreicht werden. Der Grund für den tieferen Ertrag liegt darin, dass die Miete, welche die EBL für die Schnitzelheizung bezahlte, seit dem Rückbau nicht mehr eingeht. Auf der Aufwandseite führen zwei Ursachen zu den Überschreitungen. Aufgrund eines Wasserleitungsbruches musste die Hauptwasserleitung zur Liegenschaft zu Lasten des Eigentümers saniert werden und die allgemeine Erhöhung der Energiekosten führen bei der sehr schlecht isolierten Liegenschaft zu einem verhältnismässig hohen Zusatzaufwand.

9635 Grundstücke

Ziel 2023: 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.

9636 Grammet

***Ziel 2023:** Der Ertrag aus dieser Liegenschaft steuert einen wesentlichen Teil an die Grundfinanzierung der Bürgergemeinde bei. Der Leerstand der Wohnungen steigt nicht über 5%.*

Die Ziele wurden erreicht. Bei der Budgetierung wurden zu hohe Mietzinseinnahmen eingesetzt, das ist der Grund für die Abweichung beim Ertrag gegenüber dem Budget. Der Fehler wurde korrigiert und ab dem Budget 2024 sind die richtigen Flächenzahlen hinterlegt.

9637 Kasernenstrasse 66

***Ziele 2023:** Die zwei Wohnungen an der Kasernenstrasse 66 sind vermietet und die gesamten Mietzinseinnahmen der Liegenschaft sorgen für eine moderate Rendite der Investition.*

Die Ziele wurden erreicht. Der Saldo des Budgets wurde erreicht, allerdings ist der Ertrag und der Aufwand höher als budgetiert. Beim Ertrag liegt die Ursache in der Einspeisevergütung und dem ausbezahlten Förderbeitrag der PV-Anlage auf dem Dach. Dieser war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht in diesem Mass absehbar. Auf der Aufwandseite ist eine Rechnung, welche für die Installation der PV-Anlage fällig war, erst nach der Schlussabrechnung des Verpflichtungskredites eingegangen. Dies führt nun zu einem Einmaleffekt der Aufwandsteigerung.

9638 Allmend und Strassen

***Ziele 2023:** Das neu eingerichtete Konto ermöglicht der Bürgergemeinde einen nachhaltigen Unterhalt von Allmend, Strassen und Plätzen*

Das Ziel ist erreicht. Es wurden einige Sanierungsarbeiten ausgeführt, der Budgetrahmen insgesamt aber nicht ausgeschöpft.

9639 Cheddite Areal

Ziele 2023: (Ab Budget 2023 neu eingerichtetes Konto). Die Sanierungsarbeiten gemäss Investitionskredit sind noch nicht abgeschlossen. Der Mietzinsertrag reicht, um eine sehr moderate Rendite des Gesamtareals zu erwirtschaften. Im Vordergrund steht der Wert des kulturhistorischen Areals.

Das Ziel ist noch nicht erreicht. Die Sanierungsarbeiten (Leitungen, Strom etc.) sind noch nicht abgeschlossen; die Kosten laufen über die Investitionsrechnung.

9640 Liegenschaft PZ Brunnmatt

Per 1. Juli 2023 wurden die Gebäude des PZ Brunnmatt durch die BG übernommen und an das PZ zurückvermietet. Das Ziel besteht darin, dass das gesamte Geschäft für die BG kostenneutral bleibt.

Der ausgewiesene Gewinn entspricht 50% des bisherigen Baurechtszinses. Die andere Hälfte ging als ordentlicher Baurechtszins auf das Konto 9635.

INVESTITIONSRECHNUNG

In der Investitionsrechnung sind folgende Ausgaben enthalten:

Volkswirtschaft

Ersatz- und Neuanschaffung Fahrzeuge, Maschine

CHF 118'587.65

Antrag zur Abschreibung

Finanzen

Sanierung Holzschopf Sichten

CHF 169'722.95

noch nicht abgeschlossen

Sanierung Infrastruktur Cheddite

CHF 53'656.05

noch nicht abgeschlossen

Total

CHF 223'379.00

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

Anträge des Bürgerrates

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2023 der Bürgergemeinde zu genehmigen:

Antrag 1:

Die Versammlung genehmigt das Jahresergebnis der Bürgergemeinderechnung mit einem Bruttogewinn von **CHF 1'141'338.27**

Antrag 2:

Es sollen folgende, ausserordentliche Abschreibungen getätigt werden:

a. Ersatz und Neuanschaffungen Fahrzeuge und Maschinen **CHF 118'587.65**
(Nettoaussgaben nach Fahrzeugverkauf CHF 88'587.65.-)

Nach Annahme von Antrag 2 resultiert folgender, ausgewiesener Ertragsüberschuss in der Rechnung 2023: **CHF 1'022'750.62**

Antrag 3:

Der in Antrag 2 ausgewiesene Ertragsüberschuss von **CHF 1'022'750.62** soll dem Eigenkapital der Bürgergemeinde zugewiesen werden.

Somit präsentiert sich der Stand des Eigenkapitals per 31.12.2023 wie folgt:

	2023	2022
Eigenkapital (ohne Fonds)	*CHF 34'551'262.28	CHF 33'528'511.66

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	Forst	2018	100'000.00	div. Fahrzeuge und Maschinen	Kreditüberschreitung CHF 18'587.65

Franz Thür
BR Departement
Finanzen und Personal

Daniel Wenk
Leiter Bürgergemeinde

Liestal, 23.04.2024 dw