



2017/42

**STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE**

RECHNUNG

2016

1. Zusammenfassung
2. Anträge
3. Bilanz
4. Erfolgsrechnung: Einwohnerkasse
5. Erfolgsrechnung: Spezialfinanzierungen
 - 5.1 Wasserversorgung
 - 5.2 Abwasserbeseitigung
 - 5.3 Abfallbeseitigung
6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen
7. Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung
8. Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

Anhang weisser Teil

Daten zur Rechnung 2016 gemäss Kantonalen Rechnungslegung (HRM2)

Notizen

Abkürzungen

AHV	Alters- und Hinterlassenenversicherung
a.o.	ausserordentlich
BLPK	Basellandschaftliche Pensionskasse
BU16	Budget 2016
EK	Einwohnerkasse
EL	Ergänzungsleistung
EP	Entwicklungsplan
FA (FAG)	Finanzausgleich (Finanzausgleichgesetz)
GeBPA	Gesetz über die Betreuung und Pflege im Alter
GFS/RFS	Gemeindeführungsstab/Regionaler Führungsstab
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (gültig ab 01.01.2014)
IV	Invalidenversicherung
JP	Juristische Personen
KantSA	Kantonale Schulanlagen
KESB	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
KG	Kindergarten
KSA	Kantonales Sozialamt
MZH	Mehrzweckhalle
netto	= Aufwand – Ertrag kantonale Regelung; deshalb ist bei einem positiven Abschluss der Erfolgsrechnung der Saldo negativ
NP	Natürliche Personen
RE	Rechnung
RE16	Rechnung 2016
RML	Regionale Musikschule Liestal
SA	Schulanlage
Sek	Schulstufe Sekundar
SF	Spezialfinanzierung
SR	Stadtrat
TCHF	1'000 CHF
VJ:	Vorjahr
VV	Verwaltungsvermögen
W & U	Wartung und Unterhalt
ZS / ZSO	Zivilschutz / Zivilschutzorganisation

Vorzeichenregelung

alle Beträge/Jahr sind Netto-Beträge, also Aufwand minus Ertrag;
-/minus = Erträge, z.B. Steuererträge/Jahr
+/ oder kein Vorzeichen/plus = Aufwendungen/Jahr
kumulierte Beträge sind immer positiv; z.B. Schulden

Inhaltsverzeichnis

Notizen	2
Abkürzungen	3
Vorzeichenregelung	3
1. Zusammenfassung	6
Einwohnerkasse	6
Rechnung 2016 schliesst 1 Million besser ab als budgetiert	6
Kennzahlen Rechnung 2016	6
Spezialfinanzierungen	8
Wasserversorgung	8
Abwasserbeseitigung	8
Abfallbeseitigung	9
2. Anträge	9
3. Bilanz	10
Bilanz nach HRM2 per 31.12.2016	10
Aktiven: Kommentare	10
Passiven: Kommentare	12
4. Einwohnerkasse (EK)	14
4.1 Erfolgsrechnung	14
Erfolgsrechnung – Ertrag	14
Brutto-Ertrag nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung	14
Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	16
Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum BU16	16
Finanzausgleich	18
Lokale Erträge EK	19
Finanzvermögen	19
Erfolgsrechnung – Aufwand	20
Brutto-Aufwand nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung	20
Netto-Aufwand nach Lokaler Gliederung	22
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16: Leistungserbringer	24
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16: Leistungsbezüger	25
Sachaufwand nach Lokaler Gliederung	29
Personalaufwand nach Lokaler Gliederung	29
5. Spezialfinanzierungen	30
5.1 Wasserversorgung	30
Erfolgsrechnung	30
Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	30
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16	30
Investitionen	30
Kennzahlen	31
5.2 Abwasserbeseitigung	32
Erfolgsrechnung	32
Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	32
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16	32
Investitionen	32
Kennzahlen	33
5.3 Abfallbeseitigung	34
Erfolgsrechnung	34
Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	34
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16	34
Investitionen	34
Kennzahlen	35

6.	Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen	36
	Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU16	36
	Einwohnerkasse	36
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	38
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	40
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	42
	Nachtragskredite	42
7.	Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung	43
8.	Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse	52

1. Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Rechnung 2016 schliesst 1 Million besser ab als budgetiert

Die Rechnung 2016 für die Einwohnerkasse schliesst bei einem Aufwand von TCHF 45'853 und einem Ertrag von TCHF 44'896 mit einem negativen Saldo der Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss) von TCHF 957 ab. Damit schliesst die Erfolgsrechnung um TCHF 1'035 besser ab als budgetiert. Ursprünglich war ein Aufwandüberschuss von TCHF 1'992 budgetiert gewesen.

Zwischenzeitlich (Zwischenbericht II/2016) musste sogar mit einem Aufwandüberschuss von rund TCHF 3'250 gerechnet werden. Darin enthalten waren Mindererträge aus dem horizontalen Finanzausgleich und den Sonderlastenabgeltungen Sozialhilfe und Bildung sowie der Ausfall der Kompensationsleistung Pflegefinanzierung. Verschiedene Positionen haben schliesslich dazu beigetragen, dass die Rechnung 2016 trotzdem besser als budgetiert abschliessen kann. Die Verbesserungen resultieren insbesondere wegen zusätzlichen Steuererträgen der Natürlichen Personen aus den Jahren 2014 und 2015, höheren Quellensteuererträgen sowie weiteren Mehrerträgen sowie Minderaufwänden aus diversen Ertrags- und Aufwandpositionen.

Durch die Auflösung von Rückstellungen hätte das Rechnungsergebnis weiter verbessert werden können. Da sich eine kostenintensive Nachsanierung der BLPK ankündigt, die 2018 anfallen wird, bleiben die Rückstellungen jedoch vollumfänglich bestehen.

Der Wechsel im Finanzausgleich von der Empfänger- zur Gebergemeinde führte zu wesentlichen Änderungen im Finanzhaushalt der Stadt Liestal, die gegenüber dem Budget abgedeckt werden mussten.

Die Sozialhilfebeiträge sind im interkommunalen Vergleich immer noch überproportional hoch, konnten jedoch 2016 plafoniert werden – wenn auch auf hohem Niveau. Hier muss es gelingen, mit der von Liestal mitgetragenen Gemeindeinitiative, die derzeit vom Landrat beraten wird, den notwendigen Ausgleich unter den Gemeinden zu erzielen und Liestal als Zentrum zu entlasten.

Die Selbstfinanzierung beträgt TCHF 1'524. Die Nettoinvestitionen von TCHF 5'142 konnten zu 30% aus den eigenen Mitteln finanziert werden. Es verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 3'619.

Kennzahlen Rechnung 2016

Erfolgsrechnung / Verwendung des Ertragsüberschusses

TCHF Netto	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Aufwand	44'065	45'237	45'853	616
Ertrag	-44'328	-43'245	-44'896	-1'651
Saldo Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (-)	-264			
Aufwandüberschuss (+)		1'992	957	-1'035
Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	23'920	19'442	22'963	

Die Erfolgsrechnung der Einwohnerkasse schliesst mit einem negativen Saldo (Aufwandüberschuss) von TCHF 957 ab. Der Aufwandüberschuss reduziert den Bilanzüberschuss (Eigenkapital).

Selbstfinanzierung

TCHF Netto	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
+ Ertragsüberschuss	-264			
- Aufwandüberschuss		1'992	957	-1'035
+ Abschreibungen VV	2'298	2'395	2'297	-98
+ Einlagen in Fonds			184	282
- Entnahme aus Fonds	-192	-98		
- Aufwertung Verwaltungsvermögen	-337	0	0	0
Selbstfinanzierung	2'033	305	1'524	1'219

Die Selbstfinanzierung ist um TCHF 1'219 höher als mit dem BU16 angenommen. Gründe sind der tiefere Aufwandüberschuss sowie die Einlage anstelle der Entnahme aus Fonds (Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten im Betrag von TCHF 98 / Einlage in Neubewertungsreserve im Betrag von TCHF 281).

Investitionsrechnung

TCHF	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Bruttoinvestitionen	2'698	8'773	5'642	-3'131
Investitionseinnahmen (-)	-222	-115	-500	-385
Nettoinvestition	2'475	8'658	5'142	-3'516

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 5'142 und liegen damit TCHF 3'516 unter der im BU16 geplanten Betrag von TCHF 8'658.

Finanzierungssaldo

TCHF	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Nettoinvestitionen	2'475	8'658	5'142	-3'516
Selbstfinanzierung	2'033	305	1'524	1'219
Finanzierungsfehlbetrag	-443	-8'353	-3'619	4'735
Selbstfinanzierungsgrad	82%	4%	30%	

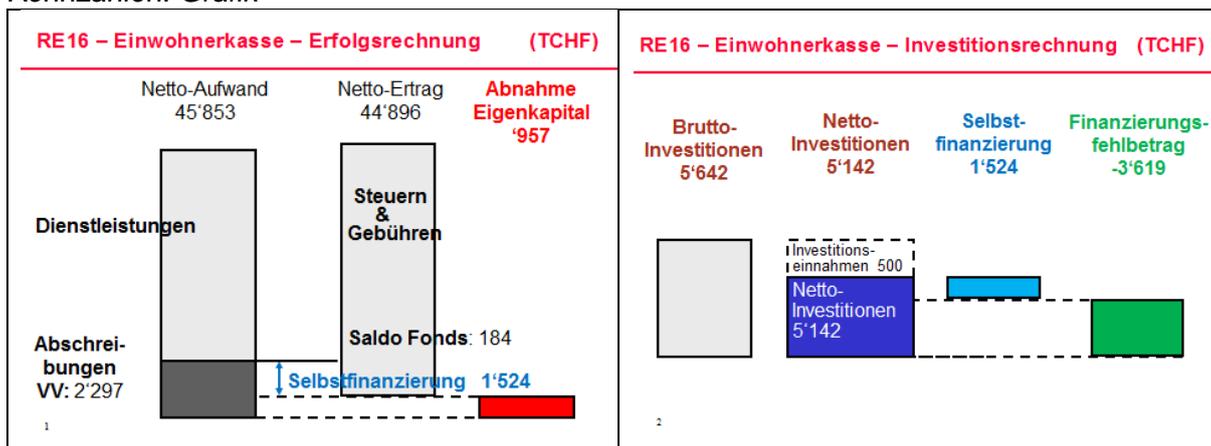
Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 5'142. Demgegenüber steht die Selbstfinanzierung von TCHF 1'524. Somit konnten die Nettoinvestitionen zu 30% aus den eigenen Mitteln finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 3'619 (rund 70% der Nettoinvestitionen) wird mit Fremdkapital finanziert.

Verzinsliches Fremdkapital Netto

TCHF	RE15	RE16
per 1.1.	28'447	31'601
Finanzierungsüberschuss		
Finanzierungsfehlbetrag	443	3'619
Zunahme (+) / Abnahme (-) Liquidität	2'711	-3'476
per 31.12.	31'601	31'743

Das verzinsliche Fremdkapital Netto erhöht sich um TCHF 142 auf TCHF 31'743. In der Erhöhung enthalten ist der Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 3'619. Die Abnahme im Betrag von TCHF 3'476 entsteht aus dem Cash Management. Dabei handelt es sich um die in der RE15 bereits kommentierte „Überliquidität“.

Kennzahlen: Grafik



Grafik: Übersicht gemäss „8. Einwohnerkasse – Kennzahlen“

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Kennzahlen

TCHF Netto	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	-819	-452	-549	-97
Abschreibungen VV	22	59	52	-7
Eigenkapital Ende Jahr	3'722	3'750	4'271	
Selbstfinanzierung	841	511	601	90
Nettoinvestitionen	-276	1'030	286	-744
Finanzierungsfehlbetrag		-519		834
Finanzierungsüberschuss	1'117		315	
Nettovermögen Ende Jahr	2'242	412	2'557	

- Die Erfolgsrechnung schliesst positiv (Ertragsüberschuss) im Rahmen des BU16 ab.
- Die Nettoinvestitionen sind TCHF 744 tiefer als budgetiert. Daraus resultiert ein Finanzierungsüberschuss von TCHF 315.
- Das Nettovermögen erhöht sich auf TCHF 2'557.

Abwasserbeseitigung

Kennzahlen

TCHF Netto	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	-569	-508	-446	62
Abschreibungen VV	0	0	6	6
Eigenkapital Ende Jahr	5'217	5'728	5'664	
Selbstfinanzierung	569	508	452	-56
Nettoinvestitionen	96	815	233	-582
Finanzierungsfehlbetrag		-307		525
Finanzierungsüberschuss	472		219	
Nettovermögen Ende Jahr	5'121	4'698	5'339	

- Die Erfolgsrechnung schliesst positiv (Ertragsüberschuss) im Rahmen des BU16 ab.
- Die Nettoinvestitionen sind TCHF 582 tiefer als budgetiert. Daraus resultiert ein Finanzierungsüberschuss von TCHF 219.
- Das Nettovermögen erhöht sich auf TCHF 5'339.

Abfallbeseitigung

Kennzahlen

TCHF Netto	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	-1'703	-129	258	386
Saldo Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)				
Abschreibungen VV	20	19	19	0
Eigenkapital Ende Jahr	2'855	2'975	2'597	
Selbstfinanzierung	1'722	148	-239	-387
Nettoinvestitionen	0	0	0	0
Finanzierungsfehlbetrag			-239	-387
Finanzierungsüberschuss	1'722	148		
Nettovermögen Ende Jahr	2'673	2'813	2'434	

- Die Erfolgsrechnung schliesst wie beabsichtigt negativ (Aufwandüberschuss) ab.
- Es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag aufgrund des Aufwandüberschusses.
- Das Nettovermögen reduziert sich auf TCHF 2'434.

2. Anträge

- Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2016 der Stadt Liestal, bestehend aus
 - **Einwohnerkasse**
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung
 - **Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung)**
 - Erfolgsrechnungen
 - Investitionsrechnungen
 - **Stadt Liestal**
 - Bilanz

Liestal, 25. April 2017

Für den Stadtrat Liestal

Der Stadtpräsident

Lukas Ott

Der Stadtverwalter

Benedikt Minzer

3. Bilanz

Bilanz nach HRM2 per 31.12.2016

Die Bilanz umfasst alle Rechnungskreise der Stadt Liestal:

- Einwohnerkasse inkl. Finanzvermögen und Fonds
- Spezialfinanzierungen: Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung

Bestände in TCHF	Bestand 31.12.15	Bestand 31.12.16	Bestände in TCHF	Bestand 31.12.15	Bestand 31.12.16
AKTIVEN	78'028	79'987	PASSIVEN	78'028	79'987
Finanzvermögen	51'153	49'822	Fremdkapital	41'778	43'683
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'267	3'194	Laufende Verbindlichkeiten	13'281	16'184
Steuerforderungen	19'577	19'813	Kurzfristige Verbindlichkeiten	10'000	5'000
Übrige Forderungen	1'395	1'597	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'604	1'547
Aktive Rechnungsabgrenzungen: Steuern	3'525	4'332	Kurzfristige Rückstellungen	1'620	977
Aktive Rechnungsabgrenzungen: Übrige	7'415	5'085	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'386	19'186
Finanzanlagen	31	0	Fonds im Fremdkapital	887	789
Sachanlagen	15'942	15'801			
Verwaltungsvermögen	26'876	30'165	Eigenkapital	36'251	36'304
Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse	25'117	27'963	Eigenkapital Wasserversorgung	3'722	4'271
Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	1'480	1'714	Eigenkapital Abwasserbeseitigung	5'217	5'664
Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung	96	324	Eigenkapital Abfallbeseitigung	2'855	2'597
Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung	182	163	Fonds im Eigenkapital	535	528
			Neubewertungsreserve	1	281
			Bilanzüberschuss (Eigenkapital Einwohnerkasse)	23'920	22'963

Aktiven: Kommentare

Steuerforderungen

Steuerforderungen (TCHF)	31.12.2015	31.12.2016
Steuerforderungen (definitiv und provisorisch in Rechnung gestellt, noch nicht bezahlt) → Brutto	19'194	19'317
Geldkreislauf Steuerbezug zwischen Kanton und Stadt → Brutto	943	1'046
Wertberichtigung auf Steuerforderungen	-560	-550
Total	19'577	19'813

Steuerforderungen:

Die Steuerforderungen sind in der gleichen Grössenordnung wie im Vorjahr. Die Steuerforderungen werden Brutto ausgewiesen. Die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen (höhere Einzahlung getätigt als mit Steuerrechnung angezeigt) werden in den Passiven ausgewiesen.

Wertberichtigung auf Steuerforderungen:

Steuerguthaben müssen jährlich bewertet werden. Falls es sich dabei um zweifelhafte Forderungen handelt, ist eine Wertberichtigung vorzunehmen. Die Wertberichtigung von TCHF 550 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 213 (VJ: TCHF 228) und einer Pauschalwertberichtigung von TCHF 337 (VJ: TCHF 332) zusammen.

Übrige Forderungen

Übrige Forderungen	(TCHF)	31.12.2015	31.12.2016
Debitoren		1'327	1'702
Wertberichtigung auf Debitoren		-83	-91
Kontokorrente mit Dritten		156	120
Durchlaufkonto		7	-127
Übrige		-12	-7
Total		1'395	1'597

Debitoren:

Die Höhe der Guthaben ist schwankend. Es kommt auf die Anzahl und Höhe der Rechnungsbeträge sowie Zahlungseingänge per Bilanzstichtag an.

Wertberichtigung auf Debitoren

Debitorenguthaben müssen jährlich bewertet werden. Falls es sich dabei um zweifelhafte Forderungen handelt, ist eine Wertberichtigung vorzunehmen. Die Wertberichtigung von TCHF 91 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 73 (VJ: TCHF 66) und einer Pauschalwertberichtigung von TCHF 18 (TCHF 17) für den Bereich der Einwohnerkasse zusammen.

Durchlaufkonto:

Dabei handelt es sich um Kontroll-, Durchlauf- und Abrechnungskonten (z.B. VESR-Konto).

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Steuern

Die Steuererträge sind in ihrer mutmasslichen Höhe zu erfassen. Die Schätzungen/Hochrechnungen ergeben Einbuchungen im Betrag von TCHF 4'332 (VJ: TCHF 3'525).

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Übrige

Aktive Rechnungsabgrenzungen	(TCHF)	31.12.2015	31.12.2016
Erfolgsrechnung		7'367	5'074
Investitionsrechnung		48	11
Total		7'415	5'085

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 2'293 tiefere noch nicht erhaltene Zahlungen, jedoch in der Rechnungsperiode 2016 als Erträge verbucht.
- Die Reduktion betrifft diverse Ertragspositionen, welche im Vorjahr höher waren (Quellensteuer, Kompensation EL-Entlastung).

Investitionsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 37 tiefere noch nicht erhaltene Zahlungen, jedoch in der Rechnungsperiode 2016 als Erträge verbucht.

Sachanlagen

Abnahme des Finanzvermögens Immobilien um TCHF 141

- Marktwertanpassungen (Erhöhung) von Grundstücke im Betrag von TCHF 281
- Verkauf von Grundstücke im Betrag von netto TCHF 422.

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 2'846: das Verwaltungsvermögen wird um die Nettoinvestitionen von TCHF 5'142 erhöht und um die Abschreibungen von TCHF 2'297 reduziert.

Verwaltungsvermögen Wasserversorgung

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 234: das Verwaltungsvermögen wird um die Nettoinvestition von TCHF 286 erhöht und um die Abschreibungen von TCHF 52 reduziert.

Verwaltungsvermögen Abwasserversorgung

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 228: das Verwaltungsvermögen wird um die Nettoinvestition von TCHF 233 erhöht und um die Abschreibungen von TCHF 6 reduziert.

Passiven: Kommentare

Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten	(TCHF)	31.12.2015	31.12.2016
Kreditoren		2'677	4'837
Kontokorrente mit Dritten		0	0
Steuerguthaben der Steuerpflichtigen und Steuerschulden Mehrwertsteuer		9'624	10'770
Durchlaufkonto		980	577
Total		13'281	16'184

Kreditoren:

Die Höhe der laufenden Verbindlichkeiten ist schwankend. Es kommt auf die eingehende und verarbeitete Anzahl und Höhe der Rechnungsbeträge per Bilanzstichtag an.

Kontokorrente mit Dritten:

Die Steuerbezugs-Kontokorrente mit den Landeskirchen wurden ausgeglichen.

Steuern:

Die Steuerforderungen müssen Brutto ausgewiesen werden. Die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen (höhere Einzahlung getätigt als mit Steuerrechnung angezeigt) werden hier aufgeführt.

Durchlaufkonto:

Dabei handelt es sich um Kontroll-, Durchlauf- und Abrechnungskonten (z.B. „KLIB“ Klientenbuchhaltung Soziale Dienste).

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Aufgrund von Darlehensrückzahlungen sowie zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen wurden im Jahr 2016 kurzfristige Darlehen aufgenommen und zurückbezahlt. Details siehe im Anhang. Der Bestand per Ende Dezember 2016 lautet:

- Berner Kantonalbank, TCHF 5'000, Laufzeit 21.12.2016 – 21.03.2017, Zinssatz -0.30%

Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen	(TCHF)	31.12.2015	31.12.2016
Erfolgsrechnung		1'105	1'245
Investitionsrechnung		499	302
Total		1'604	1'547

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 140 höhere in der Rechnungsperiode verbuchte Aufwendungen, für welche noch keine Rechnungen eingegangen sind.

Investitionsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 197 tiefere in der Rechnungsperiode verbuchte Ausgaben, für welche noch keine Rechnungen eingegangen sind.

Kurzfristige Rückstellungen

Kurzfristige Rückstellungen	(TCHF)	31.12.2015	31.12.2016
Mehrleistungen des Personals		440	410
Vorsorgeverpflichtungen (BLPK-Unterdeckung): kommunale Lehrpersonen		580	24
Vorsorgeverpflichtungen (BLPK-Unterdeckung): Mitarbeitende Stadt Liestal		600	543
Total		1'620	977

Aufgrund der ungenügenden Deckungsgrade der Vorsorgewerke Kanton (kommunale Lehrpersonen) und Stadt Liestal wurden im Umfang der mutmasslichen Deckungslücken per Ende 2015 entsprechende Rückstellungen getätigt.

- Der Kanton belastete für die kommunalen Lehrkräfte die gesamte Deckungslücke im 2016
- Die Stadt Liestal leistet von Juli 2016 – Juni 2017 4% Sanierungsbeiträge (je 2% Arbeitgeber und Arbeitnehmer)
- Die verbleibenden Rückstellungen werden nicht aufgelöst, da mit der Reduktion des technischen Zinssatzes von 3.0% auf 1.75% per 1.1.2018 eine neue Deckungslücke entstehen wird. Eine Erhöhung der Rückstellungen im Jahr 2017 wird notwendig sein.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Langfristige Finanzverbindlichkeiten	(TCHF)	31.12.2015	31.12.2016
Darlehen		0	5'000
Übrige (Ausfinanzierung BLPK)		14'386	14'186
Total		14'386	19'186

Darlehen:

Im Jahr 2016 wurde folgendes Darlehen aufgenommen:

- TCHF 5'000, 11.02.2016 (10 Jahre), 0.30%, Ausgleichsfonds AHV/IV/EO, Genf

Übrige (Ausfinanzierung BLPK):

Die Verbindlichkeit gegenüber der BLPK hat sich im Jahr 2016 um die ordentliche Amortisation im Betrag von TCHF 199 reduziert.

Eigenkapital Wasserversorgung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 549 zu.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 446 zu.

Eigenkapital Abfallbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 258 ab.

Neubewertungsreserve

Marktwertanpassungen (Erhöhung) von Grundstücke im Betrag von TCHF 281.

Bilanzüberschuss (Einwohnerkasse)

Der Bilanzüberschuss nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 957 ab.

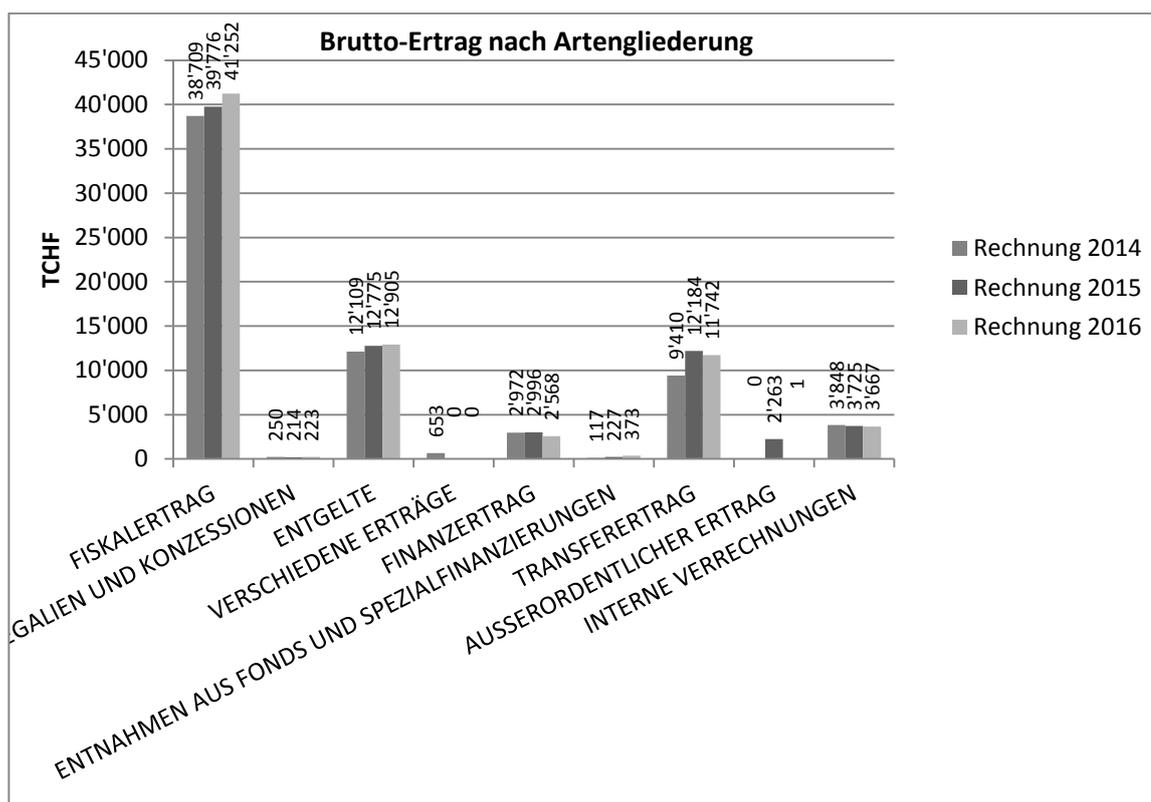
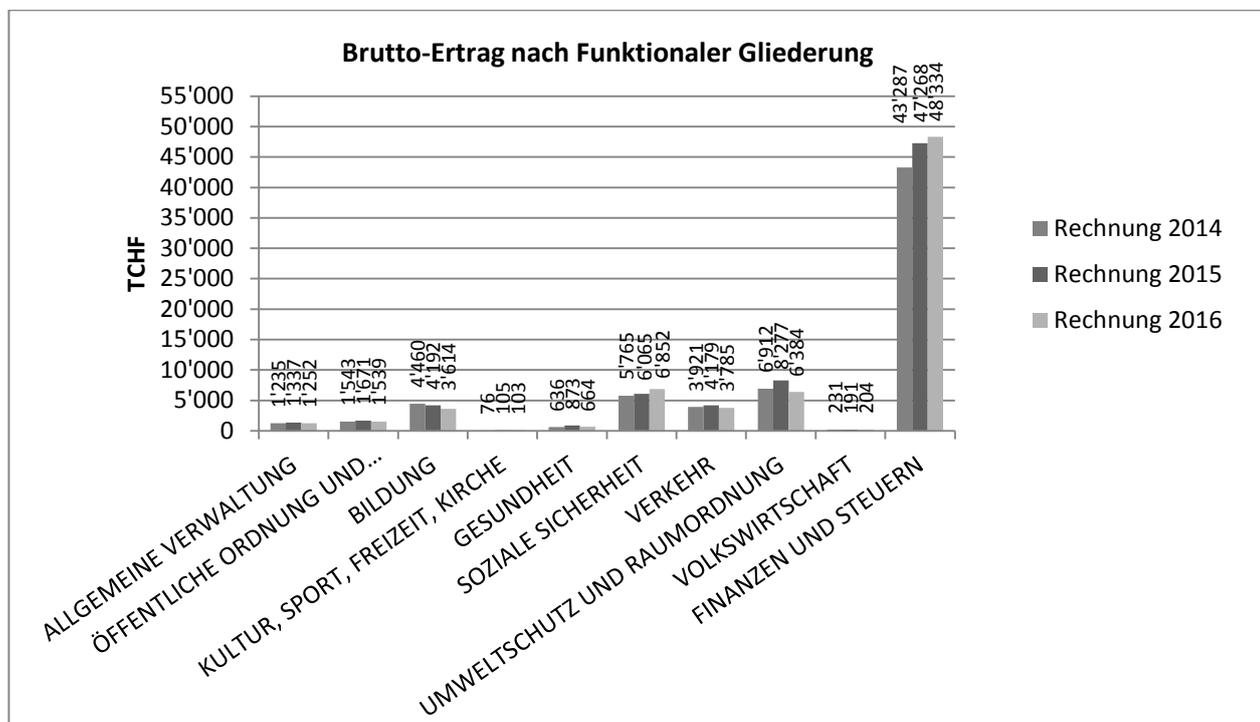
4. Einwohnerkasse (EK)

4.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung – Ertrag

Brutto-Ertrag nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung
(inkl. Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall)

Grafik (Säulendiagramm)



Kommentar zur Grafik

Die Abweichungen begründen sich insbesondere aus folgenden Positionen:

Funktionale Gliederung	Artengliederung	RE	Kommentar	TCHF¹
Bildung	Finanzertrag	2016	Wegfall Mietertrag vom Kanton für die SA Rotacker	552
Soziale Sicherheit	Entgelte	2016	Sozialhilfe: Mehrerträge (Rückerstattungen Dritter)	-607
	Transferertrag	2016	Asylwesen: höhere Umsätze Aufwand und Ertrag gegenüber 2015	-159
Umweltschutz und Raumordnung	Entgelte	2016	SF Abwasser: Minderertrag gegenüber RE15 aus Gebühren für Amtshandlungen	133
	Entgelte	2016	Alle SF: Mindererträge gegenüber RE15 aus Benützungsgebühren (u.a. Gebührenreduktion Abfall)	409
	Entnahme aus Spezialfinanzierungen	2016	SF Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss	-257
	Ausserordentlicher Ertrag	2015	SF Abfall: a.o. Rückerstattung der IWB AG	1'610
Finanzen und Steuern	Fiskalertrag (Steuern)	2016	Netto Mehrerträge gegenüber RE15: Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern sowie der Ertrags- und Kapitalsteuern	-1'475
	Finanzertrag	2016	Verkauf Finanzvermögen: Buchgewinn	-161
	Finanzertrag	2016	Finanzvermögen: Marktwertanpassungen	-281
	Transferertrag (kumulierte Sonderlastenabgeltungen)	2016	Erstmals gemäss FA-Gesetz keine Zahlung mehr erhalten.	434
	Transferertrag (Horiz. Finanzausgleich)	2016	Minderertrag gegenüber RE15. Neu „Gebergemeinde“	1'379
	Transferertrag (Übergangsbeiträge)	2016	Erstmals gemäss FA-Gesetz	-526
	Transferertrag (Beiträge vom Kanton)	2016	Kompensationsleistung für 6. Primarschuljahr (Vorjahr ½ Jahr)	-1'036
		2016	Keine Zahlung im 2016 für die Kompensationsleistung für Pflegefinanzierung (EL)	746
		2016	Erstmals Kompensationsleistung für Ergänzungsleistung	-709
Ausserordentlicher Ertrag	2015	BLPK: Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014	651	

¹ (-) Mehrertrag/Minderaufwand // (+) Minderertrag/Mehraufwand

Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	BU16	RE16	Abweichung RE16 – BU16	
Steuererträge	-39'017	-40'943	-1'926	Mehrertrag
Finanzausgleich (n-FAG)	-895	-54	841	Minderertrag
lokale Erträge EK	-2'957	-3'316	-359	Mehrertrag
Finanzvermögen mit Buchgewinne/-verluste	-376	-583	-208	Mehrertrag
TOTAL Ertrag	-43'245	-44'896	-1'651	Mehrertrag

Kommentar

Der Gesamtertrag der Rechnung 2016 ist um TCHF 1'651 höher wie im Budget 2016 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

Abweichung zum BU16 (TCHF)		Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Steuererträge	Steuererträge NP und JP aus Vorjahren	-1'069	
	Steuererträge NP und JP aus Jahr 2016		91
	Quellensteuern	-806	
	Abschreibung von Steuern	-141	
Finanzausgleich	Horizontaler Finanzausgleich		1'122
	Zahlung in Ausgleichsfonds	-281	
Lokale Erträge	Vergütungen durch Dritte	-200	
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte	-33	
	Nutzung Allmend		9
	Verkehrsbussen	-19	
	Parkplätze	-72	
	Raumplanung	-45	
Finanzvermögen	Immobilien	-2	
	Buchgewinn Verkauf Immobilien	-206	
Zwischensumme		-2'874	1'222
Mehrertrag RE16 gegenüber BU16		-1'651	

Die Kommentierung der Abweichungen erfolgt auf den folgenden Seiten.

Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum BU16

Steuererträge (ohne Steuerabschreibungen)

TCHF	BU16	RE16	RE16 – BU16	
Natürliche Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	20	-1'110	-1'130	Mehrertrag
Annahmen für Jahr 2016				
- Einkommens- und Vermögenssteuer	-32'887	-32'796	91	Minderertrag
- Quellensteuer	-1'900	-2'706	-806	Mehrertrag
Juristische Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	0	61	61	Minderertrag
Annahmen für Jahr 2016				
Ertrags- und Kapitalsteuern	-4'700	-4'700	0	---
Total	-39'467	-41'251	-1'784	Mehrertrag

Steuererträge Natürliche und Juristische Personen aus Steuerjahr 2016

Auf der Basis der heute verfügbaren Informationen inkl. definitiver Steuerveranlagungen der Steuerjahre 2014 + 2015

- wird bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen mit einer Ziellandung gerechnet.
- werden die Budgetwerte der Ertrags- und Kapitalsteuern der Juristischen Personen voraussichtlich ebenfalls realisiert werden können.

Die konjunkturellen Wachstumszahlen (Stand: BU17/EP17-21; Herbst 2016) für Natürliche sowie Juristische Personen werden von BAK Basel tiefer eingeschätzt als mit dem BU16 (Herbst 2015):

Annahmen zum konjunkturellem Wachstum		BU16	RE16
		Herbst 2015: BU16/EP16-20	Herbst 2016: BU17/EP17-21
Natürliche Personen	Einkommenssteuern	0.8%	0.8%
	Vermögenssteuern	2.8%	-2.5%
Juristische Personen	Gewinnsteuern	0.0%	0.8%
	Kapitalsteuern	3.8%	3.0%

Steuererträge Natürliche und Juristische Personen aus Vorjahren

Natürliche Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Pauschale Steueranrechnung Belastung TCHF 19
- Steuerjahre 2001 – 2013 negative Steuereinbuchung TCHF 26
- Steuerjahr 2014: 99% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -575
- Steuerjahr 2015: 94% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -580
- **Total positive Steuereinbuchung TCHF -1'110**

Solange nicht alle Steuerpflichtigen definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2016 sind das insgesamt positive Korrekturen im Betrag von TCHF 1'110. Das Steuerjahr 2014 übersteigt die mit der Rechnung 2015 geschätzten Werte und in der Folge davon wird auch das Steuerjahr 2015 besser als erwartet abschliessen. Gründe für diese positive Entwicklung sind nebst höheren Sondersteuern vermehrt auch a.o. steuerliche Tatbestände.

Juristische Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Steuerjahre 2001 - 2013: negative Steuereinbuchung TCHF 6
- Steuerjahr 2014: 96% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 55
- Steuerjahr 2015: 64% veranlagt keine Steuereinbuchung TCHF 0
- **Total negative Steuereinbuchung TCHF 61**

Solange nicht alle Steuerpflichtigen definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2016 sind das insgesamt negative Korrekturen im Betrag von TCHF 61. Das Steuerjahr 2015 mit dem Veranlagungsstand von 64% wird voraussichtlich die mit der Rechnung 2015 geschätzten Werte erreichen, weshalb keine Steuereinbuchung vorgenommen werden muss.

Summe der Steuereinbuchungen aus Vorjahren

- **Total positive Steuereinbuchung für die Rechnung 2016 TCHF -1'049**

Quellensteuern

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	BU16	RE16
Quellensteuern	-1'731	-1'598	-1'873	-1'886	-3'266	-1'900	-2'706

Mit der Rechnung 2015 wurde die „neue“ Grössenordnung mit rund TCHF 2'500 prognostiziert, welche sich mit der Rechnung 2016 bestätigt.

Tatsächliche Forderungsverluste von Steuern (Abschreibungen von Steuerforderungen)

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	BU16	RE16
Natürliche Personen	416	429	585	549	432	500	448
Juristische Personen	2	8	29	91	10	30	4
Total	418	437	614	640	442	530	452

Die Höhe der Abschreibung von Steuern liegt gegenüber dem Vorjahr in der gleichen Grössenordnung. Die Minderabschreibungen gegenüber dem BU16 betragen TCHF 78. Davon betreffen rund TCHF 26 die Juristischen Personen. Aufgrund der Erfahrungswerte seit Steuerjahr 2001 könnte pro Steuerjahr im Mittel ein Abschreibungspotential von ca. TCHF 600/Jahr bestehen. Siehe dazu auch Abschnitt „Wertberichtigung für zweifelhafte Steuerforderungen“.

Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	BU16	RE16
Ertrag	-80	-108	-72	-81	-65	-80	-133

Die Erträge aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen sind schwankend. Die Mehrerträge gegenüber dem BU16 betragen TCHF 53.

Wertberichtigung (Delkredere) für zweifelhafte Steuerforderungen

Mit der Rechnungslegung HRM2 sind die Steuerabschreibungen zwischen zweifelhaften und uneinbringbaren Forderungen zu unterscheiden. Während erstere eine Wertberichtigung bedingen, werden letztere als tatsächliche Forderungsverluste ausgewiesen. Die zweifelhaften Steuerguthaben müssen jährlich bewertet und gegebenenfalls wertberichtigt werden. Dies in Form von Einzelwertberichtigungen und pauschalen Wertberichtigungen.

Die Überprüfung hat ergeben, dass die vorhandene Wertberichtigung um TCHF 10 auf TCHF 550 reduziert werden kann. Die Grössenordnung der Wertberichtigung für zweifelhafte Steuerguthaben stimmt mit dem Erfahrungswert aus den tatsächlichen Forderungsverlusten überein.

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	BU16	RE16
+ Bildung				350			
- Auflösung	0	0	0		-40	0	-10
Wertberichtigung per 31.12.	250	250	250	600	560	560	550

Finanzausgleich

TCHF	BU16	RE16	RE16 – BU16	
Zahlung Liestal in den Horizontalen Finanzausgleich	0	472	1'122	Mehraufwand
Zahlung an Liestal aus dem Horizontalen Finanzausgleich	-650	0		Minderertrag
Zahlung Liestal in den Ausgleichsfonds	281	0	-281	Mehraufwand
Zahlung an Liestal Übergangsbeiträge	-526	-526	0	---
Total	-895	-54	841	Minderertrag

Betreffend dem Horizontalen Finanzausgleich wechselt die Stadt Liestal im Rechnungsjahr 2016 von einer Empfänger- zu einer Gebergemeinde. Der Aufwand von TCHF 472 aus dem horizontalen Finanzausgleich basiert auf der Steuerkraft der Rechnung 2015. Die Steuerkraft einer Einwohnergemeinde ist die Summe ihrer mit den fiktiven Steuerfüssen und -sätzen

umgerechneten Steuererträge geteilt durch ihre Einwohnerzahl. Die Steuerkraft der Rechnung 2016 wird somit den horizontalen Finanzausgleich 2017 beeinflussen. Die hohen Quellensteuer-Mehrerträge aus dem Jahr 2015 sowie die Fixierung des Ausgleichsniveaus verursachen zur Hauptsache den Wechsel von Liestal zu einer Gebergemeinde. Da die Reserve im Ausgleichsfonds genügend hoch war, teilte der Kanton mit, dass eine Pro-Kopf-Einlage im Jahr 2016 nicht notwendig ist (Minderaufwand TCHF 281).

Lokale Erträge EK

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<p><i>Vergütungen durch Dritte: Zinsen aus Steuern</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Vergütungszinsen</u> von TCHF 24 (Aufwand) auf zu früh bezahlten Steuern sind tiefer wie budgetiert (TCHF 65). RE14: TCHF 63 / RE15: TCHF 17 / RE16: 24 • Der Zinssatz wurde auf Beginn des Jahres 2014 von 0.5% auf 0.2% reduziert (nicht berücksichtigt im BU15 + BU16). • <u>Verzugszinsen</u> von TCHF 649 (Ertrag) auf zu spät bezahlten Steuern sind höher wie budgetiert (TCHF 530). RE14: TCHF 520 / RE15: TCHF 644 / RE16: TCHF 649 • Der Zinssatz wurde auf Beginn des Jahres 2014 von 5.0% auf 6.0% erhöht (nicht berücksichtigt im BU15 + BU16). 	-41	
<p><i>Parkplätze – Ertrag für Einwohnerkasse</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Durch die neubeschafften Parkuhren gab es weniger Störungen. • Die kantonale Gewerbeparkkarte wurde auf 1. Januar 2016 eingeführt. Es fand die erstmalige Rückzahlung des Kantons statt. Die Budgetierung war vorgängig noch nicht möglich. 	-27	
	-37	
<p><i>Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen - Raumplanung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Infrastrukturbeiträge: Mehr Erträge aus Quartierplanungen als budgetiert. 	-45	

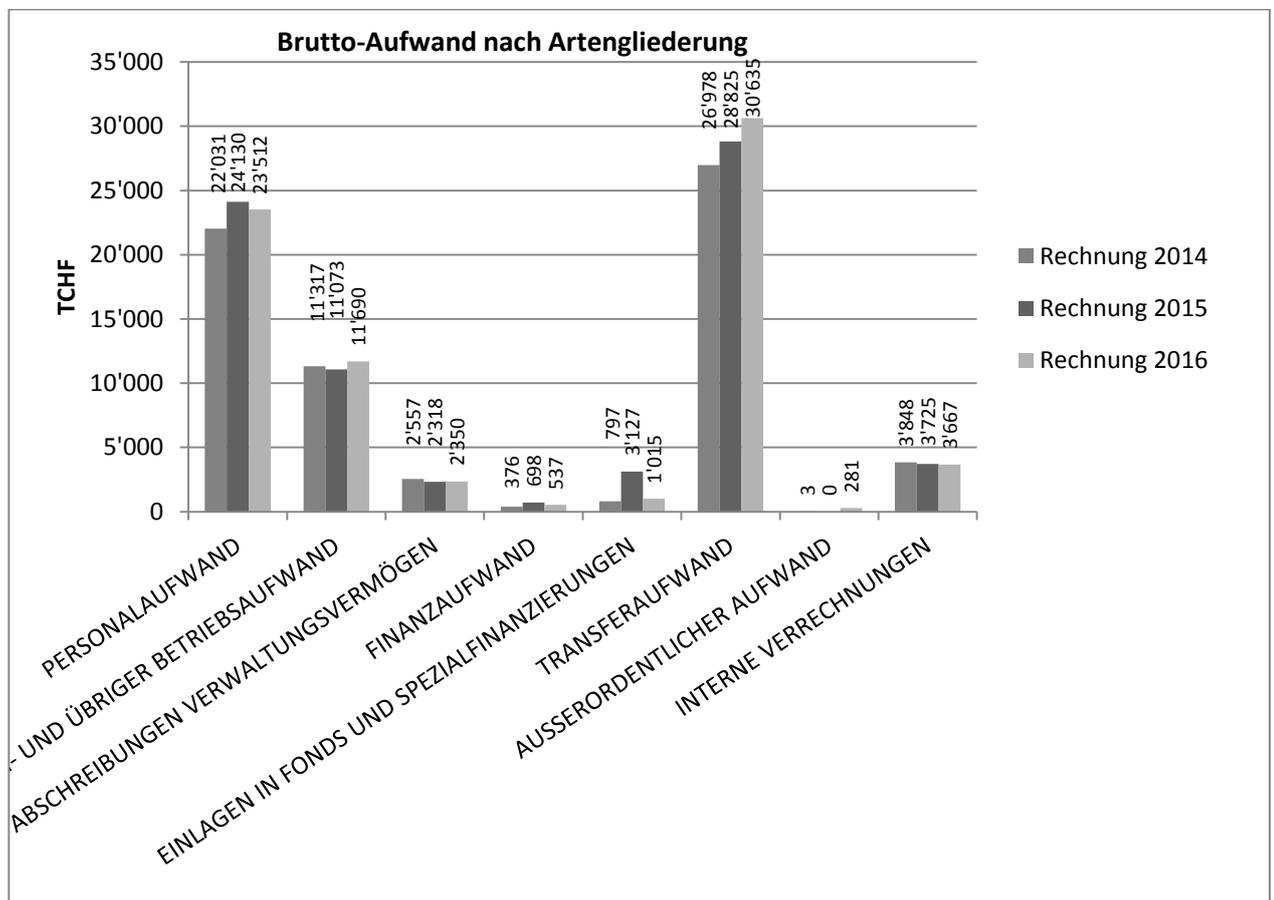
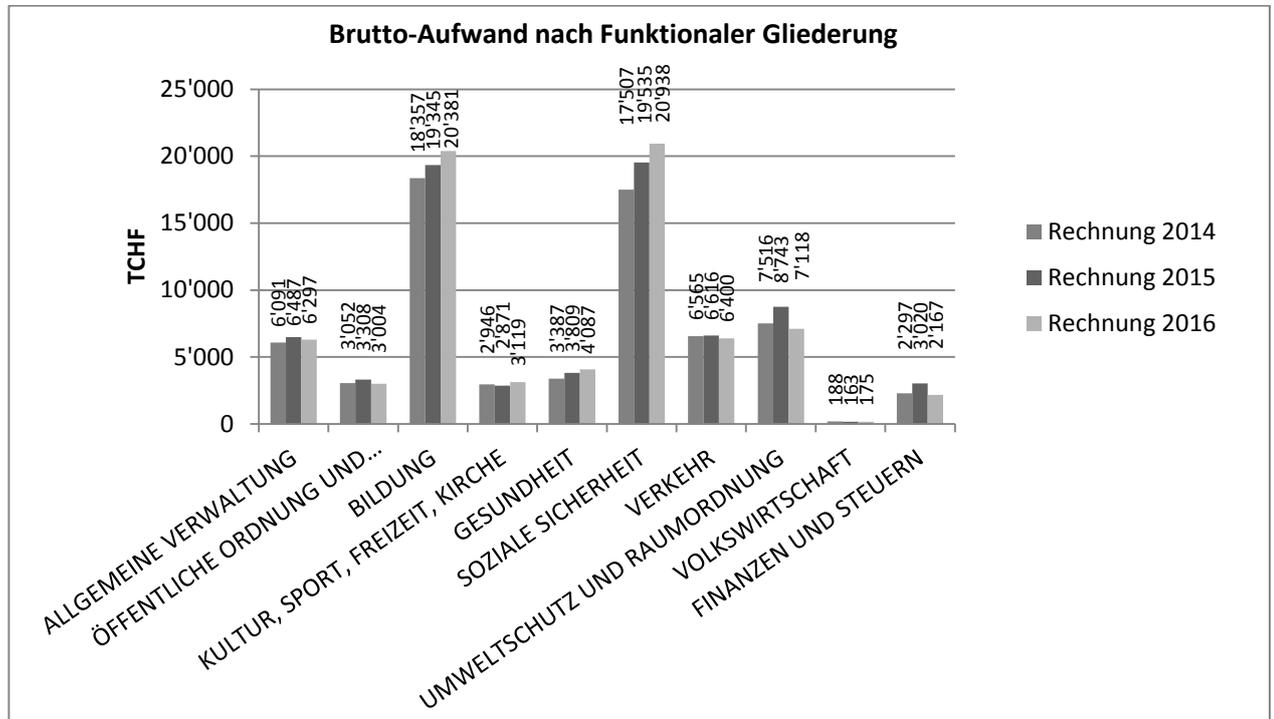
Finanzvermögen

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<p><i>Immobilien</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Realisierter Gewinn</u> aus Teilverkauf Parzelle 214, Schauenburgerstrasse, Liestal, von 1'292 m2 • <u>Realisierter Gewinn</u> aus Verkauf Parzelle 2364, Bölchenstrasse 24, Liestal, von 514 m2 	-206	

Erfolgsrechnung – Aufwand

Brutto-Aufwand nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung (inkl. Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall)

Grafik (Säulendiagramm)



Kommentar zur Grafik

Die Abweichungen begründen sich insbesondere aus folgenden Positionen:

Funktionale Gliederung	Artengliederung	RE	Kommentar	TCHF¹
Bildung	Personalaufwand	2016	Mehraufwand gegenüber RE15	660
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2016	Montage- und Mietaufwand für Schulraumprovisorium SA Frenke.	384
Soziale Sicherheit	Transferaufwand	2016	Mehraufwand gegenüber RE15: - erstmals Ergänzungsleistungen AHV Brutto; dafür ohne Anteil IV - Asylwesen (ABS AG) - Familienergänzende Betreuung - Eingliederungsmassnahmen - Mietzinszuschüsse - Sozialhilfe - Sozialhilfe Asylwesen	865 159 186 281 178 -245 -64
Umweltschutz und Raumordnung	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2016	SF Wasser: Einlage in Eigenkapital; Minderaufwand gegenüber RE15	-270
			SF Abwasser: Einlage in Eigenkapital; Minderaufwand gegenüber RE15	-121
			SF Abfall: Minderaufwand gegenüber RE15 (a.o. Ertrag 2015)	-1'703
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2016	SF Wasser: Unterhalt für Reservoir + Pumpwerke	100
			SF Abwasser: Kanalisationsnetz Raumplanung: SBB-Entflechtung	63 245
Finanzen und Steuern	Personalaufwand	2015	Im Vorjahr Bildung Rückstellungen (BLPK-Unterdeckung Vorsorgewerke)	-1'180
	Finanzaufwand	2015	Tiefere Schuldzinsen und tiefere Aufwendungen für Immobilien Finanzvermögen	-162
	Transferaufwand	2016	Horizontaler Finanzausgleich Beitrag in Ausgleichsfonds	472 -280
	A.o. Aufwand	2016	Neutralisierung Marktwertanpassungen Finanzvermögen	281

¹ (-) Mehrertrag/Minderaufwand // (+) Minderertrag/Mehraufwand

Netto-Aufwand nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	BU16	RE16	Abweichung RE16 – BU16	
Leistungserbringer	10'292	10'175	-118	Minderaufwand
Interne Verrechnungen	-2'700	-2'670	30	Mehraufwand
Leistungsbezüger	34'706	35'635	930	Mehraufwand
R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	
Schuldzinsen	543	415	-128	Minderaufwand
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'395	2'297	-98	Minderaufwand
TOTAL Aufwand	45'237	45'853	616	Mehraufwand

Kommentar

Der Gesamtaufwand der Rechnung 2016 ist um TCHF 616 höher wie im Budget 2016 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

Abweichung zum BU16 (TCHF)		Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
Leistungs- erbringer	Legislative & Exekutive	-79	
	Nicht zugeordneter Sachaufwand		15
	Nicht zugeordneter Personalaufwand	-47	
	Stab Zentrale Dienste		28
	Sicherheit/Soziales	-20	
	Finanzen/Einwohnerdienste	-55	
	Informatik		1
	Stadtbauamt	-56	
	Schulleitung		10
	Werkhof		86
Int. Verrechnung	Verwaltung		30
Leistungs- bezüger	Begleitung im Alter		857
	Schulen der Gemeinde	-158	
	Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB	-6	
	Beiträge an Organisationen und Institutionen	-125	
	Zugekaufte Dienstleistungen	-65	
	Kulturbeiträge		49
	Fasnacht/Chienbäse	-2	
	Sport/Sportanlagen		35
	Sozialhilfe		803
	Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst	-287	
	Asylwesen – Betreut durch ABS AG		29
	Strassen/Plätze/Anlagen	-243	

Abweichung zum BU16 (TCHF)		Mehr- ertrag / Minder- Aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
Leistungs- bezüger	VV Liegenschaften – Schulanlagen		66
	Reinigung KantSA	-26	
	VV Liegenschaften – nicht Schulanlagen	-16	
	Öffentlicher Verkehr	-3	
	Raumplanung		95
	Spezialaufgaben/Projekte		19
	Übrige Leistungsbezüger	-93	
	Abschreibung FV		2
Schuldzinsen	Schuldzinsen	-128	
Abschreibungen	Ordentliche Abschreibungen	-98	
Zwischensumme		-1'507	2'123
Mehraufwand RE16 gegenüber BU16		616	

Die Kommentierung der Abweichungen erfolgt auf den folgenden Seiten.

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16: Leistungserbringer

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<i>Legislative & Exekutive</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Dienstleistungen und Honorare</u>: Verzicht auf externe Begleitung im Strategieprozess EP 17. 	-50	
<i>Stadtverwaltung – nicht zugeordneter Personalaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Ferien-/Überzeitguthaben</u>: Per 31.12.2015 beträgt die Rückstellung TCHF 440. Aufgrund der tieferen Saldi aus Ferien-/Überzeitguthaben per Ende 2016 wurde die Rückstellung um TCHF 30 auf TCHF 410 reduziert. 	-30	
<i>Sicherheit/Soziales – Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung</i> <ul style="list-style-type: none"> Minderaufwand im Personalaufwand aufgrund organisatorischer Änderung in der Abteilung Sicherheit sowie 2 monatige Vakanz der Stelle Sicherheitsinspektorat. 	-72	
<i>Sicherheit/Soziales – Sozialberatung: Personalaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> Beitrag an Pensionskasse zu hoch budgetiert. Zur Sicherstellung des Betriebes infolge krankheitsbedingter Abwesenheiten konnten nicht alle Weiterbildungsmassnahmen realisiert werden. Rückerstattung aus Personalversicherung. 	-57	
<i>Sicherheit/Soziales – Sozialberatung: Zukauf ext. Dienstleistungen</i> <ul style="list-style-type: none"> Kosten für temporären Ersatz infolge ungeplanter Ausfälle (Krankheiten, Mutterschaft, etc.) oder Stellenwechsel. 		91
<i>Sicherheit/Soziales – Vormundschaft: Zukauf ext. Dienstleistungen</i> <ul style="list-style-type: none"> Massnahmen, welche im Einverständnis mit den Klienten eingeleitet werden können und keiner Verfügung durch die KESB bedürfen. 		39
<i>Finanzen/Einwohnerdienste</i> <ul style="list-style-type: none"> Minderaufwand aufgrund zeitlich verzögerte Stellenneubesetzung sowie Bezug unbezahlter Urlaub. 	-55	
<i>Stadtbauamt</i> <ul style="list-style-type: none"> Beitrag an Pensionskasse zu hoch budgetiert. Es wurden weniger Weiterbildungen als erwartet besucht. Rückerstattung aus Personalversicherung. 	-56	
<i>Werkhof - Sachaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> In Folge Absenzen bei den Grünflächen wurde Personal bei der Bürgergemeinde eingemietet. Die Wischmaschine verursachte bis zum Totalausfall nochmals a.o. Kosten. Nach einem Hagelschaden musste der Bühnenanhänger repariert werden. Der Einsatz für das Hochwasser im Juni zog Maschinenreparaturen nach sich. Generell steigen die Unterhaltskosten des Maschinenparks an. 		72

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16: Leistungsbezüger

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<p><i>Begleitung im Alter</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Neue Pflegefinanzierung</u>: Die Pflegefinanzierung ist abhängig von der Anzahl Betagten in den Pflegeeinrichtungen sowie von der entsprechenden Pflegestufe. Der Kostenanstieg ist trotz der Berücksichtigung der demographischen Entwicklung in der Zunahme der Betagten sowie im zunehmend späteren Heimeintritt in einer höheren Pflegestufe begründet. • <u>Neue Pflegefinanzierung: a.o. Beitrag vom Kanton</u>: Der budgetierte Ertrag wurde im 2016 vom Kanton nicht bezahlt. Der Kanton hat im Jahr 2015 den Gemeinden rund CHF 15 Mio. per Saldo aller Ansprüche bezahlt. Im Sommer 2016 wurde die "Fairness-Gemeindeinitiative" eingereicht. Diese fordert den Kanton auf bis Ende Jahr 2020 die Gemeinden mit den Kompensationsleistungen vollständig (CHF 45 Mio.) zu befriedigen. • <u>Spitex</u>: Die Budgetkosten basieren auf einer Hochrechnung unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung. Die effektiven Kosten sind jedoch abhängig von der Anzahl der Leistungsbezüger. Es wurden auch weniger Personen als angenommen durch die Tagesstätten betreut. • <u>Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV/IV</u>: Der Gemeindeanteil für Ergänzungsleistungen AHV im Betrag von TCHF 3'310 ist höher als budgetiert. Die Budgetvorgaben erfolgen vom Kanton. 		138
		753
	-101	
		66
<p><i>Schulen der Gemeinde</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Die <u>Personal- und Sachaufwendungen</u> unterschreiten um TCHF 316 die budgetierten Werte von ca. TCHF 12'000. Die Budgetierung basiert jeweils auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 0.50% kann als sehr gering bezeichnet werden. • <u>Sonderlastenabgeltung Bildung</u>: Die Abweichung ist auf weniger Schüler als budgetiert herzuführen. • <u>Kanton für 6. Schuljahr</u>: Die Abweichung ist auf weniger Schüler als budgetiert herzuführen. 		80
	-316	
		68
<p><i>Beiträge an Organisationen und Institutionen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Die <u>Familienergänzende Tagesbetreuung</u> wurde per 1. Januar 2016 eingeführt. Es wurden weniger Kinder in den Kitas betreut als angenommen. Offen ist zum heutigen Zeitpunkt, ob der Bedarf kleiner ist als angenommen oder ob die immer noch hohen Betreuungskosten die Betreuung durch Kitas nicht im erforderlichen Mass zulassen. Die erste Evaluation und eine allfällige Anpassung erfolgt auf das Budget 2018. 		
	-78	

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<p><i>Zugekaufte Dienstleistungen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <u>Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB – Dienstleistungen verfügt durch KESB:</u> Es werden vermehrt Kinderschutzmandate durch die Mandatsträger der Sozialberatung Liestal geführt (Ablösung von externen Mandatsträgern). Im Weiteren konnten bei einer Klienten infolge Hausverkauf die Mandatsführungskosten verrechnet werde. 	-41	
<p><i>Kulturbeiträge</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <u>Kulturanbieter:</u> Ausserordentliche Beiträge an die Konzertreihe VivaCello sowie die Restauration der Orgel in der Stadtkirche (Setzeranlage) - beide Beiträge ausserhalb des Budgets im Rahmen der Stadtratskompetenz. 		54
<p><i>Sozialhilfe</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <u>Sozialhilfe-Aufwand:</u> Die Kosten konnten durch die Massnahmen aus der Arbeitsgruppe "Steuerung der Kosten in der Sozialhilfe", sowie mit Ablösungen infolge Mietzinszuschüsse oder berufliche Integration gesenkt werden. Es konnten mehr Personen von der Sozialhilfe abgelöst werden. <u>Sozialhilfe-Ertrag:</u> Durch die Verbesserungsmassnahmen konnten die Einnahmen aus den Subsidiaritäten gegenüber 2015 deutlich gesteigert werden. Der Zeitpunkt der Rückerstattungen der IV und EL können von uns jedoch nicht gesteuert werden, was die Budgetierung erschwert. Die Rückerstattung erfolgt jeweils rückwirkend. <u>Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe:</u> Obwohl eine massive Erhöhung der Sozialhilfekosten im Vorjahr stattfand, pegelt sich die Sonderlastenabgeltung in der Grössenordnung von rund TCHF 1'700 ein. <u>Übrige soziale Aufwendungen:</u> Im Intakeprozess wird geprüft, ob Sozialhilfe mit der Gewährung von Mietzinszuschüssen verhindert werden kann. Ebenfalls wird dies auch bei der Dossierüberprüfung auf Subsidiaritäten beachtet. Diese Massnahmen führten zu einer höheren Anzahl von Ablösungen aus der Sozialhilfe und somit zu mehr Empfangenden von Mietzinszuschüssen. <u>Berufliche Eingliederung:</u> Mit dem neuen Sozialhilfegesetz, gültig ab 1.1.2016, sind die Gemeinden verpflichtet, die Klientel vollumfänglich mittels Eingliederungsmassnahmen auf den ersten Arbeitsmarkt vorzubereiten. Dies führte zu einer höheren Anzahl von Klienten in Programmen. 	-283	309 338 182 256

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<i>Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst</i> <ul style="list-style-type: none"> • Bedingt durch die Zunahme von B Flüchtlingen können mehr Leistungen mit dem KSA abgerechnet werden. 	-287	
<i>Strassen/Plätze/Anlagen</i> <ul style="list-style-type: none"> • <u>W & U</u>: Minderaufwand für Kunstbauten - Honorare Fachexperten. • <u>Strassenbeleuchtung</u>: Minderaufwand Energie (EBL hat Rhythmus der Rechnungsstellung verändert) sowie einige auf 2016 geplante Projekte wurden nicht ausgeführt oder auf 2017 verschoben. • <u>Öffentliche Brunnen</u>: Im Budget waren sehr viel mehr zu optimierende Brunnen enthalten als umgesetzt wurden. 	-37 -100 -58	
<i>VV Liegenschaften – Schulanlagen</i> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Wasser/Energie/Heizung</u>: Der Winter 2015/16 war ein milder Winter mit wenigen Heizgradtagen. Dies machte sich im Energieverbrauch aller Gebäude der Stadt Liestal bemerkbar. Die Heizkosten liegen im normalen Schwankungsbereich und sind witterungsabhängig. • <u>Möbilien</u>: Diverse Minderaufwändungen. • <u>Raumpflege</u>: Diverse Minderaufwändungen. • <u>Baulicher Unterhalt/Mietaufwand</u>: Das Provisorium der Schule Frenke musste aus Finanzrechtlichen Gründen über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden und nicht wie ursprünglich angenommen über die Investitionsrechnung. 	-171 -58 -65	388
<i>Raumplanung</i> <ul style="list-style-type: none"> • <u>SBB-Entflechtung</u>: Um mit den Planungen der Liestaler Projekte (Velostege, Velostation) mit dem Zeitplan der SBB Schritt zu halten, wurde vom Stadtrat ein Nachtragskredit für die Beauftragung der Planungsarbeiten (Vorprojekt, Bauprojekt) bewilligt. Sie werden zum grossen Teil erst 2017 ausgeführt und abgerechnet. • <u>Tiefbauprojekte</u>: Die Planungsarbeiten für die Tempo 30-Zone im Mühlemattquartier sollte 2016 in Angriff genommen werden. Aufgrund anderer Prioritäten wurde die Planung noch nicht in Angriff genommen. • <u>Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden</u>: Die Planung wurde noch nicht in Angriff genommen, da der zukünftige Standort der kantonalen Verwaltung unklar bleibt. 	-50 -45	222

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<i>Übrige Leistungsbezüger</i> <ul style="list-style-type: none"> • <u>übrige Zahlungen an Dritte</u>: Das Projekt der Neuvermessung des Feldgebiets wurde durch den Kanton noch nicht in Angriff genommen. Demzufolge ist im 2016 auch kein Beitrag der Stadt Liestal fällig. Die Realisierung ist 2017 - 2019 vorgesehen. Der Gesamtkredit für die Beiträge der Stadt Liestal wurde im Budget 2017 bewilligt. 	-64	
<i>Schuldzinsen</i> <ul style="list-style-type: none"> • Schuldzinsen RE16: TCHF 415 (BU16: TCHF 543). • Die Sicherstellung der Liquidität erfolgte mit kurzfristigem Fremdkapital zu sehr günstigen Konditionen. • Tiefere Zinskosten aufgrund Reduktion des Zinssatzes für Interne Verrechnung an Spezialfinanzierung (0%). 	-128	

Sachaufwand nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16	BU17
Total Sachaufwand 31 – HRM2	11'073	11'989	11'690	-299	11'443
Rechnungskreise – EK unabhängig	2'260	2'516	2'416	-101	2'490
Spezialfinanzierungen	2'077	2'400	2'310	-90	2'344
Fonds	183	116	105	-11	146
Einwohnerkasse (EK)	8'813	9'473	9'275	-198	8'953
Erträge	774	926	783	-143	861
Leistungserbringer	2'048	1'952	2'126	174	2'128
Leistungsbezüger	5'992	6'594	6'365	-229	5'964

Die budgetierten Sachaufwendungen wurden insgesamt um TCHF 299 unterschritten. Die Abweichungen sind im Bericht unter „Erfolgsrechnung - Erträge,“ und „Erfolgsrechnung – Aufwand“ erläutert.

Personalaufwand nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16	BU17
Total Personalaufwand 30 – HRM2	24'130	23'892	23'512	-380	23'958
Rechnungskreise – EK unabhängig	494	509	499	-10	509
Spezialfinanzierungen	494	509	499	-10	509
Einwohnerkasse (EK)	11'444	11'003	10'672	-331	10'811
Leistungserbringer	9'747	9'232	9'004	-228	9'017
Leistungsbezüger	1'697	1'771	1'667	-103	1'794
EK Schulen der Gemeinde - Unterricht	12'192	12'381	12'342	-39	12'637

Die budgetierten Personalaufwendungen wurden insgesamt um TCHF 380 unterschritten. Die Abweichungen sind im Bericht unter „Erfolgsrechnung - Erträge,“ und „Erfolgsrechnung – Aufwand“ erläutert.

5. Spezialfinanzierungen

5.1 Wasserversorgung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto	RE16 – BU16
Wasserversorgung	0	0	0	0
Personalaufwand	471	486	475	-11
Sachaufwand	837	1'119	1'037	-82
Zukauf von Dienstleistungen	239	239	239	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	71	66	74	8
Zinsen	-1	-7	0	7
Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	15	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22	59	52	-7
Betriebsertrag	-2'473	-2'414	-2'426	-12
Aufwandüberschuss	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	819	452	549	97

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16

<u>Wesentliche</u> Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<i>Sachaufwand</i>		
• <u>Hausanschlüsse</u> : Es wurden mehr Neubauten erstellt, als budgetiert.		35
• <u>Unterhalt</u> : Unvorhergesehenes.		15
• <u>Reservoir/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten und Honorare externe Berater / Unterhalt</u> : Nicht alle vorgesehenen Projekte konnten angefangen oder umgesetzt werden.	-50	
• <u>Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten</u> : Es wurden nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten umgesetzt.	-93	
• <u>Wasserleitungsbrüche</u> : Es ereigneten sich mehr grosse Wasserleitungsbrüche als angenommen.		56
• Tiefbau - Planungen Projektierungen: Reserve für kurzfristige Zusatzprojekte. Diese wurde 2016 nicht benötigt.	-25	
• Diverse Minderaufwendungen.	-20	

Investitionen

Siehe Detailbericht „6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen“.

Kennzahlen

Wasserversorgung - Netto - TCHF		RE15	BU16	RE16	Abweichung
		RE15 ER 2016/235	BU16 ER 2015/203	RE16 ER 2017/42	RE16 minus BU16
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Personalaufwand	471	486	475	-11
	Sachaufwand	837	1'119	1'037	-82
	Zukauf Dienstleistungen Intern	239	239	239	0
	Zukauf Dienstleistungen Extern	71	66	74	8
	Zinsaufwand		-7	0	7
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	15			0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22	59	52	-7
	TOTAL Aufwand	1'655	1'962	1'877	-85
Ertrag	Grundgebühr	-94	-95	-95	0
	Wasserbezugsgebühren	-2'379	-2'319	-2'331	-12
	Zinsertrag	-1		0	0
	TOTAL Ertrag	-2'474	-2'414	-2'426	-12
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-819	-452	-549	-97
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss	-819	-452	-549	-97
Selbstfinanzierung		841	511	601	90
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		2'903	3'298	3'722	
+ Saldo Erfolgsrechnung		-819	-452	-549	
Eigenkapital Ende Jahr		3'722	3'750	4'271	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		1'903	2'530	1'355	-1'175
Investitionseinnahmen		-2'179	-1'500	-1'068	432
Nettoinvestitionen		-276	1'030	286	-744
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		-276	1'030	286	-744
Selbstfinanzierung		841	511	601	90
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		1'117	-519	315	834
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		1'778	2'367	1'480	
+ Neubewertung Beteiligungen im VV					
+ Nettoinvestition		-276	1'030	286	
./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		22	59	52	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		1'480	3'338	1'714	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		1'125	930	2'242	
+ Neubewertung Beteiligungen im VV					
Finanzierungssaldo		1'117	-519	315	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		2'242	412	2'557	
Zinsen (Basis 1.1.)					
Zinssatz		0.1%	0.7%	0.0%	
Schuldzinsen (Basis 1.1.)		-1	-7	0	

5.2 Abwasserbeseitigung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto	RE16 – BU16
Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
Sachaufwand	335	367	401	33
Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	1'441	1'500	1'360	-140
Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	26	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	6	6
Betriebsertrag	-2'676	-2'651	-2'523	128
Zinserträge	-5	-35	0	35
Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	569	508	446	-62

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<i>Zukauf von Dienstleistungen extern</i> <ul style="list-style-type: none"> Abwassergebühren an den Kanton: Nach den ausserordentlich hohen ARA-Gebühren im 2014 infolge der rückwirkend verrechneten Wasserbezüge, wurden die Aufwendungen für die Jahre 2015 und 2016 zu hoch budgetiert. 	-140	
<i>Betriebsertrag</i> <ul style="list-style-type: none"> Benützungsgebühren: Der Ertrag von TCHF 2'371 entspricht der bekannten Grössenordnung. (RE15: TCHF 2'398 / BU16: TCHF 2'500). 		128
<i>Zinserträge</i> <ul style="list-style-type: none"> Interne Zinsverrechnung: Aufgrund der Situation auf dem Kapitalmarkt und dem Zinsumfeld sowie auf Empfehlung des Statistischen Amtes BL wurde der Zinssatz für die Interne Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen auf 0.0% reduziert. (BU16: 0.7% / RE16: 0.00%). 		35

Investitionen

Siehe Detailbericht „6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen“.

Kennzahlen

Abwasserbeseitigung - Netto - TCHF		RE15	BU16	RE16	Abweichung
		RE15 ER 2016/235	BU16 ER 2015/203	RE16 ER 2017/42	ZB16 minus BU16
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Sachaufwand	335	367	401	33
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310	0
	Zukauf Dienstleistungen Extern	1'441	1'500	1'360	-140
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	26			0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	6	6
	TOTAL Aufwand	2'112	2'177	2'076	-101
Ertrag	Kanalisationsbenützungsgebühren	-2'676	-2'651	-2'523	128
	Zinserträge	-5	-35	0	35
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung				0
	TOTAL Ertrag	-2'681	-2'686	-2'523	163
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-569	-508	-446	62
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss	-569	-508	-446	
Selbstfinanzierung		569	508	452	-56
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		4'648	5'220	5'217	
Erfolgs- rechnung	+ Saldo Erfolgsrechnung	-569	-508	-446	
	./ Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	
Eigenkapital Ende Jahr		5'217	5'728	5'664	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		1'247	1'715	838	-877
Investitionseinnahmen		-1'151	-900	-604	296
Nettoinvestitionen		96	815	233	-582
Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung					
Nettoinvestitionen (z.G. Verwaltungsvermögen)		96	815	233	-582
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		96	815	233	-582
Selbstfinanzierung		569	508	452	-56
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		472	-307	219	525
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		0	215	96	
+ Nettoinvestition		96	815	233	
./ Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		0	0	6	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		96	1'030	324	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		4'648	5'005	5'121	
Finanzierungssaldo		472	-307	219	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		5'121	4'698	5'339	
Zinsen (Basis 01.01.)					
Zinssatz		0.1%	0.7%	0.0%	
Zinsen		5	35	0	

5.3 Abfallbeseitigung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto	RE16 – BU16
Abfallbeseitigung	0	0	0	0
Personalaufwand	23	25	24	-1
Sachaufwand	531	522	515	-6
Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	429	490	457	-33
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20	19	19	0
Betriebsertrag	-1'214	-1'285	-877	408
Zinserträge	-1	-19	0	19
a.o. Erträge	-1'610	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	-258	-258
Ertragsüberschuss	1'703	129	0	-129

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU16

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU16 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE16 – BU16	
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i> <ul style="list-style-type: none"> KVA Basel: Die Gebühren der Kehricht-Verbrennungsanlage wurden auf das 2. Semester 2015 nach unten angepasst. 	-33	
<i>Betriebsertrag</i> <ul style="list-style-type: none"> Ertrag Vignetten/Containergebühren: Weniger Ertrag aufgrund der nicht budgetierten Gebührenreduktion per 1.4.2016 RE14: TCHF 1'048 / RE15: 983 / RE16: TCHF 689 Ertrag Grünabfuhrvignetten: Weniger Ertrag aufgrund der nicht budgetierten Gebührenreduktion per 1.1.2016 RE14: TCHF 169 / RE15: 149 / RE16: TCHF 94 		336 66
<i>Zinserträge</i> <ul style="list-style-type: none"> Interne Zinsverrechnung: Aufgrund der Situation auf dem Kapitalmarkt und dem Zinsumfeld sowie auf Empfehlung des Statistischen Amtes BL wurde der Zinssatz für die Interne Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen auf 0.0% reduziert. (BU16: 0.7% / RE16: 0.00%). 		19

Investitionen

Siehe Detailbericht „6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen“.

Kennzahlen

Abfallbeseitigung - Netto - TCHF		RE15	BU16	RE16	Abweichung
		RE15 ER 2016/235	BU16 ER 2015/203	RE16 ER 2017/42	RE16 minus BU16
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Personalaufwand	23	25	24	-1
	Sachaufwand	531	522	515	-6
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120	0
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	429	490	457	-33
	Abschreibungen	20	19	19	0
	Total Aufwand	1'123	1'176	1'135	-41
Ertrag	Betriebsertrag	-2'825	-1'285	-877	408
	Zinsertrag	-1	-19	0	19
	Total Ertrag	-2'826	-1'304	-877	427
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-1'703	-129	258	386
	Aufwandüberschuss			258	
	Ertragsüberschuss	-1'703	-129	0	0
Selbstfinanzierung		1'722	148	-239	-387
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) (wenn negativ, dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		1'152	2'847	2'855	
+ Saldo Erfolgsrechnung		-1'703	-129	258	
Eigenkapital Ende Jahr		2'855	2'975	2'597	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		0	0	0	0
Investitionseinnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		0	0	0	0
Selbstfinanzierung		1'722	148	-239	-387
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		1'722	148	-239	-387
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		202	182	182	
+ Nettoinvestition		0	0	0	
./ Abschreibung HRM2		20	19	19	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		182	163	163	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		950	2'665	2'673	
Finanzierungssaldo		1'722	148	-239	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		2'673	2'813	2'434	
Zinseinnahmen					
Zinssatz		0.1%	0.7%	0.0%	
Zinseinnahmen (Basis 1.1.)		1	19	0	

6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU16

Einwohnerkasse

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Bruttoinvestitionen	2'698	8'773	5'642	-3'131
(-) Investitionseinnahmen	-222	-115	-500	-385
Nettoinvestition	2'475	8'658	5'142	-3'516

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 5'142 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im Budget 2016 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 8'658 werden um TCHF 3'516 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2016

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber dem BU16 auf:

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investitionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU16						
ZS: Container	D		-10		10	0
ZS: KP Stutz - Sanierung Küche	B	4		-11	7	0
Schulen: Informatik-Ausrüstung	B	236				236
KG Frenke 2 + 3	C		-78			-78
SA Rotacker: Aussensportanlage	D		-100			-100
SA Rotacker: Zustandsanalyse	C		-18			-18
SA Frenke Primar (Realisierung)	C		-2'301			-2'301
SA Gestadeck: Erweiterung	C		-197			-197
Sport- und Volksbad Gitterli: Darlehen	A	775				775
Munzachstrasse/Kettigerweg	A		-22			-22
Langhagstrasse	B	7				7
Bahnhofplatz / Bushof 2	B	24				24
Oberer Burghaldenweg: Trennsystem	A	2				2
Strassenbeleuchtung: Ersatz mit LED	C		-176			-176
Amtshausgasse/Zeughausplatz	D		-20			-20
Fischmarkt/Mühlegasse	D		-20			-20
Rathausstrasse (Planung)	B	68				68
Auweg	A	15				15
Brücke Weiermattstrasse	C		-1'188			-1'188
Wasserturmplatz: Erw. Bushaltestelle	A	104				104
Rheinstrasse (Planung)	A	18				18
Rheinstrasse (Realisierung)	C		-39			-39
Rathausstrasse (Realisierung)	A	57				57
Landkauf Ahornstrasse 21	C		-27			-27
Brücke Grammetstrasse Obj.13	B	7				7
Heidenlochstrasse	C		-82			-82
Kasernenstrasse	C		-53			-53

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investition- tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU16						
Sichternstrasse	C		-68			-68
Landkauf Oberer Burghaldenweg 42	A	12				12
Schneepflug LKW	C		-9			-9
Rosenstrasse/Nonnenbodenweg (Lichtsignalanlage)	A			-54		-54
Beteiligung Waldenburgerbahn	A			-337		-337
Orisbach Hochwasserschutz	C		-29			-29
Felswand Schleifenberg	C		-153			-153
Uetental: Hangrutsch	A	10				10
Arealentwicklung Post/Allee	B	120				120
Summen		1'459	-4'590	-402	17	
Total Abweichung zum BU16			-3'131	-385		-3'516
Total Abweichung zum BU16	A		971		-391	580
Total Abweichung zum BU16	B		466		-4	462
Total Abweichung zum BU16	C		-4'418		0	-4'418
Total Abweichung zum BU16	D		-150		10	-140

Ursachen:

- A Ausgaben/Einnahmen nicht im BU16 geplant
- B Ausgaben/Einnahmen höher als gemäss BU16 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen geringer als gemäss BU16 geplant
- D Projekt in RE16 hat nicht stattgefunden, im BU16 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- Schulen: Informatik-Ausrüstung
 - o Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung wurde die Annahme getroffen, dass noch ein grösserer Anteil des Kredits im Jahr 2015 anfallen würde und der Restbetrag von TCHF 75 im Budget 2016 eingeplant wurde. Zudem wurde der Kredit aufgrund der Situation in den einzelnen Schulhäusern mit der Installation des Netzwerks um TCHF 79 überschritten. Der Stadtrat hat mit der Kreditabrechnung den Nachtragskredit gesprochen.
- KG Frenke 2 + 3
 - o Die mit dem Budgetkredit aus dem Jahr 2015 bewilligten Arbeiten wurden zu einem Teil im 2016 ausgeführt. Die weiteren Ausgaben fallen im Jahr 2017 an.
- SA Rotacker: Bodenbelag Aussensportanlage
 - o Das Projekt wurde 2016 nicht ausgeführt und aufgrund neuer Erkenntnisse im Jahr 2017 neu budgetiert.
- SA Frenke Primar (Realisierung)
 - o Der Anteil für die Miete sowie Montage/Demontage der Ersatzräumlichkeiten muss über die Erfolgsrechnung verbucht werden (TCHF 384). Die Annahmen im Zahlungsplan 2016 waren zu hoch. Der Bau ist zeitlich und in Bezug auf die Einhaltung des Gesamtkredits auf Kurs.
- SA Gestadeck: Erweiterung
 - o Der Wettbewerb ist am Laufen, die Projekte wurden eingereicht und im Frühling 2017 tagt die Jury. Die weiteren Ausgaben fallen daher im 2017 an.
- Sport- und Volksbad Gitterli AG
 - o Der Einwohnerrat genehmigte ein nachrangiges Darlehen an die Sport- und Volksbad Gitterli AG in der Höhe von TCHF 775 mit einer Laufzeit von 10 Jahren (2016/21; 21. Dezember 2016).

- Strassenbeleuchtung: Ersatz mit LED
 - o Die vorgesehene Tranche für das Jahr 2016 konnte in Folge personeller Wechsel bei der EBL AG nicht wie vorgesehen realisiert werden. Diese Arbeiten sollen 2017 nachgeholt werden.
- Rathausstrasse (Planung)
 - o Der Budgetkredit und der Nachtragskredit wurden im 2015 genehmigt. Die Arbeiten wurden teilweise erst im 2016 ausgeführt und abgerechnet. Der Gesamtkredit wird um ca. TCHF 23 überschritten, weil für die Bemusterung der Gestaltung und die anschliessende detaillierte Ausführungsplanung ein grösseres Muster erstellt werden musste.
- Brücke Weiermattstrasse
 - o Im 2016 erfolgten weitere Planungsarbeiten Die Ausführung ist 2017 vorgesehen.
- Wasserturmplatz: Erweiterung Bushaltestelle
 - o Die mit dem Budgetkredit aus dem Jahr 2015 bewilligten Arbeiten wurden erst 2016 ausgeführt und abgerechnet.
- Rathausstrasse (Realisierung)
 - o Der Baukredit wurde am 22.6.2016 durch den Einwohnerrat genehmigt und war nicht budgetiert.
- Heidenlochstrasse
 - o Diverse Vorabklärungen an der Schnittstelle zu den neuen Quartierplänen brauchen mehr Zeit als vorgesehen, weshalb der Bau- und Strassenlinienplan und das Bauprojekt noch nicht fertiggestellt werden konnten. Die Arbeiten und die Rechnungsstellung sind für 2017 vorgesehen.
- Kasernenstrasse
 - o Der Kanton als Leitpartner hat sich aus dem Projekt zurückgezogen. Arbeiten für die vorgesehene Bushaltestelle verzögern sich und werden 2017 realisiert.
- Sichertnstrasse
 - o Durch die Optimierung des Bauprojekts konnten die Kosten gesenkt werden.
- Rosenstrasse/Nonnenbodenweg (Lichtsignalanlage)
 - o Beteiligung verschiedener Stellen an den Mehrkosten des Bauprojekts.
- Beteiligung Waldenburgerbahn
 - o Buchhalterischer Übertrag der Beteiligung Waldenburgerbahn vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen aufgrund Verkaufs im Januar 2016.
- Schleifenberg: Sicherungsmassnahmen
 - o Die gewählte Sicherungsmassnahme wird in Folge umfangreicher Projektoptimierungen zum grössten Teil im 2017 realisiert.
- Arealentwicklung Post/Alle
 - o Die mit dem Budgetkredit aus dem Jahr 2015 bewilligten Arbeiten wurden zu einem Teil im 2016 ausgeführt.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Investitionsrechnung

Wasserversorgung TCHF	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Bruttoinvestitionen	1'903	2'530	1'355	-1'175
Investitionseinnahmen	-2'179	-1'500	-1'068	432
Nettoinvestitionen	-276	1'030	286	-744

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 286 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im Budget 2016 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 1'030 werden um TCHF 744 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2016

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber BU16 auf:

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investitionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU16						
Munzachstrasse/Kettigerweg	A		-18			-18
Langhagstrasse	A	0				0
Fluhweg	A	1				1
Quellfassung Lauterbrunnen: UV-Anl.	A	24				24
Amtshausgasse/Zeughausplatz	D		-20			-20
Fischmarkt/Mühlegasse (Planung)	D		-10			-10
Rathausstr./Freihofgasse (Planung)	B	5				5
Auweg	A	10				10
Rheinstrasse (Planung)	A	18				18
Altmarkt: Messschacht	C		-357			-357
Arisdörferstrasse (Planung)	A	11				11
Arisdörferstrasse (Realisierung)	C		-84			-84
Rheinstrasse (Realisierung)	B	69				69
Rathausstrasse (Realisierung)	A	18				18
Heidenlochstrasse (Planung)	D		-20			-20
Kasernenstrasse (Realisierung)	C		-31			-31
Sonnenweg (Planung)	D		-30			-30
Reservoir Bettlefeld	A	0				0
Reservoir Auf Berg (Planung)	C		-545			-545
Pumpwerk Rösern: UV-Anlage	C		-92			-92
Reservoir Burg	C		-128			-128
Pumpwerk Schlachthof	C		-21			-21
Reservoir Auf Berg (Realisation)	A	2				2
Quellfassung Helgenweid: Schutzzone	D		-20			-20
Quellfassung Rösern: Schutzzone	D		-5			-5
Quellfassung Gräubern: Schutzzone	D		-10			-10
Pumpwerk Alte Brunnen: Schutzzone	B	69				69
Quellfassung Lauterbrunnen: Schutz.	D		-10			-10
BGV: Investitionsbeiträge	A			-2		-2
Wasseranschlussbeiträge	C				434	434
Summen		226	-1'402	-2	434	
Total Abweichung zum BU16			-1'175	432		-744
Total Abweichung zum BU16	A		66		-2	63
Total Abweichung zum BU16	B		143		0	143
Total Abweichung zum BU16	C		-1'259		434	-825
Total Abweichung zum BU16	D		-125		0	-125

Ursachen:

- A Ausgaben/Einnahmen nicht im BU16 geplant
- B Ausgaben/Einnahmen höher als gemäss BU16 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen geringer als gemäss BU16 geplant
- D Projekt in RE16 hat nicht stattgefunden, im BU16 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- Altmarkt: Messschacht
 - o Der Messschacht wird unter der Federführung der Gemeinde Lausen gemeinsam erstellt. Umfassende Abklärungen vor allem zur Finanzierungsfrage haben das Projekt verzögert. Die Realisierung ist nun für 2017 vorgesehen.
- Arisdörferstrasse (Realisation)
 - o Der Kanton hat dank geschickten Verhandlungen einen grösseren Anteil an den Kosten übernommen, als ursprünglich angenommen.
- Rheinstrasse (Realisation)
 - o Die Arbeiten zum 2015 beschlossenen Budgetkredit wurden teilweise erst im 2016 ausgeführt und abgerechnet.
- Reservoir auf Berg (Planung)
 - o Die Projektierung wurde verzögert und die Finanzierung nochmals genauer geprüft. Die Realisierung verschiebt sich ins Folgejahr 2017.
- Pumpwerk Rösern: UV-Anlage
 - o Auf Grund noch unbeantworteter strategischer Fragen entstand eine Verzögerung bei der Projektierung.
- Reservoir Burg
 - o Die Projektierung konnte bedeutend günstiger abgeschlossen werden, als ursprünglich angenommen. Weitere Projektierungsarbeiten werden 2017 erfolgen.
- Pumpwerk alte Brunnen: Schutzzone
 - o Die Arbeiten wurden auf Grund der anstehenden Quartierpläne rund um diese Schutzzone forciert. Nicht verwendete Kredittranchen aus den Vorjahren wurden 2016 beansprucht.
- Wasseranschlussbeiträge
 - o Das Investitionsvolumen privater Bauherren war geringer als im Budget angenommen.

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Investitionsrechnung

Abwasserbeseitigung TCHF	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Bruttoinvestitionen	1'247	1'715	838	-877
Investitionseinnahmen	-1'151	-900	-604	296
Nettoinvestitionen	96	815	233	-582
Nettoinvestitionsüberschuss → Übertrag in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0
Nettoinvestition – Passivierung Bilanz	96	815	233	-582

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 233 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im BU16 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 815 werden um TCHF 582 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2016

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber BU16 auf:

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investi-tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU16						
Munzachstrasse/Kettigerweg	A	8				8
Oberer Burghaldenweg: Trennsystem	A	6				6
Fluhweg	C		-5			-5
Wasserturmplatz	A	10				10
Amtshausgasse/Zeughausplatz	D		-20			-20
Fischmarkt/Mühlegasse	C		-15			-15
Rathausstrasse (Planung)	A	22				22
Rheinstrasse (Planung)	A	56				56
Arisdörferstrasse (Planung)	A	20				20
Grammetstrasse: Quartierplanung Cheddite	C		-260			-260
Grienmatt (Quartierplanung)	A	2				2
Senfiweg	C		-58			-58
Arisdörferstrasse (Realisierung)	C		-240			-240
Rheinstrasse (Realisierung)	B	6				6
Rathausstrasse (Realisierung)	A	25				25
Heidenlochstrasse	D		-10			-10
Kasernenstrasse	D		-160			-160
Sonnenweg	D		-30			-30
GEP-Revision (Genereller Entwässerungsplan)	C		-234			-234
Kanalisationsanschlussbeiträge	C				296	296
Summen		155	-1'032	0	296	
Total Abweichung zum BU16		-877		296		-582
Total Abweichung zum BU16	A	149		0		149
Total Abweichung zum BU16	B	6		0		6
Total Abweichung zum BU16	C	-812		296		-516
Total Abweichung zum BU16	D	-220		0		-220

Ursachen:

- A Ausgaben/Einnahmen nicht im BU16 geplant
- B Ausgaben/Einnahmen höher als gemäss BU16 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen geringer als gemäss BU16 geplant
- D Projekt in RE16 hat nicht stattgefunden, im BU16 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- Rheinstrasse (Planung)
 - o Die Arbeiten zum 2015 beschlossenen Budgetkredit wurden teilweise erst im 2016 ausgeführt und abgerechnet.
- Grammetstrasse: QP Cheddite
 - o Diverse Abklärungen in Bezug auf die mögliche Ausscheidung einer Grundwasserschutzzone und im Zusammenhang mit den Quartierplänen Grammet und Cheddite haben zu Verzögerungen bei der Planung geführt. Das Projekt wird 2017 und 2018 realisiert.
- Senfiweg
 - o Die Arbeiten wurden im 2016 begonnen und werden im 2017 fertiggestellt.
- Arisdörferstrasse (Realisation)
 - o Der Kanton hat dank geschickten Verhandlungen einen grösseren Anteil an den Kosten übernommen, als ursprünglich angenommen.
- Kasernenstrasse
 - o Nach detaillierten Abklärungen wurde auf Arbeiten am Kanalisationsnetz verzichtet.
- GEP-Revision
 - o Die Arbeiten wurden im 2016 begonnen und werden im 2017 fertiggestellt.
- Kanalisationsanschlussbeiträge
 - o Das Investitionsvolumen privater Bauherren war geringer als im Budget angenommen.

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Investitionsrechnung

Abfallbeseitigung TCHF	RE15	BU16	RE16	RE16 – BU16
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0

Keine Investitionen im Rechnungsjahr 2016.

Nachtragskredite

Notwendige Nachtragskredite wurden dem Einwohnerrat oder dem Stadtrat während der Berichtsperiode zum Beschluss vorgelegt (siehe Anhang „Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen“). Per Ende 2016 vorhandene Budgetkreditabweichungen gelten mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen (§162 Abs. 4 Gemeindegesetz).

7. Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung

(Netto = Aufwand – Ertrag --> Ertragsüberschuss ergibt einen negativen Saldo)

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
Saldo Erfolgsrechnung			-264	1'992	957
ERTRÄGE			-44'328	-43'245	-44'896
Steuererträge (Basis für FA)			-39'439	-39'017	-40'943
	Natürliche Personen		-35'639	-34'767	-36'612
		Basis: Veranlagung	-31'840	-32'887	-32'796
		Basis: Quellensteuer	-3'266	-1'900	-2'706
		aus Vorjahren	-533	20	-1'110
	Juristische Personen		-4'138	-4'700	-4'639
		Ertragssteuern	-2'600	-2'650	-2'650
		Kapitalsteuern	-2'000	-2'050	-2'050
		aus Vorjahren	462	0	61
	Abschreibungen von Steuern		337	450	309
		Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen	-65	-80	-133
		Brutto Steuerabschreibungen (tatsächliche)	442	530	452
		Brutto Steuerabschreibungen (mutmassliche)	-40	0	-10
Finanzausgleich			-1'099	-895	-54
	Horizontaler Finanzausgleich: Basis Steuerkraft		-1'379	-650	472
	Finanzierung Ausgleichsfonds		280	281	0
	Übergangsbeiträge		0	-526	-526
lokale Erträge EK			-3'342	-2'957	-3'316
	Vergütungen durch Dritte		-1'490	-1'212	-1'411
		übrige	-254	-236	-259
	Zinsen im Zusammenhang mit Steuern		-627	-465	-625
	Steuerveranlagungen		-310	-297	-295
	Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen		-299	-214	-232
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte		-164	-217	-250
		Rathaus	-14	-15	-15
		Wohnungen in Schulliegenschaften	-94	-108	-118
		andere Erträge von Schulliegenschaften	-23	-35	-60
		Wohnungen im Werkhof	-33	-59	-57
	Nutzung Allmend		-84	-85	-75
	Verkehrsbussen		-191	-180	-199
	Parkplätze - Ertrag für EK		-551	-440	-512
		W&U Parkplätze und -uhren	177	195	162
		Erträge aus Parkplatzgebühren	-754	-655	-693
		Einlage in Parkplatzfonds	26	20	19
	int. Verr. von anderen Rechnungskreisen		-724	-724	-724
		Wasserversorgung	-239	-239	-239
		Abwasserbeseitigung	-310	-310	-310
		Abfallbeseitigung	-120	-120	-120
		KantSA	-55	-55	-55
	Gebühren/Bewilligungen/Konzessionen - Raumplanung		-137	-100	-145

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
Finanzvermögen			-448	-376	-583
	Finanzvermögen Immobilien		-453	-379	-595
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		28	29	28
	W&U		89	85	60
	Honorare für externe Dienstleistungen		1	37	28
	Buchgewinne / - Verluste		-46	0	-206
	Pacht- und Mietzinserträge		-243	-248	-231
	Baurechtszinserträge		-283	-281	-275
	Wertschriften / Beteiligungen		5	4	13
	Marktwertanpassungen		0	0	-1
	Finanzvermögen übrige Sachanlagen		0	0	0
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG			0	0	0
Spezialfinanzierungen			0	0	0
	Wasserversorgung		0	0	0
	Personalaufwand		471	486	475
	Sachaufwand		837	1'119	1'037
	Zukauf von Dienstleistungen		239	239	239
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		71	66	74
	Zinsen		-1	-7	0
	Abschreibungen		22	59	52
	Betriebsertrag		-2'473	-2'409	-2'426
	Aufwandüberschuss		0	0	0
	Ertragsüberschuss		819	452	549
	Rückerstattungen		0	-5	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		15	0	0
	Abwasserbeseitigung		0	0	0
	Sachaufwand		335	367	401
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		310	310	310
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		1'441	1'500	1'360
	Zinsen		-5	-35	0
	Abschreibungen		0	0	6
	Betriebsertrag		-2'676	-2'651	-2'523
	Aufwandüberschuss		0	0	0
	Ertragsüberschuss		569	508	446
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		26	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung		0	0	0
	Abfallbeseitigung		0	0	0
	Personalaufwand		23	25	24
	Sachaufwand		531	522	515
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		120	120	120
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		429	490	457
	Zinsen		-1	-19	0
	Abschreibungen		20	19	19
	Betriebsertrag		-1'214	-1'285	-877
	Aufwandüberschuss		0	0	-258
	Ertragsüberschuss		1'703	129	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0
	a.o. Erträge		-1'610	0	0
Fonds			0	0	0

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
Leistungserbringer			10'161	10'292	10'175
Legislative & Exekutive			586	727	648
	Stadtrat		366	467	414
	Sachaufwand		1	1	2
	Mandatsentschädigung		325	330	323
	Repräsentationen & Anlässe		40	27	29
	Dienstleistungen & Honorare		0	110	60
	SR-Kommissionen		24	23	23
	Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame		5	4	5
	Natur- und Landschaftsplanung		4	3	4
	Stadtbaukommission		6	5	7
	Energiekommission		0	2	0
	Integrationskommission		6	6	3
	Gemeinde-Sportanlagen-Konzept		2	1	2
	Marktkommission		1	1	0
	Vorsorgekommission		1	0	1
	Kommissionen		55	73	62
	Personalkommission		3	5	5
	Feuerwehrkommission		3	5	3
	Schulrat		14	19	15
	Jugendkommission		2	5	2
	Alterskommission		1	6	3
	Sozialhilfebehörde		31	31	32
	Buskommission		0	0	0
	Paritätische Vorsorgekommission Pensionskasse		1	2	3
	Einwohnerrat & ER- Kommissionen		105	129	113
	Wahlbüro		37	35	36
	Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand		604	535	550
	Büromaterial, Drucksachen		168	183	154
	Büro-Mobiliar		34	39	32
	Übriger Sachaufwand		205	194	213
	Porti, Frankaturen		46	49	53
	Versicherungen		62	62	61
	Telefongebühren		31	29	34
	Verbandsbeiträge		47	45	56
	Verschiedene inkl Spesen		19	9	9
	Zukauf ext. Dienstleistungen		196	118	151
	Rechtskosten		1	5	1
	Honorare Stab Zentrale Dienste		93	10	0
	Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste		1	6	6
	Honorare Bereich Stadtbauamt		73	69	65
	Betriebskosten		18	15	15
	Honorare Bereich Sicherheit/Soziales		0	0	52
	Qualitäts-Management		10	13	11
	Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand		230	266	219
	Lernende		135	125	112
	Pensionskasse/Rentenleistungen		22	73	74
	Verschiedenes		34	69	55

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
	Nachführung Archiv		0	0	9
	Ferien- und Überzeitguthaben (Rückstellung gemäss HRM2)		40	0	-30
	SV/ZD/Recht/Personaladministration		716	715	742
	Personalaufwand		716	715	742
	Sicherheit / Soziales		1'911	1'946	1'925
	Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung		339	354	276
	Personalaufwand		326	336	264
	Sachaufwand		0	5	1
	Bahnhofpaten		12	14	11
	Zivilschutz Liestal / GFS		-5	-3	-1
	Erträge		-10	-10	-10
	Sachaufwand		5	8	9
	Feuerwehr (ohne Gebäude)		-21	74	72
	Erträge		-817	-764	-757
	Personalaufwand		593	617	607
	Sachaufwand		203	221	223
	Sozialberatung		1'259	1'257	1'291
	Personalaufwand		1'180	1'237	1'180
	Zukauf ext. Dienstleistungen		79	20	111
	Vormundschaft		339	263	287
	Personalaufwand		212	213	199
	Zukauf ext. Dienstleistungen		127	50	89
	Familien		0	0	0
	Personalaufwand		0	0	0
	Finanzen/Einwohnerdienste		1'689	1'624	1'569
	Personalaufwand		1'689	1'624	1'569
	Informatik		425	394	394
	Personalaufwand		3	3	2
	Hardware		65	19	16
	Software		182	181	167
	externer IT-Support		176	191	209
	Stadtbauamt		1'190	1'267	1'211
	Personalaufwand		1'190	1'267	1'211
	Schulleitung		106	96	106
	Personalaufwand		106	96	106
	Werkhof		2'704	2'725	2'811
	Personalaufwand		2'258	2'263	2'268
	Sachaufwand		473	482	554
	an Dritte verrechnete Dienstleistungen		-27	-20	-11
	Interne Verrechnungen der EK		-2'666	-2'700	-2'670
	Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)		-130	-134	-134
	Jugendzahnpflege		-19	-19	-19
	Bestattung		-53	-57	-57
	Sicherheit / Soziales		-35	-35	-35
	Asylwesen		-10	-10	-10
	Sozialhilfe		-25	-25	-25
	Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten		-8	-8	-8
	KantSA		-15	-15	-15

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
	Sicherheit / Soziales		-18	-48	-18
	Hundehaltung		-10	-10	-10
	Fasnacht / Chienbäse		0	-25	0
	Fahrende		-8	-8	-8
	Zivilschutz		0	-5	0
	Werkhof		-2'518	-2'518	-2'518
	Friedhof		-210	-210	-210
	Gemeindestrassen		-1'300	-1'300	-1'300
	Gitterli		-250	-250	-250
	Hundehaltung		-10	-10	-10
	Kultur / Strassenveranstaltungen		-45	-45	-45
	Fasnacht / Chienbäse		-70	-70	-70
	Marktwesen		-45	-45	-45
	Öffentlicher Verkehr		-15	-15	-15
	Parkanlagen / Wanderwege		-300	-300	-300
	Rathaus		-5	-5	-5
	Schulliegenschaften der Gemeinde		-135	-135	-135
	Freizeitanlagen		-82	-82	-82
	Fahrende		-1	-1	-1
	KantSA		-50	-50	-50
	Leistungsbezüger		33'675	34'706	35'635
	Begleitung im Alter		4'498	5'048	5'905
	Pflegeheime		947	1'223	2'116
	alte Pflegefinanzierung		6	6	6
	neue Pflegefinanzierung		1'323	1'900	2'038
	neue Pflegefinanzierung: a.o. Beitrag vom Kanton (2015+2016)		-746	-753	0
	§38 GeBPA		170	70	82
	Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011		194	0	-10
	Spitex		1'037	1'220	1'119
	Pro Senectute		44	45	44
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur		25	25	25
	Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL		2'445	2'535	2'601
	Schulen der Gemeinde - Unterricht		10'860	10'401	10'243
	Personalaufwand		11'396	12'096	11'947
	Sachaufwand		324	430	263
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Bildung		-557	-560	-480
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Bildung		-217	0	0
	Benützung Hallenbad Primar		46	48	50
	Gemeindebeiträge		-223	-248	-251
	Kantonsbeiträge		-48	-17	-8
	Informatik		20	125	122
	Erwachsenenbildung		28	37	33
	Aufgabenhort und Mittagstisch		122	135	146
	Familienergänzende Tagesstrukturen		53	74	74
	Schulschwimmen		41	43	42
	Beiträge an Privatschulen		17	10	3
	Verein Ferienbetreuung		15	15	15

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
	Projekt Hochbegabung		-1	3	-4
	Schulsozialarbeit		0	47	53
	Kanton für 6. Primarschuljahr		-734	-1'838	-1'770
	Pensionskasse: Vorsorgeverpflichtungen		580	0	0
	Spitalbeschulung		0	0	9
	Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB		375	380	374
	Beiträge an Organisationen und Institutionen		1'011	1'123	998
	Betriebsbeitrag Haus zur Allee		180	180	180
	Streetworker		65	65	65
	Ferienpass		12	14	11
	Jugendzahnpflege		121	119	104
	Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal		49	51	48
	Tagesheim "Sunnwirbel"		140	0	0
	Tagesmütterverein		75	50	34
	für Heimgeburten		23	20	0
	Beitr. an übr. Priv. Institut.		5	1	0
	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulalter		24	300	222
	Tierpark Weihermätteli		35	35	35
	Ludothek Tatzelwurm		3	3	3
	Velostation		138	140	146
	W&U		2	11	8
	Mietzinse		19	19	19
	Beiträge		117	110	119
	Tourismus		34	24	40
	Vereine		99	119	102
	Engel-Saal		48	50	38
	KantSA ausserschulische Nutzung		44	40	35
	andere Beiträge		7	29	30
	einmalige Beiträge		7	3	7
	Verschönerung Stadtbild		7	3	7
	Zugekaufte Dienstleistungen		2'385	2'332	2'267
	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)		567	487	446
	Zivilschutz Ergolz / RFS		42	43	26
	Anteil Liestal RFS Ergolz		42	43	26
	Personalaufwand		22	36	20
	Sachaufwand		35	22	15
	Anteil Lausen		-15	-16	-9
	Anteil Liestal		-42	-43	-26
	Zivilschutz Ergolz / ZSO		185	196	186
	Anteil Liestal ZSO Ergolz		185	196	186
	Personalaufwand		165	166	149
	Sachaufwand		91	109	112
	Anteil Lausen		-66	-71	-67
	Anteil Liestal		-185	-196	-186
	Beiträge Bund		0	0	-2
	Rückerstattungen		-5	-8	-6
	RML - Beitrag Liestal		1'110	1'092	1'113

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
	RML - SA Rosen		-28	-11	-9
	Miete von RML		-120	-120	-120
	Wasser/Energie/Heizung		34	30	32
	Raumpflege		36	38	36
	übriger Unterhalt		2	0	2
	baulicher Unterhalt		20	41	41
	Steuer-Inkasso		185	180	173
	Kantonspolizei		324	345	333
	Kulturbeiträge		410	447	496
	Dichter- und Stadtmuseum (DISTL)		161	173	174
	Beitrag gem. Leistungsvereinbarung		150	150	150
	Sonderausstellung		11	21	22
	Unterhalt Kulturgüter		0	2	1
	Kulturanbieter		177	191	245
	Kulturförderung		21	21	18
	übrige		6	18	13
	Strassenveranstaltungen		45	45	45
	Fasnacht / Chienbäse		202	226	224
	Vergütungen an Dritte		132	131	156
	Feuerwehr		0	25	0
	Vergütungen von Dritten		0	0	-1
	Werkhof		70	70	70
	Sport / Sportanlagen		1'269	1'257	1'293
	Sport		15	17	19
	Personalaufwand		34	19	42
	Veranstaltungen		7	2	2
	Freiwilliger Schulsport		-26	-4	-25
	Beiträge an Private		4	8	8
	Sportler-Ehrungen		3	7	7
	Übrige Beiträge		1	1	0
	Schiesswesen		67	66	66
	Betriebsbeitrag		51	57	49
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		15	15	15
	W&U		17	4	28
	Erträge		-16	-10	-25
	Bäder		764	755	759
	Betriebsbeitrag		520	520	520
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		251	251	251
	Sachaufwand		10	0	5
	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		-16	-16	-16
	Sportanlagen und Stadion Gitterli		419	411	439
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		86	86	86
	W&U		274	269	278
	baulicher Unterhalt		59	56	75

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
	Sozialhilfe		7'047	6'108	6'911
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz		6'552	5'610	5'974
	Sozialhilfe-Aufwand		11'962	12'000	11'717
	Sozialhilfe-Rückerstattungen		-3'503	-4'290	-3'981
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe		-1'689	-2'100	-1'762
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Sozialhilfe		-217	0	0
	übrige soziale Aufwendungen		129	178	360
	Berufliche Eingliederung		365	320	576
	Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst		488	742	455
	Sachaufwand		0	0	14
	Vergütungen KSA		-830	-625	-914
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz		1'185	1'240	1'176
	Betreuung		123	127	124
	Berufliche Eingliederung		11	0	56
	Asylwesen - Betreut durch ABS AG		-93	-99	-70
	Asylwesen ausgelagert		-93	-99	-70
	Strassen / Plätze / Anlagen		2'721	2'903	2'660
	W&U		2'266	2'206	2'145
	Strassenbeleuchtung		243	242	142
	Stromverbrauch		132	142	92
	W&U		111	100	50
	Abfallbewirtschaftung		17	32	14
	Beitrag an BÜGde für Wald und Waldpflege		108	106	99
	Öffentliche Brunnen		87	318	260
	VV Liegenschaften - Schulanlagen		1'333	2'268	2'334
	W&U - Gde Schulliegenschaften		2'146	2'527	2'592
	Wasser/Energie/Heizung WEH		476	505	334
	Mobilien		185	251	193
	Raumpflege		760	803	738
	übriger Unterhalt		271	392	362
	baulicher Unterhalt		404	527	805
	Mietaufwand		50	50	161
	SA Frenke MZH		-229	-230	-228
	Miete vom Kanton		-229	-230	-228
	Gde-SA Rotacker		-583	-30	-31
	Miete vom Kanton ab 2011		-583	-30	-31
	Reinigung KantSA		-101	-95	-121
	SA Burg		-42	-53	-58
	SA Frenke Sek.		-59	-42	-63
	VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen		887	807	791
	W&U - Rathaus		360	275	268
	übriger Unterhalt		132	177	160
	baulicher Unterhalt		229	98	107
	W&U - Haus zur Allee		24	25	15
	W&U - Friedhof		240	271	254
	W&U - Werkhof (Gebäude)		172	133	162
	W&U - Öffentliche Toilettenanlagen		5	4	3

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE15 netto	BU16 netto	RE16 netto
	W&U - Zivilschutzanlage		13	26	26
	W&U - Feuerwehr-Magazin		65	73	63
	Kulturgüterschutzraum		8	0	0
	Öffentlicher Verkehr		-287	40	37
	Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen		16	0	2
	Buswartekabinen		40	45	37
	SBB-Gemeinde-Tageskarten		-6	-5	-3
	Neubewertung Beteiligungen		-337	0	0
	Raumplanung		254	300	395
	Aufwand durch Dritte		254	300	395
	verschiedene		0	1	0
	SBB-Entflechtung		17	40	262
	Verkehrsplanung		61	20	13
	Zonenplan Siedlung: Bereinigungen		45	65	55
	Nachführung Stadtmodell		5	7	0
	Tiefbauprojekte		100	72	22
	Zonenplan Landschaft		5	15	4
	Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung		20	35	38
	Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden		0	45	0
	Spezialaufgaben und -projekte		186	225	244
	Standort Liestal		17	33	32
	Integration		11	1	0
	Projekte		1	1	0
	Integra-Anlass		10	0	0
	Projekte aus Jugendkommission		6	11	8
	Energie-Label		10	30	20
	Wahlen / Abstimmungen		58	60	56
	Kommunikation		18	11	27
	Liestal Aktuell (LA)		7	-8	15
	Internet		11	19	12
	Informationsbroschüren der Stadt		0	0	0
	Landschaft		66	78	100
	Projekte		43	50	54
	Bewirtschaftungsbeiträge		26	42	45
	Felswand Schleifenberg		-3	-14	1
	Übrige Leistungsbezüger		222	280	186
	übrige Zahlungen an Dritte		41	95	31
	Bestattung		58	57	58
	Hundehaltung		-7	-10	-30
	Marktwesen		42	45	43
	Standplatz für Fahrende		7	10	1
	Freizeitanlagen		82	82	82
	Abschreibungen Finanzvermögen		6	13	15
	Schuldzinsen		597	543	415
	Schuldzinsen EK		597	543	415
	Abschreibungen		2'298	2'395	2'297
	Abschreibungen VV		2'298	2'395	2'297

8. Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		RE15	BU16	RE16	Abweichung
		RE15 ER 2016/235	BU16 ER 2015/203	RE16 ER 2017/42	RE16 minus BU16
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Leistungserbringer	10'161	10'292	10'175	-118
	Interne Verrechnungen	-2'666	-2'700	-2'670	30
	Leistungsbezüger	33'675	34'706	35'635	930
	R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	0
	Schuldzinsen	597	543	415	-128
	Abschreibungen	2'298	2'395	2'297	-98
	TOTAL Aufwand	44'065	45'237	45'853	616
Ertrag	Steuererträge	-39'439	-39'017	-40'943	-1'926
	Neuer Finanzausgleich	-1'099	-895	-54	841
	lokale Erträge EK	-3'342	-2'957	-3'316	-359
	Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust	-448	-376	-583	-208
	TOTAL Ertrag	-44'328	-43'245	-44'896	-1'651
Saldo	Erfolgsrechnung	-264	1'992	957	-1'035
	wenn Saldo positiv, dann Aufwandüberschuss		1'992	957	-1'035
	wenn Saldo negativ, dann Ertragsüberschuss	-264			0
Abschreibungen VV		2'298	2'395	2'297	-98
Saldo aus Fonds im Fremd-/Eigenkapital					
Saldo aus Neubewertungsreserve		-529	-98	184	282
Wertberichtigung Beteiligungen					
Selbstfinanzierung		2'033	305	1'524	1'219
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		2'698	8'773	5'642	-3'131
(-) Investitionseinnahmen		-222	-115	-500	-385
Nettoinvestitionen		2'475	8'658	5'142	-3'516
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		2'475	8'658	5'142	-3'516
Selbstfinanzierung		2'033	305	1'524	1'219
Selbstfinanzierungsgrad		82%	4%	30%	26%
Finanzierungssaldo (+ = Reduktion Fremdkapital // - = Erhöhung Fremdkapital)		-443	-8'353	-3'619	4'735

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		RE15	BU16	RE16	Abweichung
		RE15 ER 2016/235	BU16 ER 2015/203	RE16 ER 2017/42	RE16 minus BU16
Eigenkapital					
Anfang Jahr	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	23'656	21'434	23'920	
Erfolgs- rechnung	(+) Saldo Erfolgsrechnung	-264	1'992	957	
Bilanz	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK: Verrechnung mit Bilanzüberschuss				
Ende Jahr	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	23'920	19'442	22'963	
Ende Jahr	Fonds im Eigenkapital	89	63	108	
Ende Jahr	Privatrechtliche Zweckbindungen	446	442	420	
Ende Jahr	Neubewertungsreserve	1	654	281	
Ende Jahr	Eigenkapital	24'456	20'600	23'772	
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		24'603	25'657	25'117	
	(+) Nettoinvestitionen VV	2'475	8'658	5'142	
	(-) Abschreibungen VV	2'298	2'395	2'297	
	(+) a.o. Korrekturen (Umwidmungen mit FV)	337			
Ende Jahr		25'117	31'920	27'963	
Nettoschuld I (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)					
Ende Jahr	14 Verwaltungsvermögen - 29 Eigenkapital ohne SpezFin (20 Fremdkapital - 10 Finanzvermögen ohne SpezFin)	661	11'320	4'191	
	Anzahl Einwohner: Stat. Amt BL per 3. Q.	14'077	14'284	14'199	
Ende Jahr	pro Einwohner in CHF < CHF 1'000: Geringe Verschuldung CHF 1'101 - 2'500: Mittlere Verschuldung	47	792	295	
Verzinsliches Fremdkapital (netto)					
Fremdkapitalbedarf inkl. Verpflichtung BLPK					
	Finanzierungssaldo mit Buchgewinne/-verluste	443	8'353	3'619	
	Finanzvermögen: geplante Zu-/Abgänge		155		
	übrige Zunahme (+) / Abnahme (-)	2'711		-3'476	
Ende Jahr	201 kfr. Finanzverbindl. + 206 lfr. Finanzverbindl. + 2911 privatrchtl. Zweckbdg. + 290 Verpflichtung SpezFin - 14 Ver- waltungsverm. SpezFin - 100 Fl. Mittel - 102 kfr. Finanzanl.	31'601	39'836	31'743	
Schuldzinsen (Basis Anfang Jahr)					
Zinssatz	BLPK: technischer Zinssatz Annuitätenmodell	3.00%	3.00%	3.00%	
Schuldzinsen	BLPK: Annuitätenmodell, 40 Jahre, 3% Zins	436	432	432	
Zinssatz		1.1%	0.5%	-0.1%	
Schuldzinsen	Fremdkapital	160	111	-17	

Rechnung

2016

-

Anhang

Inhaltsverzeichnis	Seite(n)
Erläuterung zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1
Auflistung der Finanzkennzahlen	2 - 4
Ergebnisübersicht	5
Erfolgsrechnung	
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	6
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	7 - 18
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	
0 Allgemeine Dienste	19 - 26
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	27 - 34
2 Bildung	35 - 57
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	58 - 63
4 Gesundheit	64 - 65
5 Soziale Sicherheit	66 - 71
6 Verkehr	72 - 77
7 Umweltschutz und Raumordnung	78 - 87
8 Volkswirtschaft	88 - 89
9 Finanzen und Steuern	90 - 95
Investitionsrechnung	
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	96
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	97 - 99
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	
0 Allgemeine Dienste	100
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	101
2 Bildung	102
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	103
5 Soziale Sicherheit	104
6 Verkehr	105 - 106
7 Umweltschutz und Raumordnung	107 - 111
Bilanz	
Zusammenzug der Bilanz	112
Detaildarstellung der Bilanz	113 - 119
Auflistung der Investitionen	
Investitionen ohne Tiefbau	120
Investitionen Tiefbau	121 - 124
Investitionen Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau	125
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	126 - 131
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	132 - 134
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	135
Auflistung der Rückstellungen	136 - 138
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	139 - 142
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	143 - 144
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	145 - 148
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	149 - 153
Erläuterungen des Stadtrats zur Jahresrechnung 2015	154 - 168

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte *

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Bilanz

Die Bilanz zeigt die Vermögens- und Schuldenstruktur der Gemeinde zu Jahresbeginn und zum Jahresende. Sie umfasst die Aktiven (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Passiven (Fremd- und Eigenkapital).

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

*Quelle: *Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden*

Auflistung der Finanzkennzahlen - Zwischenergebnisse

	Zwischenergebnisse Finanzkennzahlen					
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	2 337 906,22	1 523 810,17	600 895,83	452 146,88	-238 946,66	
Nettoinvestitionen	5 662 041,18	5 142 407,00	286 186,48	233 447,70	0,00	
Zinsaufwand	469 363,54					
Zinsertrag	679 752,89					
Laufender Ertrag	69 062 192,48					
Kapitaldienst	2 162 587,66					
Bruttoinvestitionen	7 834 429,93					
Gesamtausgaben	66 353 648,35					

Auflistung der Finanzkennzahlen - Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Liestal		FINANZKENNZAHLEN Rechnung 2016				
Kennzahl		Rechnung 2016		Rechnung 2015	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	41%	-	225%	-	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	30%	-	82%	-	
	- Wasser	210%	-	N/V	-	
	- Abwasser	194%	-	590%	-	
Zinsbelastungsanteil		-0,3%	Gut	-0,1%	-	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		3,1%	Geringe Belastung	3,3%	-	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	7%	-	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		12%	Mittlere Investitionstätigkeit	9%	-	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		-15%	Gut	-24%	-	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		-432	Nettovermögen	-666	-	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil		58%	Gut	53%	-	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Finanzkennzahlen – Beschreibung

Selbstfinanzierungsgrad	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, in wie weit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.
Zinsbelastungsanteil	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.
Kapitaldienstanteil	Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.
Selbstfinanzierungsanteil	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.
Investitionsanteil	Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.
Nettoverschuldungsquotient	Der Nettoverschuldungsquotient zeigt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.
Nettoschuld in Fr./Einwohner	Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung.
Bruttoverschuldungsanteil	Der Bruttoverschuldungsanteil stellt eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation dar und zeigt auf, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Stadt Liestal		Ergebnisübersicht					
		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		73'687'190.74	72'730'580.00	74'361'300	72'369'300	73'896'150.48	74'159'917.75
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		2'708'331.79		3'363'600		4'296'573.08
	Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss	2'031'246.05		1'371'600		2'297'656.37	
	Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung): Aufwandüberschuss			677'085.74		1'992'000		1'998'916.71
	Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		279'525.00			2'262'683.98	
	Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich): Aufwandüberschuss			956'610.74		1'992'000		
	Ertragsüberschuss					263'767.27	
INVESTITIONSRECHNUNG		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Zunahme der Nettoinvestitionen		7'834'429.93	2'172'388.75	13'018'000	2'515'000	5'848'268.20	3'552'408.05
Abnahme der Nettoinvestitionen			5'662'041.18		10'503'000		2'295'860.15
BILANZ		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
		79'986'600.04	80'943'210.78			78'028'439.52	78'028'439.52
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag		956'610.74					

Hinweis:

Dieses Dokument stellt das budgetierte Jahresergebnis der Gemeinde dar. Es setzt sich zusammen aus dem dreistufigen Ergebnis der Erfolgsrechnung und den Nettoinvestitionen aus der Investitionsrechnung.

- Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ergibt sich aus den zweistelligen Aufwandkonten 30, 31, 33, 35, 36 und Ertragskonten 40, 41, 42, 43, 45, 46.
- Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt sich aus dem zweistelligen Aufwandkonten 34 (Finanzaufwand) und Ertragskonto 44 (Finanzertrag).
- Das operative Ergebnis ergibt sich aus der Summe der Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit und Finanzierung.
- Das ausserordentliche Ergebnis ergibt sich aus dem zweistelligen Aufwandkonten 38 (a.o. Aufwand) und Ertragskonto 48 (a.o. Ertrag).
- Das Gesamtergebnis ergibt sich aus den Summen des operativen sowie des ausserordentlichen Ergebnisses.

Erfolgsrechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	6'296'846.38	1'252'329.45 5'044'516.93	6'511'600	1'229'700 5'281'900	6'486'842.75	1'337'391.74 5'149'451.01
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	3'003'845.27	1'538'582.81 1'465'262.46	3'129'600	1'548'800 1'580'800	3'308'299.43	1'671'050.15 1'637'249.28
2	BILDUNG Nettoaufwand	20'381'287.94	3'614'052.14 16'767'235.80	20'618'000	3'486'900 17'131'100	19'344'936.13	4'192'215.53 15'152'720.60
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	3'119'030.44	102'646.75 3'016'383.69	3'141'700	79'000 3'062'700	2'870'537.72	105'182.70 2'765'355.02
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	4'087'476.20	663'664.75 3'423'811.45	4'170'400	750'100 3'420'300	3'808'975.30	873'231.73 2'935'743.57
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	20'938'119.66	6'851'664.17 14'086'455.49	20'827'200	6'930'000 13'897'200	19'534'601.02	6'064'877.09 13'469'723.93
6	VERKEHR Nettoaufwand	6'400'297.12	3'785'137.94 2'615'159.18	6'499'700	3'726'600 2'773'100	6'616'351.34	4'179'333.79 2'437'017.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	7'118'334.53	6'384'384.94 733'949.59	7'326'700	6'660'500 666'200	8'742'979.46	8'277'389.44 465'590.02
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	175'129.15 28'537.75	203'666.90	167'900 22'100	190'000	162'807.92 28'408.21	191'216.13
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	2'166'824.05 46'167'626.10	48'334'450.15	1'968'500 45'799'200	47'767'700	3'019'819.41 44'248'210.04	47'268'029.45
	Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	73'687'190.74	72'730'580.00 956'610.74	74'361'300	72'369'300 1'992'000	73'896'150.48 263'767.27	74'159'917.75
	Total	73'687'190.74	73'687'190.74	74'361'300	74'361'300	74'159'917.75	74'159'917.75

Erfolgsrechnung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung							
3	AUFWAND	73'687'190.74		74'361'300		73'896'150.48	
30	Personalaufwand	23'512'068.50		23'891'600		24'129'842.51	
300	Behörden und Kommissionen	463'243.10		477'000		452'308.85	
3000	Behörden und Kommissionen	463'243.10		477'000		452'308.85	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'870'187.70		9'039'800		8'917'446.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'870'187.70		9'039'800		8'917'446.75	
302	Löhne der Lehrkräfte	10'086'171.86		10'204'800		9'613'694.99	
3020	Löhne der Lehrkräfte	10'086'171.86		10'204'800		9'613'694.99	
303	Temporäre Arbeitskräfte	30'473.75		9'800		81'992.85	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	30'473.75		9'800		81'992.85	
304	Zulagen	282'959.75		241'700		219'242.10	
3040	Erziehungszulagen	214'014.25		160'800		151'142.10	
3049	übrige Zulagen	68'945.50		80'900		68'100.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'469'402.24		3'567'100		4'552'466.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'205'662.59		1'253'400		1'185'115.80	
3052	Pensionskasse	1'772'542.60		1'814'300		2'875'461.80	
3053	Unfallversicherung	124'420.70		121'400		127'928.15	
3054	Familienausgleichskasse	255'298.10		264'400		254'857.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	111'478.25		113'600		109'102.95	
306	Arbeitgeberleistungen	73'783.40		73'000		73'103.95	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	73'783.40		73'000		73'103.95	
3064	Überbrückungsrenten						
309	Übriger Personalaufwand	235'846.70		278'400		219'586.62	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	107'495.10		167'500		115'820.25	
3091	Personalrekrutierung	26'067.20		2'300		19'841.15	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Sonstiger Personalaufwand	102'284.40		108'600		83'925.22	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'690'222.71		11'989'000		11'073'480.68	
310	Material- und Warenaufwand	888'841.95		1'016'500		857'502.18	
3100	Büromaterial	96'291.62		118'900		107'698.04	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	369'762.68		355'100		319'057.84	
3102	Drucksachen, Publikationen	93'452.25		114'000		88'370.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	17'475.11		27'000		17'261.78	
3104	Lehrmittel	210'157.89		288'100		224'337.43	
3105	Lebensmittel	23'662.65		29'500		21'191.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	78'039.75		83'900		79'585.79	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	879'871.14		927'700		923'054.59	
3110	Büromöbel und -geräte	201'333.32		270'200		221'837.45	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	531'897.72		495'800		498'407.60	
3112	Dienstkleider	35'649.93		53'700		49'198.32	
3113	Hardware	21'517.50		20'000		90'736.60	
3118	Immatrielle Anlagen	79'569.12		77'000		52'809.02	
3119	Übrige Anschaffungen	9'903.55		11'000		10'065.60	
312	Ver- und Entsorgung	879'066.20		1'133'300		1'072'827.45	
3120	Ver- und Entsorgung	879'066.20		1'133'300		1'072'827.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'882'828.12		3'864'000		3'760'625.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'038'714.71		1'927'000		2'092'277.45	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	233'072.82		316'300		318'358.73	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'396'356.84		1'407'500		1'135'614.57	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	Sachversicherungsprämien	192'076.25		189'400		192'357.05	
3137	Steuern und Gebühren	22'607.50		23'800		22'017.75	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen, Beratungen						
314	Baulicher Unterhalt	2'810'442.12		2'658'300		2'373'182.54	
3140	Unterhalt an Grundstücken	55'712.65		65'000		47'552.29	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	439'703.99		485'000		645'661.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	14'476.65		3'000		3'350.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'056'971.05		1'166'000		702'549.05	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'210'870.28		908'300		934'966.35	
3145	Unterhalt Wald			13'000		3'661.20	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	32'707.50		18'000		35'442.05	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	728'501.52		765'700		604'329.89	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	44'212.17		47'000		39'507.34	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	227'874.74		239'900		214'838.67	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'249.20		19'200		11'377.56	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	434'946.60		433'500		330'478.75	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlage	16'218.81		26'100		8'127.57	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	883'421.94		806'300		784'218.26	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	743'282.86		663'700		640'245.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	140'139.08		142'600		143'972.86	
317	Spesenentschädigungen	189'995.06		188'500		189'996.20	
3170	Reisekosten und Spesen	162'701.41		167'500		173'817.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'293.65		21'000		16'178.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	491'058.76		572'000		470'529.50	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	8'000.00				-649'517.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	41'539.11		42'000		717'565.55	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP	-10'000.00				-40'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	447'579.15		500'000		432'034.65	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben Juristische Personen	3'940.50		30'000		10'446.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	56'195.90		56'700		37'214.52	
3192	Abgeltung von Rechten	32'354.40		33'000		16'861.67	
3199	Übriger Betriebsaufwand	23'841.50		23'700		20'352.85	
33	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	2'350'497.16		2'450'500		2'317'519.40	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'328'184.46		2'420'000		2'301'745.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'328'184.46		2'420'000		2'301'745.90	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'312.70		30'500		15'773.50	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'312.70		30'500		15'773.50	
34	Finanzaufwand	536'847.59		614'400		698'433.91	
340	Zinsaufwand	469'363.54		543'400		607'483.95	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	18.24					
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.05		20'000		3'843.45	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	24'111.25		65'000		16'847.60	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	444'862.35		457'000		586'193.15	
3409	Übrige Passivzinsen	371.65		1'400		599.75	
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen	28.20					
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen	28.20					
342	Kapitalbeschaffung- und Verwaltung	14'194.30		6'000		6'827.96	
3420	Kapitalbeschaffung und Verwaltung	14'194.30		6'000		6'827.96	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	53'261.55		65'000		82'972.00	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	35'773.05		35'000		53'657.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	17'488.50		30'000		29'315.00	
344	Wertberichtigung Finanzvermögen					1'150.00	
3440	Wertberichtigung Finanzanlagen					1'150.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'014'652.86		1'110'300		3'126'777.98	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'014'652.86		1'110'300		3'126'777.98	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	995'652.86		1'089'000		3'090'571.98	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	19'000.00		21'300		36'206.00	
36	Transferaufwand	30'634'989.40		30'476'800		28'825'161.46	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'145'064.02		6'198'700		5'627'358.89	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'961'110.10		2'087'000		2'050'097.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'145'667.47		2'211'700		2'247'391.34	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'038'286.45		1'900'000		1'329'870.40	
362	Finanz- und Lastenausgleich	471'985.00		281'000		279'760.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	471'985.00					
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds			281'000		279'760.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	23'995'460.53		23'974'600		22'895'562.77	
3631	Beiträge an Kanton	3'705'598.75		3'644'700		2'838'171.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'223'611.30		1'191'000		1'213'702.15	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	747'650.40		731'000		724'996.95	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'412'149.95		1'443'000		1'145'611.95	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'883'942.60		2'783'700		2'607'633.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'022'507.53		14'181'200		14'365'446.77	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	22'479.85		22'500		22'479.80	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	22'479.85		22'500		22'479.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand	281'000.00					
389	Einlagen in das Eigenkapital	281'000.00					
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	281'000.00					
39	Interne Verrechnungen	3'666'912.52		3'828'700		3'724'934.54	
390	Material- und Warenbezüge	233'640.18		284'200		272'612.82	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	233'640.18		284'200		272'612.82	
391	Dienstleistungen	3'433'272.34		3'478'300		3'445'116.72	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'433'272.34		3'478'300		3'445'116.72	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			66'200		7'205.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			66'200		7'205.00	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		72'730'580.00		72'369'300		74'159'917.75
40	Fiskalertrag		41'251'563.03		39'467'000		39'776'369.23
400	Steuern natürliche Personen		36'612'295.28		34'767'000		35'638'780.48
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		30'719'790.15		29'039'000		29'063'983.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'186'316.30		3'828'000		3'308'643.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'706'188.83		1'900'000		3'266'153.38
401	Steuern juristische Personen		4'639'267.75		4'700'000		4'137'588.75
4010	Ertragssteuern juristische Personen		2'575'199.00		2'650'000		2'457'407.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'064'068.75		2'050'000		1'680'181.60
41	Regalien und Konzessionen		222'555.90		208'000		213'801.13
410	Regalien		12'857.00		15'000		14'270.00
4100	Regalien		12'857.00		15'000		14'270.00
412	Konzessionen		209'698.90		193'000		199'531.13
4120	Konzessionen		209'698.90		193'000		199'531.13
42	Entgelte		12'905'286.88		13'208'700		12'775'207.73
420	Ersatzabgaben		551'997.15		570'000		569'177.80
4200	Ersatzabgaben		551'997.15		570'000		569'177.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		411'067.03		398'600		618'878.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		411'067.03		398'600		618'878.25
423	Schul - und Kursgelder						
4231	Kursgelder						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'546'749.73		7'162'600		7'214'290.37
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'546'749.73		7'162'600		7'214'290.37
425	Erlös aus Verkäufen		255'641.40		136'900		148'256.17

Erfolgsrechnung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		255'641.40		136'900		148'256.17
426	Rückerstattungen		4'720'129.32		4'596'900		3'878'725.04
4260	Rückerstattungen Dritter		4'720'129.32		4'596'900		3'878'725.04
427	Bussen		236'087.70		185'200		225'015.75
4270	Bussen		236'087.70		185'200		225'015.75
429	Übrige Entgelte		183'614.55		158'500		120'864.35
4290	Übrige Entgelte		50'909.35		78'500		55'446.55
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen		132'705.20		80'000		65'417.80
4295	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen juristischer Personen						
43	Verschiedene Erträge						
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						
44	Finanzertrag		2'568'093.64		1'986'000		2'996'090.28
440	Zinsertrag		679'752.89		532'000		645'954.21
4400	Zinsen flüssige Mittel		394.69		200		651.11
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		856.35		1'800		1'418.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		7'600.00				
4403	Verzugszinsen Steuern		649'018.55		530'000		643'884.80
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		21'883.30				
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen		206'052.00				45'546.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		206'052.00				45'546.00
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		4.30		300		255.00
4420	Dividenden		4.30		300		255.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		506'094.45		529'600		525'693.57

Erfolgsrechnung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		506'094.45		529'600		525'676.05
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen						17.52
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen		281'000.00				
4440	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen		281'000.00				
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		895'190.00		924'100		1'441'627.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		773'163.15		821'600		1'369'947.90
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		122'026.85		102'500		71'679.40
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
449	Übriger Finanzertrag						337'014.20
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						337'014.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		372'637.91		119'400		227'016.85
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital		98'418.85		115'000		182'320.75
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		98'418.85		115'000		182'320.75
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		274'219.06		4'400		44'696.10
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		257'640.81				

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		16'578.25		4'400		44'696.10
46	Transferertrag		11'742'055.12		13'551'500		12'183'814.01
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'391'552.40		5'333'600		5'393'375.43
4610	Entschädigungen vom Bund		22'268.80		22'000		21'717.20
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'174'732.20		3'060'000		3'081'458.27
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'175'424.40		2'243'600		2'286'757.36
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		19'127.00		8'000		3'442.60
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'766'884.00		3'836'000		4'059'885.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		2'241'310.00		2'660'000		2'680'793.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		525'574.00		1'176'000		1'379'092.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'571'206.24		4'375'900		2'715'923.94
4630	Beiträge vom Bund		22'278.50		12'200		14'471.50
4631	Beiträge vom Kanton		2'741'170.99		3'522'700		1'721'787.99
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'014.35		2'000		1'299.15
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		25'546.00		25'500		25'546.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		155'290.10		110'000		146'764.00
4636	Beiträge von privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck		300.00				462.95
4637	Beiträge von privaten Haushalten		622'606.30		703'500		805'592.35
469	Verschiedener Transferertrag		12'412.48		6'000		14'629.64
4699	Rückverteilungen		12'412.48		6'000		14'629.64
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'475.00				2'262'683.98
484	Ausserordentliche Finanzerträge						2'261'533.98
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						2'261'533.98
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'475.00				1'150.00

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'475.00				1'150.00
49	Interne Verrechnungen		3'666'912.52		3'828'700		3'724'934.54
490	Material- und Warenbezüge		233'640.18		284'200		272'612.82
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		233'640.18		284'200		272'612.82
491	Dienstleistungen		3'433'272.34		3'478'300		3'445'116.72
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		3'433'272.34		3'478'300		3'445'116.72
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				66'200		7'205.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				66'200		7'205.00
495	Abschreibungen						
4950	Interne Verrechnung von Abschreibungen						
499	Übrige interne Verrechnungen						
4990	Übrige interne Verrechnungen						
9	ABSCHLUSS						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	73'687'190.74	72'730'580.00	74'361'300	72'369'300	73'896'150.48	74'159'917.75
Ertragsüberschuss					263'767.27	
Aufwandüberschuss		956'610.74		1'992'000		
Total	73'687'190.74	73'687'190.74	74'361'300	74'361'300	74'159'917.75	74'159'917.75

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'296'846.38	1'252'329.45	6'511'600	1'229'700	6'486'842.75	1'337'391.74
01 Legislative und Exekutive	641'607.57	7'130.00	710'200	5'000	579'753.80	3'000.00
011 Legislative	205'770.55		224'400		199'600.55	
0110 Legislative	205'770.55		224'400		199'600.55	
0110.3000.0100 ER - Sitzungsgelder	47'450.00		48'000		42'410.00	
0110.3000.0101 ER - Ratsbüro	3'090.00		4'200		3'760.00	
0110.3000.0102 ER - Geschäftsprüfungskommission	3'900.00		6'500		6'210.00	
0110.3000.0103 ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)			2'000		1'620.00	
0110.3000.0105 Wahlbüro - Entschädigung	36'235.40		35'000		36'679.50	
0110.3000.0106 ER - Sozial-, Bildungs- und Kulturkommission (SBK)	5'860.00		4'000		5'320.00	
0110.3000.0200 ER - Finanzkommission	8'820.00		9'000		6'020.00	
0110.3000.0300 ER - Bau- und Planungskommission	13'240.00		15'000		8'260.00	
0110.3050.0100 ER - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'347.35		7'900		2'013.80	
0110.3054.0100 ER - Familienausgleichskasse BL	707.00		1'700		421.10	
0110.3090.0100 Wahlen - Weiterbildung					1'209.60	
0110.3099.0100 ER - Anlässe	437.00		1'000		346.00	
0110.3101.0100 ER - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29.90		1'000		209.95	
0110.3102.0100 ER - Drucksachen, Publikationen			500		16.65	
0110.3102.0101 Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	22'455.35		25'000		16'730.25	
0110.3110.0100 Wahlbüro - Büromöbel und -geräte	317.25		100		15.90	
0110.3130.0100 Wahlbüro - Versandkosten Stimmmaterial	33'184.55		34'000		39'286.45	
0110.3132.0200 ER - externe Kontrollstelle	25'843.75		26'500		25'916.35	
0110.3160.0100 ER - Sitzungssaalmiete			2'000		2'000.00	
0110.3170.0100 Wahlbüro - Verpflegung	853.00		1'000		1'155.00	
0110.4250.0100 *ER - Abonnemente ER-Vorlagen*						
012 Exekutive	435'837.02	7'130.00	485'800	5'000	380'153.25	3'000.00
0120 Exekutive	435'837.02	7'130.00	485'800	5'000	380'153.25	3'000.00
0120.3000.0100 SR - Mandatsentschädigung	246'861.00		246'900		246'861.00	
0120.3000.0102 SR-Kommission - Vorsorgekommission	560.00				560.00	
0120.3000.0300 SR-Kommission - Stadtbau Farbgebung, Reklame	5'240.00		4'000		4'560.00	
0120.3000.0301 Personalkommission	3'360.00		3'000		1'520.00	
0120.3000.0302 SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	4'120.00		3'000		3'720.00	
0120.3000.0303 SR-Kommission - Stadtbau	6'740.00		5'000		6'200.00	
0120.3000.0304 SR-Kommission - Energie			2'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3000.0400 SR-Kommission - Integration	3'260.00		6'000		6'140.00	
0120.3050.0100 SR - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'184.40		18'200		15'794.60	
0120.3052.0100 SR- Pensionkasse	28'078.80		29'200		27'638.30	
0120.3052.0101 SR - Pensionskasse Risikoversicherung			2'500			
0120.3053.0100 SR - Unfallversicherungen	1'940.05		2'100		1'941.15	
0120.3054.0100 SR - Familienausgleichskasse BL	3'398.05		3'800		3'314.05	
0120.3055.0100 SR - Krankentaggeldversicherung	1'458.20		1'600		1'459.05	
0120.3090.0100 SR- Aus- und Weiterbildung			500			
0120.3099.0100 SR - Sonstiger Personalaufwand	510.00					
0120.3102.0100 SR - Drucksachen, Publikationen	1'088.65		500		985.00	
0120.3103.0100 SR - Fachliteratur, Zeitschriften	610.00					
0120.3132.0100 SR - Dienstleistungen + Honorare	59'857.70		110'000		180.00	
0120.3170.0100 SR - Reisekosten und Spesen	31'545.60		30'000		30'504.20	
0120.3170.0101 SR - Repräsentationsaufwand	21'024.57		17'500		28'775.90	
0120.4260.0100 SR - Vergütungen an Verwaltung		7'130.00		5'000		3'000.00
02 Allgemeine Dienste	5'655'238.81	1'245'199.45	5'801'400	1'224'700	5'907'088.95	1'334'391.74
022 Allgemeine Dienste	5'159'036.58	1'219'473.45	5'289'000	1'196'300	5'268'764.20	1'271'568.34
0220 Allgemeine Dienste	5'159'036.58	1'219'473.45	5'289'000	1'196'300	5'268'764.20	1'271'568.34
0220.3000.0100 *Paritätische Vorsorgekommission PK - Entschädigungen* neu: Kto. 2.0120.3000.0102			1'200			
0220.3010.0101 ZD - Löhne	601'405.95		583'100		590'542.10	
0220.3010.0102 Verwaltung - Leistungsprämien	6'250.00		15'000		8'550.00	
0220.3010.0200 FE - Löhne	1'257'906.80		1'288'000		1'299'155.05	
0220.3010.0300 SB - Löhne	1'007'019.40		1'011'100		976'198.75	
0220.3010.0400 SS-VP - Löhne	224'584.80		268'400		262'226.10	
0220.3010.0500 Lernende Verwaltung - Löhne	74'690.30		73'200		83'520.80	
0220.3030.0100 ZD - Temporäre Arbeitskräfte	9'343.20					
0220.3030.0200 FE - Temporäre Arbeitskräfte						
0220.3030.0300 SB - Temporäre Arbeitskräfte					5.05	
0220.3040.0100 ZD - Erziehungszulagen	8'139.10		4'000		3'953.40	
0220.3040.0200 FE - Erziehungszulagen	18'931.70		24'100		20'853.30	
0220.3040.0300 SB - Erziehungszulagen	22'432.80		25'000		21'253.35	
0220.3040.0400 SS - Erziehungszulagen	725.20		4'400		4'351.20	
0220.3050.0100 ZD - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'390.95		36'600		38'028.70	
0220.3050.0200 FE - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'247.40		81'600		82'821.05	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.0300 SB - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'582.10		63'900		63'031.00	
0220.3050.0401 SS-VP - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'156.75		17'100		17'743.25	
0220.3050.0500 Lernende Verwaltung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'918.35		4'700		5'245.35	
0220.3052.0100 ZD - Pensionskasse	57'067.50		63'600		57'564.60	
0220.3052.0101 ZD - Pensionskasse Risikoversicherung	6'256.05		6'200		6'234.00	
0220.3052.0200 FE - Pensionskasse	94'748.10		113'100		94'765.35	
0220.3052.0201 FE - Pensionskasse Risikoversicherung	11'575.00		11'900		11'947.10	
0220.3052.0300 SB - Pensionskasse	96'989.80		106'700		86'682.60	
0220.3052.0301 SB - Pensionskasse Risikoversicherung	10'542.80		10'500		10'067.75	
0220.3052.0401 SS-VP - Pensionskasse	19'332.35		26'500		26'068.80	
0220.3052.0402 Marktwesen - Pensionskasse Risikoversicherung			2'700			
0220.3052.0500 Lernende Verwaltung - Pensionskasse Risikoversicherung	479.60		800		238.55	
0220.3053.0100 ZD - Unfallversicherung	4'472.20		4'400		4'138.75	
0220.3053.0200 FE - Unfallversicherung	9'942.00		10'000		10'032.90	
0220.3053.0300 SB - Unfallversicherung	9'270.70		9'000		9'684.45	
0220.3053.0400 SS-VP - Unfallversicherung	1'754.95		2'200		2'056.95	
0220.3053.0500 Lernende Verwaltung - Unfallversicherung	686.55		600		828.65	
0220.3054.0100 ZD - Familienausgleichskasse	8'324.60		7'800		8'035.10	
0220.3054.0200 FE - Familienausgleichskasse	16'823.35		17'200		17'475.20	
0220.3054.0300 SB - Familienausgleichskasse	13'351.15		13'600		13'207.15	
0220.3054.0400 SS-VP - Familienausgleichskasse	3'193.20		3'600		3'728.20	
0220.3054.0500 Lernende Verwaltung - Familienausgleichskasse	822.80		1'000		1'097.00	
0220.3055.0100 ZD - Krankentaggeldversicherung	3'616.00		3'400		3'483.25	
0220.3055.0200 FE - Krankentaggeldversicherung	7'424.15		7'500		7'673.75	
0220.3055.0300 SB - Krankentaggeldversicherung	5'819.15		5'900		5'758.60	
0220.3055.0400 SS-VP - Krankentaggeldversicherung	1'368.40		1'500		1'608.45	
0220.3055.0500 Lernende Verwaltung - Krankentaggeldvers.	441.00		400		492.65	
0220.3062.0200 Verwaltung - Teuerungszulagen auf Renten						
0220.3062.0201 Verwaltung - Teuerungszulage auf Renten	73'783.40		73'000		73'103.95	
0220.3090.0101 Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung	20'025.45		20'000		1'228.90	
0220.3090.0102 ZD BGF- Weiterbildung	750.00				2'100.00	
0220.3090.0103 ZD - Weiterbildung	10'519.00		5'000		1'670.00	
0220.3090.0200 Informatik - Aus- und Weiterbildung	1'728.00		3'000		2'959.20	
0220.3090.0201 FE - Weiterbildung	5'718.70		13'300		5'821.20	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.0300 SB - Weiterbildung	3'692.80		20'000		5'754.70	
0220.3090.0400 SS - Weiterbildung	800.00		5'000		7'959.50	
0220.3090.0401 EKAS - Weiterbildung	1'907.20		5'000		395.00	
0220.3090.0500 Lernende Verwaltung - Aus- und Weiterbildung	4'372.00		6'200		5'346.35	
0220.3091.0100 ZD - Personalrekrutierung Allgemein	1'219.60					
0220.3091.0200 FE - Personalrekrutierung					354.60	
0220.3091.0300 SB - Personalrekrutierung	237.60				141.00	
0220.3091.0400 SS - Personalrekrutierung	1'489.60					
0220.3099.0100 Verwaltung - Anlässe Personal, Ereignisse, Gesundheitsförderung	26'523.15		26'000		23'900.30	
0220.3099.0101 ZD - Sonstiger Personalaufwand	1'250.00		500		250.00	
0220.3099.0200 FE - sonstiger Personalaufwand	2'263.35		1'500		1'829.20	
0220.3099.0201 Personalkommission - Beitrag	1'427.10		1'700		1'087.30	
0220.3099.0300 SB - sonstiger Personalaufwand	1'819.10		1'000		1'333.60	
0220.3099.0400 SS-VP - Sonstiger Personalaufwand	458.50		3'000		500.20	
0220.3099.0401 BGF - sonstiger Personalaufwand	10'877.85		8'000		6'099.45	
0220.3099.0500 Lernende - Sonstiger Personalaufwand	865.55		1'500		814.00	
0220.3100.0100 Verwaltung allgemein - Büromaterial	12'506.85		15'000		14'956.00	
0220.3100.0101 Verwaltung - Fotokopierpapier	7'273.90		10'000		9'545.55	
0220.3100.0102 ZD - Büromaterial	239.50		1'000		783.96	
0220.3100.0200 Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner	35'406.93		35'000		39'948.96	
0220.3100.0201 FE - Büromaterial	2'201.35		2'000		2'963.20	
0220.3100.0300 SB - Büromaterial	2'559.22		5'000		4'066.80	
0220.3101.0400 SS Verwaltungspolizei - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	160.40		1'000		147.75	
0220.3102.0100 Liestal aktuell - Druck	17'792.75		27'000		20'785.20	
0220.3102.0200 FE - Drucksachen	11'838.90		14'000		13'456.70	
0220.3102.0300 SB - Drucksachen "Liestal baut"	42.00				141.40	
0220.3102.0301 SB - Drucksachen			2'000		353.90	
0220.3102.0400 SS-VP - Drucksachen	320.25		1'000			
0220.3103.0100 ZD - Fachliteratur Rechtspflege	2'097.20		2'200		3'030.20	
0220.3103.0200 FE - Fachliteratur	261.40		300		337.35	
0220.3103.0300 SB - Fachliteratur	4'289.85		5'000		4'103.50	
0220.3104.0400 SS - Lehrmittel (EKAS)			2'000		493.05	
0220.3104.0500 Lernende - Lehrmittel	1'167.55		1'200		1'322.80	
0220.3109.0100 ZD - Übriger Material- und Warenaufwand	88.00					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3109.0200 FE - Übriger Material- und Warenaufwand	380.00		400		580.00	
0220.3109.0300 SB - Übriger Material- und Warenaufwand						
0220.3110.0200 FE - Büromöbel- und geräte			500		7.95	
0220.3110.0300 SB - Büromöbel- und geräte			1'000		1'504.40	
0220.3110.0400 SS-VP - MMF Büromöbel und -geräte	444.15		500			
0220.3111.0400 SS - (EKAS) Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge						
0220.3112.0400 SS-VP - Dienstkleider	408.25		1'500		49.70	
0220.3113.0200 Informatik - Hardware (Anschaffung)	14'514.15		14'000		63'008.90	
0220.3113.0201 Informatik - Hardware (W & U)						
0220.3118.0200 Informatik - Software - Anschaffungen	42'687.35		49'000		43'419.35	
0220.3130.0100 Verwaltung - Frankaturen	51'609.35		48'000		45'342.46	
0220.3130.0101 Liestal aktuell - Versand, Redaktion	38'232.05		40'000		38'531.25	
0220.3130.0102 Verwaltung - Verbandsbeiträge	56'411.79		45'400		47'302.40	
0220.3130.0200 FE - Identitätskarten / Pässe	25'950.40		26'000		26'126.10	
0220.3130.0201 Verwaltung - Kommunikationsgebühren (Telefon)	33'618.75		28'500		31'277.90	
0220.3130.0202 FE - Dienstleistungen Dritter	1'408.90		1'400		1'242.35	
0220.3130.0203 FE - Betreuungskosten	15'124.85		15'000		17'897.25	
0220.3130.0300 SB - Übriger Unterhalt	489.60		500		1'938.35	
0220.3130.0400 SS-VP - Dienstleistungen Dritter	52'315.60				486.00	
0220.3132.0100 Verwaltung - Rechtskosten	1'400.00		5'000		961.20	
0220.3132.0101 *Reform BLPK - Honorare*						
0220.3132.0102 ZD - Honorare	458.80		10'000		92'726.00	
0220.3132.0103 Q - Qualitäts-Management	10'711.60		13'000		9'735.30	
0220.3132.0104 Paritätische Vorsorgekommission PK - Honorare Fachexperten	2'648.00		1'000		1'053.00	
0220.3132.0200 FE - Honorare Fachexperten	4'632.90		5'000			
0220.3132.0300 Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister	65'296.85		69'000		73'448.70	
0220.3134.0100 Verwaltung - Sachversicherungen	61'090.20		61'600		61'556.70	
0220.3150.0100 Verwaltung - Unterhalt Geräte	923.15		1'200		830.15	
0220.3150.0400 SS-VP - Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
0220.3151.0400 SS - Verwaltungspolizei - Unterhalt	599.40		3'000			
0220.3153.0200 Informatik - Geräte Wartung / Unterhalt	1'853.15		5'000		1'532.00	
0220.3158.0200 Informatik - Externer IT-Support	209'185.75		191'000		175'624.20	
0220.3158.0201 Informatik - Internet	11'901.00		19'200		11'247.00	
0220.3158.0202 Informatik - Software - Dienstleister	124'046.85		131'500		138'421.60	
0220.3161.0200 Verwaltung - Miete Multifunktionsgeräte	46'139.09		47'000		47'921.22	
0220.3170.0100 Verwaltung - Reisekosten und Spesen	1'404.35		200		777.40	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3170.0101 ZD - Reisekosten und Spesen	102.60		200		1'629.40	
0220.3170.0200 FE - Reisekosten und Spesen	376.60		1'000		1'499.60	
0220.3170.0300 SB - Reisekosten und Spesen	2'315.00		2'000		3'032.40	
0220.3170.0400 SS-VP - Reisekosten und Spesen	415.00		500		348.70	
0220.3199.0200 Einwohnerjubiläen - sonstiger Betriebsaufwand	8'320.00		9'000		11'279.00	
0220.3300.0200 Informatik - Planmässige Abschreibungen	11'740.90		12'000		12'393.25	
0220.3611.0200 Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	172'880.00		180'000		184'600.00	
0220.3910.0200 Verwaltung / Homepage - int. Verr. (0220/0220)						
0220.4210.0200 FE - Gebühren/Bewilligungen Einwohnderdienste		21'866.30		22'000		23'619.34
0220.4210.0201 FE - Identitätskarten/Pässe		40'395.00		40'000		40'950.00
0220.4210.0202 FE - Mahngebühren		6'978.15		6'000		5'010.00
0220.4210.0300 SB - Gebühren/Bewilligungen		11'148.40		16'000		12'979.20
0220.4210.0301 SB - Gebühren Baupolizei		119'352.30		100'000		191'240.30
0220.4210.0400 SS-SI - Verw.aufwand / Bewilligungen		250.00				
0220.4240.0200 FE Adressauskünfte - Benützungsgebühren, Dienstleistungen						
0220.4250.0200 FE - Verkauf Heimatkundebücher		1'018.00				1'574.00
0220.4250.0201 FE - Fotokopien, Papier etc.		800.00		200		947.80
0220.4250.0300 SB - Verkäufe Fassadenpläne		45.00		200		345.50
0220.4260.0101 ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		237.90				53.00
0220.4260.0200 FE - Rückerstattung Porti, Tel. etc. Verwaltung		3'286.60		1'200		1'373.70
0220.4260.0201 BLPK: Gutschrift (§27,6 BLPK-Dekret)						
0220.4260.0202 FE - AHV-Rabatt Verwaltungskosten (PartnerWeb)		9'998.65		5'500		4'695.35
0220.4260.0203 FE - Rückerstattung Betreuungskosten		8'064.20		5'500		5'088.10
0220.4260.0204 FE - Steuerverwaltung BL - Betriebskosten / Bussen		38'063.35		40'000		38'229.65
0220.4260.0205 FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		5'175.00				
0220.4260.0206 FE - UVG-Zusatz-Rabatt		656.90				
0220.4260.0300 SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		24'208.20				2'725.00
0220.4260.0400 SS-VP - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		5'546.60				116.95
0220.4270.0200 FE Einwohnerkontrolle - Bussen		2'640.00				200.00
0220.4270.0201 Steuern - Ordnungsbussen		187.65		4'000		-413.65
0220.4290.0100 ZD - Erträge Liestal aktuell		41'314.50		75'000		52'473.50
0220.4290.0200 FE Periodenfremde Erträge - übrige Entgelte		237.00		500		917.05
0220.4611.0200 FE Veranlagung Staats- und Bundessteuern - Entschädigung		227'611.90		232'000		242'165.75

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.4612.0200 FE Veranlagung Einzug Kirchensteuern - Entschädigung Kirchgemeinden		67'536.85		65'000		68'238.80	
0220.4840.0200 BLPK - Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014							
0220.4900.0300 Verwaltung / Wasser GIS - int. Verr. (0220/7101)		7'000.00		7'000		7'000.00	
0220.4900.0301 Verwaltung / Abwasser GIS - int. Verr. (0220/7201)		7'000.00		7'000		7'000.00	
0220.4910.0200 Verwaltung / Hompage - int. Verr. (0220/0220)							
0220.4910.0201 Verwaltung / Kinder- und Jugendzahnpflege - interne Verr. (0220/4331)		19'000.00		19'000		19'000.00	
0220.4910.0202 Verwaltung / Soziale Dienste - int. Verr. (0220/5790)		25'000.00		25'000		25'000.00	
0220.4910.0203 Verwaltung / Asylwesen - int. Verr. (0220/5790)		10'000.00		10'000		10'000.00	
0220.4910.0204 Verwaltung / Bestattungswesen - int. Verr. (0220/7710)		57'000.00		57'000		53'000.00	
0220.4910.0205 Verwaltung / SBB Tageskarten Gemeinde - int. Verr. (0220/6290)		7'500.00		7'700		7'700.00	
0220.4910.0206 Verwaltung / Kant. SA Burg - int. Verr. (0220/2172)		15'000.00		15'000		15'000.00	
0220.4910.0207 Verwaltung / Kant. SA Frenke - int. Verr. (0220/2172)		15'000.00		15'000		15'000.00	
0220.4910.0300 Verwaltung / Logopädie - int. Verr. (0220/2121)		355.00		500		339.00	
0220.4910.0400 Verwaltungspolizei / Hundehaltung - int. Verr. (0220/7620)		10'000.00		10'000		10'000.00	
0220.4910.0401 Verwaltungspolizei / Marktwesen - int. Verr. (0220/1400)							
0220.4910.0402 Verwaltungspolizei / Fahrende - int. Verr. (0220/3422)		8'000.00		8'000		8'000.00	
0220.4910.0700 Verwaltung / Wasser - int. Verr. (0220/7101)		122'000.00		122'000		122'000.00	
0220.4910.0701 Verwaltung / Abwasser - int. Verr. (0220/7201)		225'000.00		225'000		225'000.00	
0220.4910.0702 Verwaltung / Abfall - int. Verr. (0220/7301)		55'000.00		55'000		55'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	496'202.23	25'726.00	512'400	28'400	638'324.75	62'823.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	496'202.23	25'726.00	512'400	28'400	638'324.75	62'823.40
0290.3010.0300 Raumpflege Rathaus - Löhne		88'585.25		96'600		93'895.70	
0290.3040.0300 Rathaus Reinigung - Erziehungszulagen		3'132.05		2'000		3'139.10	
0290.3050.0300 Raumpflege Rathaus - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		5'228.55		5'700		5'519.70	
0290.3052.0300 Raumpflege Rathaus - Pensionskasse		3'484.20		3'900		3'470.40	
0290.3052.0301 Raumpflege Rathaus - Pensionkasse Risikovers.		420.00		400		418.20	
0290.3053.0300 Raumpflege Rathaus - Unfallversicherung		642.55		800		678.60	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3054.0300 Raumpflege Rathaus - Familienausgl.kasse BL	1'097.90		1'200		1'154.30	
0290.3055.0300 Raumpflege Rathaus - Krankentaggeldvers.	527.45		600		554.90	
0290.3101.0300 Rathaus Raumpflege - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'555.40		12'000		14'899.50	
0290.3105.0300 Rathaus - Getränkeautomat	8'168.30		11'000		7'609.00	
0290.3105.0301 Rathaus - Lebensmittel	1'488.45		2'000		2'468.05	
0290.3109.0300 Rathaus - Taubenfutter	1'160.25		2'000		1'258.90	
0290.3110.0300 Rathaus - Büromöbel und -geräte	17'339.26		23'000		23'397.33	
0290.3111.0300 Rathaus - Maschinen und Werkzeuge	6'730.55		5'000		4'189.25	
0290.3120.0300 Rathaus- Energie	35'239.25		45'000		37'044.10	
0290.3120.0800 Rathaus Cliquenkeller - Energie g+t						
0290.3130.0300 Rathaus - Arbeiten durch Dritte	4'116.20		1'000		3'520.95	
0290.3132.0800 Rathaus Cliquenkeller - Honorare g+t	1'013.95		1'000		995.02	
0290.3134.0300 Rathaus - Sachversicherungen	3'215.30		3'000		3'132.35	
0290.3144.0300 Rathaus - Unterhalt Hochbauten	102'031.42		95'000		223'856.70	
0290.3144.0800 Rathaus Cliquenkeller - Unterhalt Hochbauten g+t	553.80		500		554.00	
0290.3150.0300 Rathaus - Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'782.70		1'200		418.50	
0290.3151.0300 Rathaus - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'262.00		8'000		4'365.70	
0290.3300.0200 Rathaus - Planmässige Abschreibungen	186'427.45		186'500		196'784.50	
0290.3910.0700 Rathaus / Betriebe - int. Verrechnung (0290/6150)	5'000.00		5'000		5'000.00	
0290.4250.0300 Rathaus Getränkeautomat - Verkäufe		9'470.00		12'000		9'412.20
0290.4260.0300 Rathaus Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter		121.00				37'987.40
0290.4260.0301 Raumpflege Rathaus - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung						
0290.4470.0400 Rathaus - Ertrag Stadtsaal		4'435.00		5'000		3'123.80
0290.4470.0800 Rathaus Cliquenkeller g+t - Pacht- + Mietzinse VV		11'400.00		11'400		11'400.00
0290.4631.0200 Trauungen Stadtratsaal - Beiträge Kanton		300.00				900.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'003'845.27	1'538'582.81	3'129'600	1'548'800	3'308'299.43	1'671'050.15
11 Polizei	385'538.90	247'829.05	360'000	188'500	381'045.60	240'154.40
111 Polizei	385'538.90	247'829.05	360'000	188'500	381'045.60	240'154.40
1110 Polizei	385'538.90	247'829.05	360'000	188'500	381'045.60	240'154.40
1110.3130.0400 Verkehrsdienst - Dienstleistungen Dritter	17'595.35		15'000		23'284.80	
1110.3611.0400 Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben	333'239.55		345'000		324'200.80	
1110.3611.0401 Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen	34'704.00				33'560.00	
1110.4120.0400 Gelegenwirtschaften + Freinachtsbewilligungen - Konzessionen		14'569.00		8'000		15'025.00
1110.4270.0400 Verkehr - Bussen		233'260.05		180'000		224'979.40
1110.4270.0401 Ruhestörung - Bussen				500		150.00
14 Allgemeines Rechtswesen	886'862.47	45'327.38	957'600	45'600	1'142'383.33	42'165.49
140 Allgemeines Rechtswesen + Vormundschaftswesen	886'862.47	45'327.38	957'600	45'600	1'142'383.33	42'165.49
1400 Allgemeines Rechtswesen	148'786.45	39'967.78	207'700	45'600	235'765.40	42'165.49
1400.3000.0400 Kommissionen - Marktkommission	480.00		1'200		560.00	
1400.3010.0200 Kataster - Löhne	37'749.60		37'500		35'864.10	
1400.3030.0200 Kataster - Temporäre Arbeitskräfte	21'130.55		6'800		81'684.15	
1400.3040.0200 Kataster - Erziehungszulagen	1'818.60		1'800		1'739.55	
1400.3050.0100 Marktkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
1400.3050.0200 Kataster - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'824.45		3'300		7'608.75	
1400.3052.0200 Kataster - Pensionskasse	3'499.00		4'000		4'958.55	
1400.3052.0201 Kataster - Pensionskasse Risikoversicherung	473.40		500		922.20	
1400.3053.0200 Kataster - Unfallversicherung	465.45		400		809.70	
1400.3054.0200 Kataster - Familienausgleichskasse BL	802.95		700		1'591.15	
1400.3054.0400 Marktkommission - Familienausgleichskasse BL			100			
1400.3055.0200 Kataster - Krankentaggeldversicherung	349.35		300		694.45	
1400.3102.0400 Markt Propaganda - Drucksachen	8'361.25		8'000		6'651.60	
1400.3120.0400 Marktverband Stromabgabe- Energie	6'400.00		8'000		6'400.00	
1400.3130.0301 Plakatwesen - Dienstleistungen Dritter					3'294.00	
1400.3130.0400 Markt Porti etc. - Dienstleistungen Dritter	11'842.05		13'500		11'463.80	
1400.3132.0300 Grundbuch-/Katastervermessung - Honorare Fachexperten	3'868.00		5'000		4'000.00	
1400.3132.0301 Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten	756.00		70'000		22'450.20	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3159.0700 Marktwesen: Unterhalt	1'965.80		1'500		73.20	
1400.3910.0400 Marktwesen / Verwaltungspolizei - int. Verr. (1400/0220)						
1400.3910.0700 Marktwesen / Betriebe - int. Verr. (1400/6150)	45'000.00		45'000		45'000.00	
1400.4120.0200 Plakatgebühren - Konzessionen		4'320.00		10'000		7'560.00
1400.4210.0300 Wohnungen VV Abnahmen - Gebühren		740.00		1'000		680.00
1400.4210.0400 Warenmarkt Standplatz - Gebühren		29'781.80		30'000		27'925.50
1400.4210.0401 Übrige Märkte Standplatz - Gebühren		296.00		1'000		
1400.4260.0400 Markt - Rückerstattungen Dritter						
1400.4631.0400 Katasterwesen - Beiträge Kanton		4'829.98		3'600		5'999.99
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	738'076.02	5'359.60	749'900		906'617.93	
1401.3010.0400 Vormundschaft - Löhne	164'872.20		174'900		177'118.70	
1401.3030.0400 Vormundschaft - Mandatsentschädigungen natürliche Personen					300.00	
1401.3040.0400 Vormundschaft - Erziehungszulagen	1'305.60		1'300		1'305.60	
1401.3050.0400 Vormundschaft - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'626.00		11'200		11'275.05	
1401.3052.0400 Vormundschaft - Pensionskasse	17'218.95		18'300		17'474.70	
1401.3052.0401 Vormundschaft - Pensionskasse Risikoversicherung			1'600			
1401.3053.0400 Vormundschaft - Unfallversicherung	1'280.55		1'400		1'355.35	
1401.3054.0400 Vormundschaft - Familienausgleichskasse BL	2'230.85		2'400		2'364.45	
1401.3055.0400 Vormundschaft - Krankentaggeldversicherung	973.00		1'000		1'040.15	
1401.3090.0400 Vormundschaft - Aus- und Weiterbildung			1'000			
1401.3130.0400 KESB - Dienstleistungen verfügt durch KESB	63'975.70		100'000		201'229.35	
1401.3130.0401 Vormundschaft - Verfügt durch Stadt Liestal Dienstleistungen Dritter	93'882.95		50'000		126'947.95	
1401.3132.0400 Vormundschaft - Honorare Fachexperten						
1401.3612.0400 KESB - Entschädigung an KESB Kreis Liestal	381'710.22		386'800		366'206.63	
1401.4210.0400 Vormundschaft Prüfungen - Gebühren		5'359.60				
1401.4260.0400 Vormundschaft Interne Mandatsträger - Rückerstattungen Dritter						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	960'580.54	783'770.65	985'600	822'100	925'637.93	837'371.65
150	Feuerwehr	960'580.54	783'770.65	985'600	822'100	925'637.93	837'371.65
1500	Feuerwehr	960'580.54	783'770.65	985'600	822'100	925'637.93	837'371.65
1500.3000.0400	Kommissionen - Feuerwehrkommission	2'400.00		4'000		3'003.30	
1500.3010.0300	FW Raumpflege - Löhne	9'557.00		10'000		9'986.45	
1500.3010.0400	FW Gerätewart - Löhne	81'911.70		91'500		91'013.00	
1500.3010.0401	FW Feste Entschädigung - Löhne	35'450.00		36'100		33'650.00	
1500.3010.0402	FW Uebungen/Kurse - Sold	105'935.00		151'900		123'885.00	
1500.3010.0403	FW Einsätze - Sold	128'940.00		95'000		100'640.00	
1500.3010.0404	FW Sonntagspikett - Sold	28'450.00		29'000		33'500.00	
1500.3010.0405	FW Sonderzahlungen - Löhne	26'340.00		25'000		22'705.00	
1500.3010.0407	FW Leiter Schutz/Rettung - Löhne	110'029.15		86'800		86'783.45	
1500.3040.0400	Feuerwehr - Erziehungszulagen	4'269.75		4'800		4'744.20	
1500.3050.0400	Feuerwehr - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'961.65		16'400		17'048.50	
1500.3052.0400	Feuerwehr - Pensionskasse	20'242.10		20'900		19'165.20	
1500.3052.0401	Feuerwehr - Pensionskasse Risikoversicherung	1'945.90		1'800		1'829.40	
1500.3053.0400	Feuerwehr - Unfallversicherung	3'376.15		3'100		3'559.85	
1500.3053.0401	Feuerwehr - Unfallversicherung	16.85		100		17.70	
1500.3054.0400	Feuerwehr - Familienausgleichskasse BL	3'980.60		3'500		3'589.30	
1500.3055.0400	Feuerwehr - Krankentaggeldversicherung	1'283.10		1'200		1'180.45	
1500.3090.0400	Feuerwehr - Aus- und Weiterbildung	6'407.75		20'800		23'133.60	
1500.3099.0400	Feuerwehr - Sonstiger Personalaufwand	7'459.00		7'600		6'997.70	
1500.3099.0401	Feuerwehrkommission - Sonstiger Personalaufw.	462.00		500			
1500.3099.0402	Jugendfeuerwehr - übr. Personalaufwand	294.00		1'700			
1500.3100.0400	Feuerwehr Allgemein - Büromaterial	1'797.60		2'400		1'354.22	
1500.3100.0401	Feuerwehr Ausbildung - Büromaterial	1'610.85		3'400		2'167.15	
1500.3101.0400	Feuerwehr allgemein - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'494.80		26'400		17'692.00	
1500.3101.0401	Feuerwehr Einsatzmittel - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'567.88		11'000		11'718.17	
1500.3102.0400	FW - Drucksachen			600		129.00	
1500.3103.0400	FW - Fachliteratur	1'600.74		2'100		1'806.98	
1500.3105.0400	Feuerwehr Einsätze/Übungen - Lebensmittel					2'102.45	
1500.3110.0400	Feuerwehr - Büromöbel und -geräte	886.55				1'832.75	
1500.3111.0400	Feuerwehr - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'662.18		39'500		34'874.41	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3111.0401 Feuerwehr Werkstatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'870.28		8'000		11'373.39	
1500.3111.0402 FW - Geräte - Administration	1'002.20		1'000		66.40	
1500.3112.0400 Feuerwehr - Dienstkleider	4'013.55		8'000		7'627.75	
1500.3113.0400 Feuerwehr - Hardware	1'851.85		1'000		1'922.95	
1500.3118.0400 FW - Immatrielle Anlagen - Anschaffungen	2'645.52		2'000		2'390.17	
1500.3120.0300 Feuerwehrmagazin- Energie	16'330.85		23'000		18'776.60	
1500.3130.0400 Feuerwehr Kommunikation - Dienstleist. Dritter	22'822.80		17'200		18'414.88	
1500.3130.0401 FW - Honorare	2'361.15		9'000		3'783.00	
1500.3134.0400 Feuerwehr - Sachversicherungen	11'664.87		9'600		10'818.81	
1500.3137.0400 Feuerwehr - Verkehrsabgaben	152.00		500		183.00	
1500.3144.0300 Feuerwehrmagazin - Unterhalt Hochbauten	26'132.39		26'800		26'993.29	
1500.3150.0400 FW - Unterhalt Büromöbel/-maschinen	517.30		600		199.70	
1500.3151.0400 Unterhalt Mobilien allg. Feuerwehr	7'718.90		8'500		6'517.54	
1500.3151.0401 Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr	41'806.95		37'900		39'682.80	
1500.3151.0402 Unterhalt Atemschutz Feuerwehr	24'335.77		29'000		21'495.55	
1500.3159.0400 Feuerwehr - Unterhalt Dienstkleider	3'283.51		5'000		2'832.42	
1500.3170.0400 Feuerwehr - Spesen	21'511.50		21'000		19'223.00	
1500.3170.0401 Jugendfeuerwehr - Spesen	1'731.55		1'500		795.50	
1500.3181.0400 Feuerwehrpflichtersatz - Tatsächliche Forderungsverluste	26'065.05		27'000		19'860.90	
1500.3199.0400 Feuerwehr - übr. Betriebsaufw. Jugendfeuerwehr	554.40		500		494.75	
1500.3300.0200 Feuerwehr - Planmässige Abschr. Immobilien	20'204.15		20'500		21'326.55	
1500.3300.0201 Feuerwehr - Planmässige Abschreibungen Fahrz.	15'300.05		15'500		16'150.00	
1500.3409.0400 Feuerwehrpflichtersatz - Vergütungszinsen	371.65		1'400		599.75	
1500.3900.0400 Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (1500/7101) - Int. Verrechnung	14'000.00		14'000		14'000.00	
1500.4200.0400 Feuerwehr - Ersatzabgaben		532'997.15		550'000		543'177.80
1500.4240.0400 Feuerwehr (hoheitlich) - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		79'394.70		80'000		98'595.70
1500.4240.0401 Feuerwehr - Benützungsgeb./Dienstleistungen		17'289.10		10'000		13'315.00
1500.4240.0402 BGV-Rückerstattung Fahrzeuge W&U - Benützungsgebühren/Dienstleistungen		17'921.90		25'000		40'660.05
1500.4250.0400 Feuerwehr - Verkäufe		3'420.00		7'500		18'250.00
1500.4250.0401 Feuerwehr Fahrzeuge - Verkäufe						1'500.00
1500.4260.0400 Feuerwehr - Rückerstattungen Dritter		547.80		500		75.00
1500.4260.0401 Feuerwehr - BGV DL B-Dienst Offizier		1'975.00				
1500.4270.0400 Feuerwehr - Bussen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4612.0400	Feuerwehr Nachbarhilfe - Entsch. Gemeinden						7'576.50
1500.4614.0400	Feuerwehr - Nachbarhilfe		19'127.00		8'000		3'442.60
1500.4631.0400	BGV Stützpunkt-Grundbeitrag - Beiträge Kanton		46'960.00		47'000		46'960.00
1500.4631.0401	BGV ordentlicher Jahresbeitrag - Beiträge Kanton		64'138.00		64'100		63'819.00
1500.4900.0400	Feuerwehr / Fasnacht/Chienbäse - int. Verr. Material (1500/3290)				10'000		
1500.4910.0400	Feuerwehr / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. Personal (1500/3290)				15'000		
1500.4910.0401	Feuerwehr / Zivilschutz (int. Verr. 1500/1622)				5'000		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	770'863.36	461'655.73	826'400	492'600	859'232.57	551'358.61
161	Militär	128'717.95	56'916.45	105'100	34'100	118'436.50	45'964.95
1611	Schiesswesen	128'717.95	56'916.45	105'100	34'100	118'436.50	45'964.95
1611.3134.0400	SA Sichern - Sachversicherungen	8'071.20		800		8'071.20	
1611.3143.0300	Schiessanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	19'468.15		3'000		8'891.55	
1611.3160.0300	SA Sichern - Baurechtszins Bürgergemeinde	15'295.50		15'300		15'295.50	
1611.3300.0200	Schiessanlage - Planmässige Abschreibungen	5'313.20		5'500		5'608.35	
1611.3636.0400	Schiesswesen - Beitrag an SGL	80'569.90		80'500		80'569.90	
1611.4260.0400	SA Sichern - Rückerstattungen Dritter		17'079.95		2'000		8'071.20
1611.4470.0400	Schiessanlage Sichern - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'069.90		8'100		8'069.90
1611.4612.0400	SA Sichern Anteil Frenkendorf - Entschädigung Gemeinden		31'766.60		24'000		29'823.85
162	Bevölkerungsschutz	642'145.41	404'739.28	721'300	458'500	740'796.07	505'393.66
1620	Zivilschutz	346'024.98	108'618.85	387'800	125'000	427'923.16	192'520.75
1620.3101.0400	Zivilschutzanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
1620.3111.0400	Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - Finanzierung mit Ersatzbeiträgen	98'418.85		115'000		182'320.75	
1620.3111.0401	Zivilschutz- Maschinen, Werkzeuge, Apparate, Fahrzeuge			1'000			
1620.3120.0400	KP Frenke, SR Bündten - Energie	2'429.60		4'000		2'522.35	
1620.3120.0401	Reg. SanHi Frenke - Energie			3'000		86.40	
1620.3130.0400	Zivilschutz - Dienstleistungen Dritter	3'875.30					
1620.3132.0400	GFS - Felssturz ob Arisdörferstr. 29						
1620.3134.0300	Zivilschutz - Sachversicherungsprämien	5'395.15		5'500		5'479.65	
1620.3144.0400	KP Frenke, SR Bündten - Baulicher Unterhalt	15'408.20		7'000		2'511.80	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3144.0401 Reg. SanHi Frenke - Baulicher Unterhalt	3'272.70		4'000		485.95	
1620.3144.0402 Reg. SanHi Fraumatt - Baulicher Unterhalt	2'552.45		4'000		1'360.20	
1620.3144.0403 ZS KG Frenke - Baulicher Unterhalt	2'576.70		4'000		6'273.05	
1620.3300.0200 Zivilschutzanlagen - Planmässige Abschreibungen						
1620.3612.0400 ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal	186'371.28		196'400		184'706.01	
1620.3612.0440 RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal	25'724.75		42'900		42'177.00	
1620.4260.0400 GFS Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung						
1620.4501.0400 Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten		98'418.85		115'000		182'320.75
1620.4631.0400 Werterhaltungspauschale - Beiträge Kanton		10'200.00		10'000		10'200.00
1622 Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)	261'186.63	261'186.63	275'100	275'100	255'562.26	255'562.26
1622.3000.0400 ZSO Ergolz - Kommission RFS/ZSO	560.00		3'200		400.00	
1622.3010.0400 ZSO - Löhne/Entschädigungen	112'957.70		113'500		110'479.60	
1622.3010.0401 ZSO Zivilschutzübungen - Sold	5'612.50		11'000		6'804.70	
1622.3050.0400 ZSO Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'815.55		7'300		6'745.75	
1622.3052.0400 ZSO Ergolz - Pensionskasse	12'948.60		12'900		12'948.60	
1622.3052.0401 ZSO Ergolz - Pensionskasse Risikoversicherung			1'100			
1622.3053.0400 ZSO Ergolz - Unfallversicherung						
1622.3053.0401 ZSO Ergolz Administration - Unfallversicherung	790.55		800		783.05	
1622.3054.0400 ZSO Ergolz - Familienausgleichskasse BL	1'430.80		1'500		1'410.55	
1622.3055.0400 ZSO Ergolz - Krankentaggeldversicherung	625.10		600		616.25	
1622.3090.0400 ZSO Ergolz - Aus- und Weiterbildung						
1622.3100.0400 ZSO Ergolz - Büromaterial	2'478.61		5'300		3'987.11	
1622.3101.0400 ZSO Ergolz - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'251.25		6'500		9'313.41	
1622.3102.0400 ZSO Ergolz - Drucksachen	427.70		2'000			
1622.3103.0400 ZSO Ergolz - Fachliteratur			700		172.50	
1622.3105.0400 ZSO Ergolz - Lebensmittel	7'148.65		8'000		4'457.55	
1622.3109.0400 ZSO Ergolz - Übriger Material- und Warenaufwand						
1622.3110.0400 ZSO Ergolz - Büromöbel und -maschinen	149.90				3'214.90	
1622.3111.0400 ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'993.15		3'500		11'106.65	
1622.3112.0400 ZSO Ergolz - Dienstkleider	7'007.95		14'500		24'559.67	
1622.3113.0400 ZSO Ergolz - Hardware	29.95				4'673.55	
1622.3118.0400 ZSO Ergolz - Software Lizenzen						
1622.3119.0400 ZSO Ergolz - übrige Anschaffungen	1'995.00					
1622.3120.0400 ZS Kommandoposten - Ver- und Entsorgung	9'266.60		8'500		59.95	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622.3130.0400 ZSO Ergolz - Dienstleistungen Dritter	10'898.15		8'800		13'732.20	
1622.3132.0400 ZSO Ergolz - Honorare externe Fachberater	1'225.00		5'000		3'440.00	
1622.3134.0400 ZSO Ergolz - Sachversicherungsprämien	921.85		1'000		921.85	
1622.3137.0400 ZSO Ergolz - Verkehrsabgaben	20.00					
1622.3138.0400 ZSO Ergolz - Zivilschutzkurse und -prüfungen						
1622.3150.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'941.87		3'000		2'905.64	
1622.3151.0400 ZSO - übriger Unterhalt Geräte und Ausrüstung	1'360.50		5'500		2'240.78	
1622.3153.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	1'147.50		1'200			
1622.3158.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)	5'151.95		3'500		5'185.95	
1622.3160.0400 ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften	3'800.00		10'000		975.70	
1622.3161.0400 ZSO - Miete, Benützungskosten Mobilien	6'812.45		10'000		4'724.70	
1622.3170.0400 ZSO - Spesen	14'029.00		21'000		19'489.00	
1622.3199.0400 ZSO Ergolz - übriger Betriebsaufwand	388.80		200		212.65	
1622.3910.0400 Feuerwehr / Zivilschutz - int. Verr. (1500/1622)			5'000			
1622.4260.0400 ZSO Ergolz - Rückerstattungen Dritter						416.50
1622.4611.0400 AMB del. Aufgaben - Entschädigung Kanton						
1622.4611.0401 ZSO Ergolz Erwerbsaufallentschädigung - Beiträge Kanton		5'621.40		8'000		4'165.00
1622.4612.0400 ZSO Ergolz Anteil Lausen - Entschädigungen Gemeinden		66'717.75		70'700		66'274.75
1622.4612.0401 ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden		186'371.28		196'400		184'706.01
1622.4631.0400 ZSO Ergolz (BABS) - Beiträge Kanton		2'476.20				
1623 Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)	34'933.80	34'933.80	58'400	58'400	57'310.65	57'310.65
1623.3000.0440 RFS - Entschädigungen	19'710.00		16'800		20'710.00	
1623.3010.0440 RFS - Löhne			15'700			
1623.3050.0440 RFS Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	411.50		300		387.35	
1623.3052.0440 RFS Ergolz - Pensionskasse						
1623.3053.0440 RFS Ergolz Mannschaft - Unfallversicherung						
1623.3053.0441 RFS Ergolz Administration - Unfallversicherung						
1623.3054.0440 RFS Ergolz - Familienausgleichskasse BL	86.40		100		81.00	
1623.3055.0440 RFS Ergolz - Krankentaggeldversicherung						
1623.3090.0440 RFS Ergolz - Aus- und Weiterbildung			2'000			
1623.3099.0440 RFS Ergolz - Sonstiger Personalaufwand			1'300		662.00	
1623.3100.0440 RFS Ergolz - Büromaterial						
1623.3102.0440 RFS - Drucksachen			2'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1623.3103.0440 RFS - Fachliteratur	388.80					
1623.3105.0440 RFS Ergolz - Lebensmittel	1'390.50		1'000		133.40	
1623.3109.0440 RFS Ergolz - Übriger Material- und Warenaufwand	65.00				305.00	
1623.3110.0440 RFS Ergolz - Büromöbel und -maschinen			1'500			
1623.3111.0440 RFS Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'377.00		1'000		12'504.85	
1623.3112.0440 RFS Ergolz - Dienstkleider			2'500			
1623.3113.0440 RFS Ergolz - Informatik (Hardware)	110.80		5'000		8'816.05	
1623.3118.0440 RFS Ergolz - Software (Lizenzen)	550.80		1'000		1'421.30	
1623.3119.0440 RFS Ergolz - übrige Anschaffungen						
1623.3120.0440 RFS Ergolz - Ver- und Entsorgung					126.50	
1623.3130.0440 RFS Ergolz - Dienstleistungen Dritter	5'987.95		4'700		9'285.10	
1623.3132.0440 RFS Ergolz - Honorare externe Fachberater			2'000			
1623.3134.0440 RFS Ergolz - Schaversicherungsprämien						
1623.3150.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
1623.3153.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	2'248.55				1'560.60	
1623.3158.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)	1'606.50		1'000			
1623.3160.0440 RFS - Mieten, Pachten, Benützungskosten						
1623.3170.0440 RFS Ergolz - Reisekosten und -spesen			500		1'317.50	
1623.3611.0440 RFS - Entschädigung an Kanton						
1623.4612.0440 RFS Ergolz Anteil Lausen - Entschädigung Gemeinden		9'209.05		15'500		15'133.65
1623.4612.0441 RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung Gemeinden		25'724.75		42'900		42'177.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 BILDUNG	20'381'287.94	3'614'052.14	20'618'000	3'486'900	19'344'936.13	4'192'215.53
21 Obligatorische Schule	20'337'746.71	3'603'477.14	20'569'600	3'476'900	19'305'649.98	4'182'380.53
211 Kindergarten	2'271'503.59	100'507.70	2'295'400	13'000	2'240'139.47	40'521.18
2110 Kindergarten	2'271'503.59	100'507.70	2'295'400	13'000	2'240'139.47	40'521.18
2110.3000.0600 Kommissionen - Vorschulheilpädagogik - KG						
2110.3020.0600 Kindergarten Lehrkräfte - Löhne	1'861'030.20		1'860'000		1'850'941.15	
2110.3020.0601 Kindergarten Nebenämterzulagen Schulvergütungspool - Entschädigungen			2'800			
2110.3040.0600 KG - Erziehungszulagen	10'983.00					
2110.3050.0600 Kindergarten - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'989.60		120'200		117'984.10	
2110.3052.0600 Kindergarten - Pensionskassen	179'219.00		167'700		172'741.90	
2110.3053.0600 Kindergarten - Unfallversicherungen	2'766.90		3'000		2'819.75	
2110.3054.0600 Kindergarten - Familienausgleichskasse	24'776.10		25'200		24'807.85	
2110.3055.0600 Kindergarten Allgemein - Krankentaggeldvers.	11'606.20		11'000		11'631.75	
2110.3062.0200 Kindergarten - Teuerungszulagen auf Renten						
2110.3091.0600 Kindergarten - Personalrekrutierung	338.00		300			
2110.3099.0600 Kindergarten - Sonstiger Personalaufwand	2'920.70		3'000		11.70	
2110.3102.0600 Kindergarten - Drucksachen	956.15		700		724.00	
2110.3104.0600 Kindergarten - Lehrmittel	31'538.78		32'000		29'980.22	
2110.3110.0300 KG Arisdörferstrasse - Mobiliar und Geräte	1'325.55		4'000			
2110.3110.0305 KG Fraumatt - Mobiliar und Geräte	1'374.10		3'000			
2110.3110.0315 KG Frenke - Mobiliar und Geräte			2'000			
2110.3110.0316 KG Frenke Klein-KG - Mobiliar und Geräte			30'000			
2110.3110.0325 KG Hanro - Mobiliar und Geräte	199.90		1'000			
2110.3110.0330 KG Mühlematt - Mobiliar und Geräte						
2110.3110.0335 KG Oristal - Mobiliar und Geräte					4'374.95	
2110.3110.0340 KG Radacker - Mobiliar und Geräte						
2110.3110.0345 KG Rosen - Mobiliar und Geräte			800			
2110.3110.0350 KG Rotacker - Mobiliar und Geräte						
2110.3110.0355 KG Schwieri - Mobiliar und Geräte						
2110.3110.0365 KG Weiermatt - Mobiliar und Geräte	42.55		2'000			
2110.3111.0600 KG Werkräume - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'503.71		2'400		5'675.40	
2110.3130.0601 Kindergarten - Dienstleistungen Dritter	5'316.60		4'500		3'213.20	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3132.0600 Kindergarten Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	4'200.00		5'500		2'500.00	
2110.3151.0600 Kindergarten - Unterhalt Anschauungs- und Turnmaterial			500		10.45	
2110.3170.0600 KG - Spesen	475.70		2'400		826.10	
2110.3170.0601 KG - Benützung Hallenbad	3'140.85		3'800		3'164.15	
2110.3612.0600 Kindergarten - Schulgelder an andere Gemeinden	6'800.00		7'600		8'732.80	
2110.4260.0600 Kindergarten - Rückerstattungen Dritter		100'245.40				27'335.20
2110.4612.0600 Kindergarten Schulgelder - Entschädigung Gemeinden				12'800		12'800.00
2110.4900.0200 KG Turnmaterial-Kleinklass Primar - int. Verr. (2110/2121)		262.30		200		385.98
212 Primarschule	11'645'523.25	1'916'834.09	11'961'200	1'881'800	11'136'530.28	1'974'513.13
2120 Primarschule	9'899'312.33	170'623.17	10'137'900	58'500	9'275'203.01	113'185.86
2120.3000.0600 Kommissionen - Schulrat	14'833.30		17'000		13'656.65	
2120.3020.0601 Primarschule Lehrkräfte - Löhne	6'516'928.36		6'600'000		5'988'373.64	
2120.3020.0602 Primarschule Schulschwimmen - Löhne	36'788.00		38'000		35'688.00	
2120.3040.0600 PS - Erziehungszulagen	33'702.65					
2120.3050.0600 Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	409'026.99		430'100		376'471.40	
2120.3050.0601 Schulschwimmen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'365.50		1'500		2'303.40	
2120.3052.0600 Primarschule - Pensionskasse	596'655.50		598'500		534'653.95	
2120.3052.0601 Schulschwimmen - Pensionskasse	1'634.40		1'800		1'634.40	
2120.3052.0602 Schulschwimmen - Pensionskasse Risikovers.	210.00		200		210.00	
2120.3053.0600 Primarschule - Unfallversicherung	9'616.85		10'700		9'119.70	
2120.3053.0601 Schulschwimmen - Unfallversicherung	64.75		300		63.00	
2120.3054.0600 Primarschule - Familienausgleichskasse BL	87'274.10		90'000		80'193.95	
2120.3054.0601 Schulschwimmen - Familienausgleichskasse BL	496.55		500		481.80	
2120.3055.0600 Primarschule - Krankentaggeldversicherung	38'428.40		39'300		35'313.20	
2120.3055.0601 Schulschwimmen - Krankentaggeldversicherung	217.10		200		210.60	
2120.3062.0200 Primarschule - Teuerungszulagen auf Renten						
2120.3064.0200 Primarschule - Überbrückungsrenten PK						
2120.3090.0600 Schulrat - Weiterbildung			2'000			
2120.3090.0601 Primarschule - Weiterbildung	15'076.00		14'000		18'230.00	
2120.3099.0601 Primarschule - übriger Personalaufwand	40'671.75		39'000		32'262.37	
2120.3100.0600 Primarschule - Kopien	8'343.04		10'500		6'286.28	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3101.0600 Primarschule - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	455.20		1'000		1'153.95	
2120.3101.0601 Schulschwimmen - Betriebs- und Verbrauchsmat.	94.63		500		99.00	
2120.3102.0600 Primarschule - Drucksachen, Publikationen	2'526.10		2'500		4'244.35	
2120.3104.0600 Legasthenie - Lehrmittel	2'687.63		5'100		4'300.51	
2120.3104.0601 Primarschule - Lehrmittel	99'416.75		135'500		100'536.71	
2120.3104.0602 Primarschule Handarbeit - Lehrmittel	23'305.26		29'100		29'274.54	
2120.3104.0603 Primarschule Anschauungsmaterial - Lehrmittel	4'617.70		10'800		13'985.05	
2120.3104.0605 Primarschule Grundkurs - Lehrmittel	10'078.22		12'000		5'965.20	
2120.3104.0606 Hochbegabung Projekt - Lehrmittel	253.20		5'000		379.85	
2120.3104.0607 Sprachlerngruppen - Lehrmittel	656.00		900		819.65	
2120.3110.1300 SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte	266.75		1'000		18'998.25	
2120.3110.2300 SA Frenke - Mobiliar und Geräte	61'103.50		70'000		61'317.40	
2120.3110.3300 SA Gestadeck - Mobiliar und Geräte					15'800.85	
2120.3110.4300 SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte						
2120.3110.5300 SA Rotacker - Mobiliar und Geräte	79'962.74		66'000		44'385.95	
2120.3111.0600 Handarbeit - Anschaffungen Maschinen	2'855.95		5'400		12'064.80	
2120.3111.0601 PS Werkräume - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2120.3113.0600 ICT Bildung - Hardware (Anschaffungen)	4'983.10				11'371.15	
2120.3118.0600 ICT Bildung - Software, Lizenzen (Anschaffungen)	7'508.45					
2120.3130.0600 Primarschulen Telefon - Dienstleistungen Dritter	19'491.57		16'200		14'577.65	
2120.3130.0601 Primarschule - Dienstleistungen Dritter	12'985.15		9'000		11'227.05	
2120.3132.0600 Primarschule Dolmetscher - Honorare Fachexp.	7'292.00		2'500		938.00	
2120.3132.0601 Primarschule Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	5'500.00		5'500		6'200.00	
2120.3132.0602 Primarschule - Fachexperten (Q2E etc.)	794.00		1'000			
2120.3134.0600 Primarschule - Sachversicherungen	20'152.60		23'500		17'648.80	
2120.3150.0300 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'055.85		10'000		8'693.50	
2120.3150.0302 SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte	342.10		2'000		8'275.30	
2120.3150.0304 SA Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2120.3150.0306 SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'540.25		4'000		3'340.35	
2120.3150.0308 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'917.10		13'000		12'012.65	
2120.3153.0600 ICT Bildung - Unterhalt Hardware			13'000		8'284.96	
2120.3158.0600 ICT Bildung - Externer IT-Support	65'407.50		48'200			
2120.3158.0601 ICT Bildung - Unterhalt Software	7'643.10		16'000			
2120.3159.0600 übriger Unterhalt Turnmaterial	3'131.35		7'800		138.20	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2120.3159.0601	Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	4'735.05		7'000		2'863.60	
2120.3161.0600	Primarschule - Miete Kopiergeräte	14'032.22		17'100		17'134.20	
2120.3170.0600	Primar - Benützung Hallenbad	49'636.85		48'000		45'505.60	
2120.3170.0601	Primarschule - Reisekosten und Spesen			200		157.00	
2120.3300.0200	Bildung ICT - Planmässige Abschr. Immobilien	12'701.95		72'000			
2120.3612.0600	Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden	44'595.00		44'000		39'720.00	
2120.3612.1600	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	1'077'369.68		1'088'700		1'170'838.69	
2120.3612.2600	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	408'513.59		440'800		430'697.91	
2120.3635.0600	Primarschulen - Beiträge an Privatschulen	3'371.00		10'000		17'100.00	
2120.4260.0600	Telefongebühren, Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter		40.00				
2120.4260.0601	PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)		68'108.20				
2120.4270.0600	Fernbleiben vom Unterricht - Bussen			200		100.00	
2120.4611.0600	Taggelder Löhne Primarschule - Entschädigung Kanton		18'355.95			27'897.95	
2120.4611.0601	Kanton - Entschädigung InSo Zusammenarbeit					36'000.00	
2120.4612.0600	Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		50'215.40	10'000		10'929.25	
2120.4632.0600	Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen		4'014.35	2'000		1'299.15	
2120.4900.0200	SA Primar-Kleinklass Primar - int. Verr. (2120/2121)		182.37	500		9.40	
2120.4910.0200	Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		29'706.90	45'800		35'497.86	
2121	Kreisschule Primarschule (Kopfgemeinde)	1'746'210.92	1'746'210.92	1'823'300	1'823'300	1'861'327.27	1'861'327.27
2121.3010.2600	Primarschule Logopädie - Raumpflege Löhne	5'783.25		6'000		5'800.95	
2121.3020.1601	Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne	847'859.95		860'000		887'653.45	
2121.3020.2600	Logopädie Lehrkräfte - Löhne	361'102.55		376'000		374'874.05	
2121.3040.1600	PS Kleinklasse - Erziehungszulagen	2'639.45					
2121.3040.2600	Primarschule Logopädie - Erziehungszulagen	3'250.10		600		577.95	
2121.3050.1600	Primarschule Kleinklassen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'528.90		55'500		56'307.25	
2121.3050.2600	*Primarschule Logopädie Praktika - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten*						
2121.3050.2601	Primarschule Logopädie - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'976.50		24'300		23'766.95	
2121.3050.2602	Primarschule Logopädie Raumpflege - AHV, ALV, IV, EO, Verwaltungskosten	431.85		800		445.30	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3052.1600 Kleinklasse - Pensionskasse	96'268.40		77'400		100'925.85	
2121.3052.2600 *Logopädie Praktika - Pensionskasse Risikovers.*						
2121.3052.2601 Logopädie - Pensionskasse Risikoversicherung			100			
2121.3052.2602 Logopädie - Pensionskasse	47'479.80		33'900		48'600.50	
2121.3052.2603 Primarschule Logopädie Raumpflege - Pensionskasse	342.00		300		336.60	
2121.3053.1600 Primarschule Kleinklasse - Unfallversicherung	1'248.85		1'400		1'290.20	
2121.3053.2601 Primarschule Logopädie - Unfallversicherung	536.70		700		567.15	
2121.3053.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Unfallvers.	52.65		100		53.95	
2121.3054.1600 Primarschule Kleinklasse - Familienausgleichskasse BL	10'956.75		11'700		11'886.25	
2121.3054.2600 *Primarschule Logopädie Praktika - Familienausgleichskasse BL*						
2121.3054.2601 Primarschule Logopädie - Familienausgleichskasse BL	4'823.65		5'100		4'968.95	
2121.3054.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	90.60		200		93.05	
2121.3055.1600 Primarschule Kleinklasse - Krankentaggeldversicherung	5'002.40		5'100		5'237.10	
2121.3055.2600 Primarschule Logopädie - Krankentaggeldvers.	2'130.55		2'300		2'211.75	
2121.3055.2601 Primarschule Logopädie Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	39.65		100		40.70	
2121.3090.2600 Primarschule Logopädie - Aus- und Weiterbildung			1'800		48.00	
2121.3100.2600 Büromaterial - Logopädie	75.60		500		304.31	
2121.3101.2600 Primarschule Logopädie - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
2121.3103.2600 Logopädie - Fachliteratur	355.17		400		344.43	
2121.3104.1600 Primarschule Kleinklassen - Lehrmittel	10'023.51		12'000		12'310.70	
2121.3104.1601 Primarschule Kleinklasse Handarbeit - Lehrmittel	269.85		1'200		438.10	
2121.3104.2600 Primarschule Logopädie - Lehrmittel	1'330.85		4'000		1'505.10	
2121.3110.1600 Primarschule Kleinklassen - Mobiliar und Geräte			1'200		1'245.55	
2121.3110.2600 Primarschule Logopädie - Mobiliar und Geräte	364.25		500			
2121.3120.2600 Primarschule Logopädie - Ver- und Entsorgung			2'000			
2121.3130.2600 Primarschule Logopädie Telefon - Dienstleistungen Dritter	1'646.50		1'600		1'598.60	
2121.3132.1600 Primarschule Kleinklassen Schulpool - Honorare Fachexperten	5'500.00		5'500		2'500.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3144.2600 Primarschule Logopädie - Unterhalt Hochbauten			3'000			
2121.3159.1600 Kleinklassen: übriger Unterhalt			800		731.80	
2121.3161.2600 Primarschule Logopädie - Mieten Mobilien	79.27		700		120.09	
2121.3170.1600 Kleinklassen - Reisekosten und Spesen	2'608.85		1'200		513.10	
2121.3900.1600 Kleinklasse Primar - SA Primar - Int. Verr. (2121/2120/2171)	165'640.18		206'200		204'612.82	
2121.3910.1201 Primar Kleinklasse / Primar - int. Verr. (2121/2120)	71'128.34		95'300		86'102.72	
2121.3910.2600 Logopädie/Schulleitung/Stadtbauamt - int. Verr. (2121/2190/0220)	22'644.00		23'300		23'314.00	
2121.4260.0601 PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)						
2121.4611.1600 Taggelder Löhne Primarschule Kleinklasse - Entschädigung Kanton						
2121.4611.2600 Logopädie Lohnkosten/Sek-Schüler - Entsch. Kanton (§9 Abs. 2 Bildungsgesetz)		8'050.70		16'000		11'504.72
2121.4611.2601 Logopädie Führung Dienststelle - Entschädigung Kanton		277.50		1'000		725.00
2121.4612.1600 Primarschule Kleinklassen - Entschädigung Gemeinden		193'305.75		245'800		200'916.20
2121.4612.1601 Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal		1'077'369.68		1'088'700		1'170'838.69
2121.4612.2600 Primarschule Logopädie - Entsch. Gemeinden		58'693.70		31'000		46'644.75
2121.4612.2601 Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal		408'513.59		440'800		430'697.91
214 Musikschulen	1'144'364.45		1'124'700		1'142'096.50	
2140 Musikschulen	1'144'364.45		1'124'700		1'142'096.50	
2140.3010.0300 SA Rosen Raumpflege - Löhne	26'957.30		26'700		27'766.95	
2140.3050.0300 SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'820.35		2'800		1'807.80	
2140.3052.0300 SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers.	693.00		300		685.80	
2140.3052.0301 SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse	1'613.40		1'700		1'374.00	
2140.3053.0300 SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung	218.25		300		215.50	
2140.3054.0300 SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	382.25		600		377.90	
2140.3055.0300 SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers.	164.60		300		162.40	
2140.3064.0200 Musikschule - Überbrückungsrenten PK						
2140.3632.0600 Musikschule - Beitrag an RML	1'112'515.30		1'092'000		1'109'706.15	
2140.4260.0300 SA Rosen - Rückerstattungen Dritter						
2140.4632.0600 Musikschule RML - Rückstättung Zweckverbände						
217 Schulliegenschaften	4'116'768.11	1'478'493.65	4'034'900	1'465'300	3'761'444.61	2'062'271.15

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170 Kindergarten	411'714.35	81'052.80	463'800	61'400	435'259.23	66'839.20
2170.3010.0300 *KG Arisdörferstrasse - Löhne Raumpflege* neu: 2170.3010.0310			9'000		9'145.30	
2170.3010.0305 KG Fraumatt - Löhne Raumpflege	6'410.30		11'000		13'751.75	
2170.3010.0310 KG Arisdörferstrasse - Löhne Raumpflege	6'028.00		8'200		8'063.60	
2170.3010.0315 KG Frenke - Löhne Raumpflege	7'581.40					
2170.3010.0325 KG Hanro - Löhne Raumpflege	10'451.75		13'000		12'212.10	
2170.3010.0330 KG Mühlematt - Löhne Raumpflege						
2170.3010.0335 KG Oristal - Löhne Raumpflege	2'742.65		2'500		3'011.55	
2170.3010.0340 KG Radacker - Löhne Raumpflege	14'585.20		13'000		13'968.90	
2170.3010.0345 KG Rosen - Löhne Raumpflege	5'149.95		5'000		5'543.60	
2170.3010.0350 KG Rotacker - Löhne Raumpflege	6'070.85		6'000		6'665.90	
2170.3010.0355 KG Schwieri - Löhne Raumpflege	10'829.25		10'000		11'268.75	
2170.3010.0365 KG Weiermatt - Löhne Raumpflege	8'456.00		15'600		12'278.95	
2170.3040.0390 KG Reinigung - Erziehungszulagen			700		930.50	
2170.3050.0390 KG Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'597.95		7'500		5'295.70	
2170.3052.0390 KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse	2'157.60		2'200		2'153.95	
2170.3052.0391 KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung	226.20		300		226.10	
2170.3053.0390 KG Allgemein - Unfallversicherung	404.70		900		443.40	
2170.3054.0390 KG Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	965.65		1'600		5'857.70	
2170.3055.0390 KG Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	421.60		700		484.75	
2170.3101.0305 KG Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	394.35		500		494.15	
2170.3101.0310 KG Arisdörfer - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0315 KG Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0325 KG Hanro - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	942.50		500		518.40	
2170.3101.0330 KG Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0335 KG Oristal - Betriebs- und Verbrauchsmaterial					583.63	
2170.3101.0340 KG Radacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0345 KG Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0350 KG Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0355 KG Schwieri - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		612.20	
2170.3101.0365 KG Weiermatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	849.55		500		327.25	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3110.0305 KG Fraumatt - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0310 KG Arisdörfer - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0315 KG Frenke - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0325 KG Hanro - Büromöbel und -geräte			1'000			
2170.3110.0330 KG Mühlematt - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0335 KG Oristal - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0340 KG Radacker - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0345 KG Rosen - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0350 KG Rotacker - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0355 KG Schwieri - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0365 KG Weiermatt - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0390 Kindergarten Allgemein - Mobiliar und Geräte			3'000		1'339.35	
2170.3111.0305 KG Fraumatt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz						
2170.3111.0310 KG Arisdörfer - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz						
2170.3111.0315 KG Frenke - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.						
2170.3111.0325 KG Hanro - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.	318.50		1'500			
2170.3111.0330 KG Mühlematt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werk						
2170.3111.0335 KG Oristal - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.						
2170.3111.0340 KG Radacker - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz						
2170.3111.0345 KG Rosen - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.						
2170.3111.0350 KG Rotacker - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz						
2170.3111.0355 KG Schwieri - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.						
2170.3111.0365 KG Weiermatt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werk						
2170.3120.0300 *KG Arisdörferstrasse- Energie* neu: 2170.3120.0310			500		240.00	
2170.3120.0305 KG Fraumatt- Ver- und Entsorgung	2'562.95		4'000		3'536.30	
2170.3120.0310 KG Arisdörfer- Ver- und Entsorgung	75.00					
2170.3120.0315 KG Frenke- Ver- und Entsorgung	2'983.30		4'000		3'904.60	
2170.3120.0325 KG Hanro - Ver- und Entsorgung	980.55		2'500		2'425.90	
2170.3120.0330 KG Mühlematt- Ver- und Entsorgung	533.20		500		565.30	
2170.3120.0335 KG Oristal- Ver- und Entsorgung	552.15		3'500		1'067.75	
2170.3120.0340 KG Radacker- Ver- und Entsorgung	12'263.40		20'000		17'085.10	
2170.3120.0345 KG Rosen- Ver- und Entsorgung	6'872.40		6'000		6'176.20	
2170.3120.0350 KG Rotacker- Ver- und Entsorgung						
2170.3120.0355 KG Schwieri - Ver- und Entsorgung	2'994.30		6'000		4'756.10	
2170.3120.0365 KG Weiermatt- Ver- und Entsorgung	6'063.85		5'000		8'516.75	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.0800 Wohnungen VV Kindergärten g+t - Ver- und Entsorgung	6'286.20		6'000		6'430.70	
2170.3132.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Honorare	4'418.70		4'500		5'743.95	
2170.3134.0305 KG Fraumatt - Sachversicherungsprämien	169.55		200		169.55	
2170.3134.0310 KG Arisdörfer - Sachversicherungsprämien						
2170.3134.0315 KG Frenke - Sachversicherungsprämien						
2170.3134.0325 KG Hanro - Sachversicherungsprämien	150.65		200		150.65	
2170.3134.0330 KG Mühlematt - Sachversicherungsprämien						
2170.3134.0335 KG Oristal - Sachversicherungsprämien	157.40		200		157.40	
2170.3134.0340 KG Radacker - Sachversicherungsprämien						
2170.3134.0345 KG Rosen - Sachversicherungsprämien	200.80		200		200.80	
2170.3134.0350 KG Rotacker - Sachversicherungsprämien	198.35		200		198.35	
2170.3134.0355 KG Schwieri - Sachversicherungsprämien	652.15		600		652.15	
2170.3134.0365 KG Weiermatt - Sachversicherungsprämien	353.60		400		353.60	
2170.3144.0300 *KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten* neu: 2170.3144.0310			5'000		2'259.95	
2170.3144.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	6'874.95		6'000		5'860.95	
2170.3144.0310 KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten	4'022.90					
2170.3144.0315 KG Frenke - Unterhalt Hochbauten	7'152.40		6'000		2'346.35	
2170.3144.0325 KG Hanro - Unterhalt Hochbauten	143.20		2'000		1'479.10	
2170.3144.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Hochbauten			4'000		196.65	
2170.3144.0335 KG Oristal - Unterhalt Hochbauten			3'000		22'486.50	
2170.3144.0340 KG Radacker - Unterhalt Hochbauten	9'382.50		15'000		4'987.85	
2170.3144.0345 KG Rosen - Unterhalt Hochbauten	3'091.05		7'000		5'202.95	
2170.3144.0350 KG Rotacker - Unterhalt Hochbauten	3'459.15		2'000		4'626.95	
2170.3144.0355 KG Schwieri - Unterhalt Hochbauten	29'964.50		31'000		4'636.85	
2170.3144.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Hochbauten	10'998.85		11'000		8'079.10	
2170.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Unterhalt Hochbauten	8'179.60		2'000		2'883.60	
2170.3150.0300 *KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Büromöbel und -geräte* - neu: 2170.3150.0310			1'000			
2170.3150.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0310 KG Arisdörfer - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0315 KG Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0325 KG Hanro - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0335 KG Oristal - Unterhalt Büromöbel und -geräte						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3150.0340 KG Radacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0345 KG Rosen - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0350 KG Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0355 KG Schwieri - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3151.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0310 KG Arisdörfer - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0315 KG Frenke - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0325 KG Hanro - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0335 KG Oristal - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0340 KG Radacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0345 KG Rosen - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0350 KG Rotacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0355 KG Schwieri - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3160.0300 KG Hanro - Miete	51'304.95		49'600		49'500.00	
2170.3300.0200 KG - Planmässige Abschreibungen	74'087.85		75'000		78'203.80	
2170.3910.0390 KG-Liegenschaften / Betriebe - int. Verr.(2170/6150)	65'000.00		65'000		65'000.00	
2170.4260.0390 KG Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter		114.75				4'137.30
2170.4260.0391 KG Raumpfleger Personalversicherung - Rückerstattungen Dritter		5'258.25				16'213.90
2170.4470.0390 Wohnungen Kindergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'751.00		44'000		44'088.00
2170.4472.0315 KG Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		18'155.05		7'000		
2170.4472.0335 KG Oristal - Benützungsgebühren Lieg. VV		9'071.90				
2170.4472.0390 KG Weiermattstrasse - Benützungsggeb. Lieg.VV		2'400.00		2'400		2'400.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4472.0391 KG Allgemein - Benützungsgebühren Lieg. VV		7'301.85		8'000		
2170.4900.0200 SA Primar / KK Primar - int. Verr. (2170/2121)						
2171 Primarschulen	2'924'086.71	614'058.65	2'757'700	632'900	2'544'162.16	1'222'148.65
2171.3010.0200 Wartung & Unterhalt: Löhne Unvorhergesehenes			33'800			
2171.3010.0500 SA Lernende - Löhne			5'000		36.25	
2171.3010.0501 SA Lernende Betriebspraktiker - Löhne	23'219.05		30'000		35'665.65	
2171.3010.1300 SA Fraumatt Raumpflege - Monatslöhne	85'433.90		82'700		84'295.75	
2171.3010.1301 SA Fraumatt Raumpflege - Stundenlöhne	32'510.10		36'300		27'607.95	
2171.3010.2300 SA Frenke Raumpflege - Monatslöhne	52'290.45		53'300		51'901.35	
2171.3010.2301 SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne	43'997.15		50'000		61'980.65	
2171.3010.2302 SA Frenke MZH Raumpflege - Stundenlöhne	53'720.50		55'200		54'001.85	
2171.3010.3300 SA Gestadeck Raumpflege - Monatslöhne	21'689.85		21'700		21'467.70	
2171.3010.3301 SA Gestadeck Raumpflege - Stundenlöhne	33'182.65		43'000		34'472.05	
2171.3010.4300 SA Mühlematt Raumpflege - Monatslöhne	9'176.65		9'200		9'119.20	
2171.3010.4301 SA Mühlematt Raumpflege - Stundenlöhne	29'343.40		32'000		27'978.00	
2171.3010.5300 SA Rotacker Raumpflege - Monatslöhne	92'754.30		91'800		92'193.00	
2171.3010.5301 SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne	123'908.55		112'000		124'204.10	
2171.3040.1300 SA Fraumatt Raumpflege - Erziehungszulagen	470.40					
2171.3040.2200 SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen	1'558.70		3'000		2'556.20	
2171.3040.5200 SA Rotacker Raumpflege - Erziehungszulagen	5'558.65		4'800		4'744.20	
2171.3040.6000 Primarschule Raumpflege - Erziehungszulagen	8'139.15		2'700		4'238.90	
2171.3050.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'807.00		18'200		15'591.50	
2171.3050.2200 SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'901.85		10'900		8'703.30	
2171.3050.5200 SA Rotacker Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'743.30		11'500		13'122.15	
2171.3052.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - PK	12'203.00		13'400		11'923.80	
2171.3052.1201 Primarschule Allgemein Raumpflege - PK / Risikovers.	1'640.80		1'600		1'764.40	
2171.3052.2200 SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	7'817.00		7'100		7'737.95	
2171.3052.2201 SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	1'192.55		1'100		1'278.90	
2171.3052.5200 SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	15'263.00		16'200		14'644.20	
2171.3052.5201 SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	1'718.25		1'600		1'625.40	
2171.3053.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Unfallvers.	1'837.85		2'200		1'927.10	
2171.3053.2200 SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung	959.55		1'300		1'025.50	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3053.2602 Logopädie Raumpflege - Unfallversicherung						
2171.3053.5200 SA Rotacker Raumpflege - Unfallversicherung	1'678.00		1'400		1'595.45	
2171.3054.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	3'108.85		3'900		3'260.85	
2171.3054.2200 SA Frenke - Familienausgleichskasse BL	1'658.85		2'300		1'819.80	
2171.3054.5200 SA Rotacker Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	2'885.40		2'400		2'744.00	
2171.3055.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	1'367.75		1'700		1'411.45	
2171.3055.2200 SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers.	721.10		1'000		795.15	
2171.3055.5200 SA Rotacker Raumpflege - Krankentaggeldvers.	1'261.30		1'000		1'199.05	
2171.3064.0200 Primarschule - Überbrückungsrenten (Wegkauf)						
2171.3090.0500 SA Lernende - Aus- und Weiterbildung						
2171.3090.1300 SA Fraumatt - Raumpflege Aus- und Weiterbildung						
2171.3090.5300 SA Rotacker Raumpflege - Aus- und Weiterbildung	4'030.30		4'500		2'937.60	
2171.3099.1300 SA Fraumatt Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand			2'500			
2171.3099.2300 SA Frenke Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand			500			
2171.3099.5300 SA Rotacker Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand						
2171.3101.1300 SA Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'357.50		13'000		14'278.30	
2171.3101.2300 SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'992.50		24'000		24'844.09	
2171.3101.2301 SA Frenke MZH - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2171.3101.3300 SA Gestadeck - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'503.00		10'000		11'694.40	
2171.3101.4300 SA Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'154.10		6'000		7'009.05	
2171.3101.5300 SA Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'691.10		25'000		26'431.65	
2171.3101.5301 SA Rotacker MZH - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2171.3104.0500 SA Lernende - Lehrmittel	1'029.30					
2171.3104.5300 SA Rotacker Raumpflege - Lehrmittel			4'500		251.15	
2171.3110.0300 *SA Gestadeck - Mobiliar und Geräte* Ersetzt durch Kto. 2171.3110.3300						
2171.3110.0301 SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte	1'547.07		5'000			
2171.3110.0302 SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte	2'329.15		3'000		7'633.25	
2171.3110.1300 SA Fraumatt - Büromöbel und -geräte						
2171.3110.2300 SA Frenke - Büromöbel und -geräte	1'152.20		2'000		10'614.80	
2171.3110.2301 SA Frenke MZH - Büromöbel und -geräte	1'252.00		2'000		2'739.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3110.3300 SA Gestadeck - Büromöbel und -geräte	129.90		2'000		106.90	
2171.3110.4300 SA Mühlematt - Büromöbel und -geräte						
2171.3110.5300 SA Rotacker - Büromöbel und -geräte	739.75		3'000		2'248.85	
2171.3110.5301 SA Rotacker MZH - Büromöbel und -geräte						
2171.3111.1300 SA Fraumatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'642.90		1'500		141.30	
2171.3111.2300 SA Frenke - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3111.2301 SA Frenke MZH - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3111.3300 SA Gestadeck - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3111.4300 SA Mühlematt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3111.5300 SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'008.40		8'000		6'159.05	
2171.3111.5301 SA Rotacker MZH- Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3111.5350 SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'204.75		6'000			
2171.3112.0300 Primarschule - Dienstkleider	2'243.10		4'000		2'186.85	
2171.3112.0301 Raumpflege - Dienstkleider			1'000			
2171.3112.2300 SA Frenke - Dienstkleider			1'000			
2171.3120.0800 Wohnungen VV Schulanlagen g+t- Ver- und Entsorgung	3'253.70		2'000		3'148.05	
2171.3120.0801 Wohnungen VV WEH Wohnungen g+t- Ver- und Entsorgung						
2171.3120.1300 SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	34'356.40		55'000		45'576.00	
2171.3120.2300 SA Frenke - Ver- und Entsorgung	77'036.70		90'000		79'296.70	
2171.3120.2301 SA Frenke MZH - Ver- und Entsorgung	62'421.50		115'000		130'464.90	
2171.3120.3300 SA Gestadeck - Ver- und Entsorgung	18'921.90		30'000		23'647.75	
2171.3120.4300 SA Mühlematt - Ver- und Entsorgung	14'311.35		22'000		19'660.55	
2171.3120.5300 SA Rotacker- Ver- und Entsorgung	29'871.95		50'000		46'376.40	
2171.3120.5301 SA Rotacker MZH - Ver- und Entsorgung	26'973.00		45'000		35'256.40	
2171.3130.0301 Abwarte Schulanlagen - Telefon-Dienstleistungen	3'208.35		2'700		2'877.15	
2171.3130.0302 SA: Harmos - Umzugsaufwendungen			10'000			
2171.3130.1300 SA Fraumatt - Dienstleistungen Dritter	832.80		500		902.00	
2171.3130.2300 SA Frenke - Dienstleistungen Dritter	540.00		500		6'188.80	
2171.3130.2301 SA Frenke MZH - Dienstleistungen Dritter						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3130.2400 Berufsschau - Ersatzaufwendungen DL Dritter						
2171.3130.3300 SA Gestadeck - Dienstleistungen Dritter	3'105.05		2'500		2'869.35	
2171.3130.4300 SA Mühlematt - Dienstleistungen Dritter	547.75		200		1'854.90	
2171.3130.5300 SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter	8'742.00		1'500		8'277.80	
2171.3131.0300 Liegenschaften VV Schulanlagen - Planungen, Projektierungen						
2171.3132.0800 Wohnungen VV SA Fraumatt Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	3'721.30		5'000		3'676.90	
2171.3132.0801 Wohnungen VV SA Rotacker Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	1'257.60		1'000		1'232.55	
2171.3132.0802 Wohnungen VV SA Frenke Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	5'381.40		6'000		5'320.00	
2171.3132.2301 SA Frenke MZH - Honorare Fachexperten	77'463.50		80'000			
2171.3134.1300 SA Fraumatt - Sachversicherungsprämien	4'652.15		4'500		4'652.15	
2171.3134.2300 SA Frenke - Sachversicherungsprämien	10'207.35		10'000		10'207.35	
2171.3134.2301 SA Frenke MZH - Sachversicherungsprämien						
2171.3134.3300 SA Gestadeck - Sachversicherungsprämien			2'000			
2171.3134.4300 SA Mühlematt - Sachversicherungsprämien	948.05		1'000		948.05	
2171.3134.5300 SA Rotacker - Sachversicherungsprämien	8'598.70		8'000		8'697.00	
2171.3134.5301 SA Rotacker MZH - Sachversicherungsprämien						
2171.3137.0300 Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	152.00		200		153.00	
2171.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten W&U g+t - Unterhalt Hochbauten	14'311.41		30'000		29'928.35	
2171.3144.0801 Wohnungen VV Primarschulen Wohnungen g+t - Unterhalt Hochbauten SA Rotacker	3'439.60		2'000			
2171.3144.0802 Wohnungen VV baul. Unterhalt Primarschulen g+t - Unterhalt Hochbauten	1'638.00		1'000		17'024.05	
2171.3144.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	79'883.05		73'000		84'027.55	
2171.3144.2300 SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	282'336.90		15'000		9'352.32	
2171.3144.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Hochbauten	72'082.25		70'000		62'066.55	
2171.3144.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Hochbauten	25'455.75		27'000		32'055.45	
2171.3144.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	57'969.10		30'000		44'299.45	
2171.3144.5300 SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten	70'380.00		70'000		28'655.45	
2171.3144.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Hochbauten	102'687.32		108'000		45'393.00	
2171.3144.5302 SA Rotacker Heizung - Unterhalt Hochbauten						
2171.3144.5350 SA Rotacker Sek - Unterhalt Hochbauten	660.65				405.00	
2171.3150.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3150.2300 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2171.3150.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000		2'319.55	
2171.3150.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2171.3150.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte	205.20					
2171.3150.5300 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte	24.05				512.00	
2171.3150.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2171.3150.5302 SA Rotacker Mehrzweckhalle - Unterhalt Büromöbel und -geräte (nur bis 31.12.2016)	8'962.60		8'000			
2171.3151.0300 Primarschule - Unterhalt Maschinen						
2171.3151.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'332.80				3'847.85	
2171.3151.2300 SA Frenke - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.5300 SA Rotacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3158.0300 Primarschule - immaterielle Anlagen						
2171.3160.2300 SA Frenke - Miete und Pacht Liegenschaften	109'557.36					
2171.3161.0300 Sportzentrum Schauenburg Turnhalle - Benützungskosten			800			
2171.3170.0300 Wartung SA Allgemein - Reisespesen und -kosten			500			
2171.3170.0500 SA Lernende - Reisekosten und Spesen						
2171.3170.1300 SA Fraumatt - Raumpflege - Reisekosten und Spesen			500			
2171.3170.2300 SA Frenke Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3170.2301 SA Fraumatt MZH Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3170.3300 SA Gestadeck Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3170.4300 SA Mühlematt Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3170.5300 SA Rotacker Raumpflege - Reisekosten und Spesen	1'804.35		500		1'458.55	
2171.3170.5301 SA Rotacker MZH Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3300.0200 Primarschulanlagen - Planmässige Abschreibung	365'421.85		367'000		385'723.15	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3300.0201 SA Frenke Primar - Abschreibungen	362'435.80		371'000		370'610.55	
2171.3300.3300 SA Gestadeck - Abschreibungen	1'660.25					
2171.3300.5350 SA Rotacker Primar - Abschreibungen	76'608.05		74'000		67'290.60	
2171.3910.0300 Primar-Liegenschaften / Betriebe - int. Verr. (2171/6150)	70'000.00		70'000		70'000.00	
2171.4250.1300 SA Fraumatt - Erlöse aus Verkäufen						
2171.4260.0300 Wohnungen VV Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter		400.00				
2171.4260.0301 Wartung Personalversicherungen - Rückerstattung Dritter		2'291.00				4'232.50
2171.4260.2300 SA Frenke Primar - Rückerstattungen Dritter						607.20
2171.4260.2301 SA Frenke MZH - Rückerstattungen Dritter						
2171.4260.3300 SA Gestadeck - Rückerstattungen Dritter		7'854.00				
2171.4260.4300 SA Mühlematt - Rückerstattungen Dritter						19'509.40
2171.4260.5300 SA Rotacker Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter		3'856.65				745.90
2171.4260.5301 SA Rotacker Raumpflege Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		3'889.45				11'533.65
2171.4470.0800 Wohnungen Schulanlagen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'718.20		35'000		39'718.20
2171.4470.0801 Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'848.00		21'000		30'136.00
2171.4470.0802 Wohnungen SA Frenke g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'632.00		35'000		34'911.00
2171.4470.1300 Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		720.00				
2171.4470.1400 Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		439.20		500		1'639.20
2171.4470.2300 Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		227'865.70		229'900		229'145.00
2171.4470.2350 Schutzraum SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						720.00
2171.4470.5300 Kanton SA Rotacker - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'899.65		29'600		583'389.05
2171.4472.0800 Lehrerparkplätze g+t - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		25'520.00		20'000		22'680.00
2171.4472.2301 SA Frenke MZH - Benützungsgebühren Lieg. VV						
2171.4472.2400 SA Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		7'828.95		5'000		

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4472.2401 MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		37'717.70		50'000		41'194.20
2171.4472.5300 SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV		9'818.15		6'000		
2171.4611.2300 SA Frenke Erwerbsaufallentschädigung - Beiträge Kanton						1'037.35
2171.4900.0200 SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2121)		160'760.00		200'900		200'950.00
2172 Sekundarschulen	651'363.10	663'382.20	686'400	651'000	668'505.67	653'283.30
2172.3010.1300 SA Burg Raumpflege - Monatslöhne	88'876.70		90'300		88'302.30	
2172.3010.1301 SA Burg Raumpflege - Stundenlöhne	105'056.20		100'600		113'117.85	
2172.3010.2350 SA Frenke Sek Raumpflege - Monatslöhne	26'937.55		27'000		26'736.65	
2172.3010.2351 SA Frenke Sek Raumpflege - Stundenlöhne	83'061.70		95'000		87'098.35	
2172.3040.1200 SA Burg Raumpflege - Erziehungszulagen	6'465.90		7'600		8'248.40	
2172.3040.2250 SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen	1'473.50		5'300		3'674.25	
2172.3050.1200 SA Burg Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'307.55		13'500		13'030.10	
2172.3050.2250 SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'826.00		7'200		9'283.35	
2172.3052.1200 SA Burg Raumpflege - Pensionskasse	10'851.00		13'700		10'506.70	
2172.3052.1201 SA Burg Raumpflege - Pensionskasse Risikovers.	1'294.80		1'500		1'275.00	
2172.3052.2250 SA Frenke Raumpflege - Pensionskasse	8'609.40		11'200		8'525.60	
2172.3052.2251 SA Frenke Raumpflege - Pensionsk. Risikovers.	1'018.20		1'000		1'045.60	
2172.3053.1200 SA Burg Raumpflege - Unfallversicherung	1'380.40		1'400		1'583.85	
2172.3053.2250 SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung	1'002.85		900		1'077.85	
2172.3054.1200 SA Burg Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	2'374.25		2'900		2'724.80	
2172.3054.2250 SA Frenke Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	1'853.45		1'500		1'941.30	
2172.3055.1200 SA Burg Raumpflege - Krankentaggeldvers.	1'037.75		1'100		1'191.05	
2172.3055.2250 SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers.	807.55		700		848.40	
2172.3099.1300 SA Burg Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand			500			
2172.3101.1300 SA Burg - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'665.55		16'000		17'598.90	
2172.3101.2300 SA Frenke Sek - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		170.90	
2172.3101.2350 SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'434.60		8'000		8'838.15	
2172.3110.1300 SA Burg - Büromöbel und -geräte			2'000		5'523.87	
2172.3110.2350 SA Frenke - Büromöbel und -geräte			3'000			
2172.3110.5350 SA Rotacker - Mobiliar und Geräte	12'811.35		22'000		2'940.50	
2172.3111.1300 SA Burg - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2172.3111.2350 SA Frenke - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3111.5350 SA Rotacker - Anschaffungen Maschinen, Apparate, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'823.35		3'000			
2172.3112.1300 SA Burg - Dienstkleider			500			
2172.3120.1300 SA Burg - Ver- und Entsorgung	2'400.00		4'000		4'000.00	
2172.3120.2350 SA Frenke - Ver- und Entsorgung						
2172.3120.5350 SA Rotacker - Ver- und Entsorgung	31'822.80		40'000		43'556.05	
2172.3130.1300 SA Burg - Dienstleistungen Dritter	19'440.00					
2172.3130.2300 SA Frenke - Dienstleistungen Dritter						
2172.3130.5350 SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter	355.00		500		1'733.95	
2172.3132.0800 Wohnungen VV SA Burg Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	1'077.60		1'000		1'088.80	
2172.3134.1300 SA Burg - Sachversicherungsprämien						
2172.3134.2350 SA Frenke - Sachversicherungsprämien						
2172.3144.0800 Wohnungen VV SA Burg g+t - Unterhalt Hochbauten	1'638.00				236.85	
2172.3144.1300 SA Burg - Unterhalt Hochbauten	2'310.95		1'000		940.00	
2172.3144.2350 SA Frenke - Unterhalt Hochbauten			1'000			
2172.3144.5350 SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten	39'826.90		40'000		37'301.40	
2172.3150.1300 SA Burg - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2172.3150.2350 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
2172.3151.0300 Sekundar - Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
2172.3151.1300 SA Burg Sek - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge						
2172.3151.2350 SA Frenke - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge						
2172.3158.0300 Sekundarschule - immaterielle Anlagen						
2172.3160.1300 SA Burg - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung Vereine	4'995.00		8'000		11'835.00	
2172.3160.1301 SA Burg - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung Hauswartwohnung	20'400.00		20'000		20'400.00	
2172.3160.2350 SA Frenke - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung durch Vereine	9'127.25		12'000		12'129.90	
2172.3170.1300 SA Burg - Reisekosten und Spesen						
2172.3170.2350 SA Frenke - Reisekosten und Spesen						
2172.3300.5350 SA Rotacker - Abschreibungen						
2172.3910.1300 Kant. SA Burg / Verwaltung - int. Verr. (2172/0220)	15'000.00		15'000		15'000.00	
2172.3910.1700 Kant. SA Burg / Betriebe - int. Verr. (2172/6150)	40'000.00		40'000		40'000.00	
2172.3910.2350 SA Frenke Sek. / Verwaltung - int. Verr. (2172/0220)	15'000.00		15'000		15'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3910.2750 SA Frenke Sek. / Betriebe - int. Verr. (2172/6150)	50'000.00		50'000		50'000.00	
2172.4240.2350 Kanton: Reinigung SA Frenke - Benützungsgebühren/Dienstleistungen		267'859.70		270'000		272'700.00
2172.4260.1301 SA Burg Wartung Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		21'705.10				600.10
2172.4260.2350 SA Frenke Kanton Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		745.50		1'000		
2172.4470.0800 Wohnungen SA Burg g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'152.00		18'000		17'178.00
2172.4472.1400 SA Burg - Benützungsgebühren Lieg. VV		2'186.45		2'500		2'566.30
2172.4472.2450 SA Frenke - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		339.10				883.05
2172.4472.5350 SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'507.70		1'500		1'955.85
2172.4611.1300 SA Burg Reinigung - Entschädigung Kanton		352'886.65		358'000		357'400.00
2172.4611.2350 SA Frenke Reinigung - Entschädigung Kanton						
2173 Musikschule	129'603.95	120'000.00	127'000	120'000	113'517.55	120'000.00
2173.3010.1300 SA Rosen Raumpflege - Löhne						
2173.3040.0300 SA Rosen Raumpflege - Erziehungszulagen						
2173.3050.0300 SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2173.3052.0300 SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers.						
2173.3052.0301 SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse						
2173.3053.0300 SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung						
2173.3054.0300 SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL						
2173.3055.0300 SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers.						
2173.3101.1300 SA Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'804.75		5'000		3'174.85	
2173.3110.1300 SA Rosen - Büromöbel und -geräte						
2173.3111.1300 SA Rosen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2173.3120.1300 SA Rosen - Ver- und Entsorgung	31'812.35		30'000		34'326.25	
2173.3130.1300 SA Rosen - Dienstleistungen Dritter	878.70		1'000		1'570.65	
2173.3134.0300 SA Rosen - Sachversicherungen	2'300.75				2'303.20	
2173.3134.1300 SA Rosen - Sachversicherungsprämien						
2173.3144.1300 SA Rosen - Unterhalt Hochbauten	40'072.75		40'000		18'589.40	
2173.3150.1300 SA Rosen - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2173.3151.1300 SA Rosen - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.3170.1300 SA Rosen - Reisekosten und Spesen						
2173.3300.0200 Reg. Musikschule RML - Planmässige Abschreibungen	50'734.65		51'000		53'553.20	
2173.4470.1300 RML SA Rosen - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		120'000.00		120'000		120'000.00
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	274'623.10	39'606.70	264'000	40'000	218'139.15	28'303.30
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	274'623.10	39'606.70	264'000	40'000	218'139.15	28'303.30
2180.3010.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - Löhne	102'853.95		104'000		77'375.55	
2180.3010.0601 Mittagstisch - Löhne	89'811.30		75'000		69'355.25	
2180.3010.0602 Aufgabenhort - Löhne	28'158.95		35'000		30'302.55	
2180.3040.0600 Mittagstisch - Erziehungszulagen	2'841.20		1'300		3'386.10	
2180.3050.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - AHV, ALV, IV, EO, FAK	14'281.70		13'700		11'479.55	
2180.3052.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Pensionskasse Risikoversicherung	3'592.20					
2180.3052.0601 Erweiterte Tagesbetreuung - PK Risikoversicherung						
2180.3053.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Unfallvers.	1'207.55		1'700		488.00	
2180.3054.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Familienausgleichskasse BL	2'998.15		2'900		2'400.50	
2180.3055.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Krankentaggeld- versicherung	1'302.05		1'000		1'058.25	
2180.3090.0600 Mittagstisch - Weiterbildung	600.00					
2180.3099.0600 Mittagstisch - Sonstiger Personalaufwand	750.00		800		750.00	
2180.3101.0600 Aufgabenhort - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	428.00		800		314.30	
2180.3101.0601 Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	483.85		800		503.30	
2180.3109.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - übriger Material- und Warenaufwand	7'254.20		10'000		3'463.30	
2180.3160.0600 Aufgabenhort - Lokalmiete	1'000.00		2'000		2'000.00	
2180.3199.0600 Bildung - FEB im Schulalter- übriger Betriebsaufw.						
2180.3199.0601 Mittagstisch - Bevorschusste Betreuungen	2'060.00					
2180.3636.0600 Beitrag an Verein Ferienbetreuung	15'000.00		15'000		15'000.00	
2180.3636.0601 Beitrag an Fonds Social Berufsbildungsfonds					262.50	
2180.4260.0600 Mittagstisch - Rückerstattungen Dritter		2'722.00				
2180.4636.0400 Aufgabenhort - Beiträge von priv. Organisationen o.E.		300.00				
2180.4637.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr.		36'584.70		40'000		28'303.30
219 Übrige obligatorische Schule	884'964.21	68'035.00	889'400	76'800	807'299.97	76'771.77
2190 Schulleitung und Schulrat	799'465.47	66'649.85	809'400	74'500	784'525.17	75'222.85

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.0601 Schulsekretariat Primarschule - Löhne	112'995.35		113'000		111'761.60	
2190.3010.0602 Bereichsleitung Primarschule - Löhne	48'084.15		50'000		59'760.50	
2190.3010.0603 Dolmetscherdienste Primarschule - Löhne						
2190.3020.0600 Schulleitung - Löhne	424'986.45		426'000		442'975.85	
2190.3040.0600 Schulleitung KG - Erziehungszulagen	1'003.00					
2190.3040.0601 Schulleitung PS - Erziehungszulagen	543.25					
2190.3050.0600 Primarschule Schulleitung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'127.45		37'700		38'634.30	
2190.3052.0600 Primarschule Schulleitung - Pensionskasse	68'561.20		60'100		70'362.80	
2190.3052.0601 Schulleitung - Pensionskasse Risikoversicherung			1'600			
2190.3053.0600 Primarschule Schulleitung - Unfallversicherung	1'592.20		2'000		1'694.60	
2190.3054.0600 Primarschule Schulleitung - Familien- ausgleichskasse BL	7'728.15		8'000		8'262.90	
2190.3055.0600 Primarschule Schulleitung - Krankentaggeldvers.	2'829.10		3'500		2'850.65	
2190.3090.0600 Primarschule Schulleitung - Aus- + Weiterbildung	7'330.00		4'000		2'479.50	
2190.3091.0600 Schulleitung - Personalrekrutierung	687.60		500		480.00	
2190.3099.0600 Schulleitung - Sonstiger Personalaufwand	750.00		500		4'816.20	
2190.3100.0600 Kindergarten Leitung - Büromaterial	596.25		1'200			
2190.3100.0601 Primarschule Sekretariat - Büromaterial	9'915.37		13'500		8'567.60	
2190.3103.0600 Schulleitung - Fachliteratur	349.91		1'600		482.53	
2190.3105.0600 Schulleitung - Lebensmittel	3'731.65		4'000		1'740.45	
2190.3109.0601 Schulleitung - übriger Material- und Warenaufwand	194.30		1'000		1'592.54	
2190.3110.0600 Kindergartenleitung - Mobiliar und Geräte			300		109.80	
2190.3110.0601 Primarschule Schulleitung - Mobiliar und Geräte	5'418.65		5'800		5'696.00	
2190.3118.0600 Informatik - Software - Anschaffungen	26'177.00		25'000			
2190.3158.0600 Informatik - Software - Dienstleistungen	10'003.95		23'100			
2190.3170.0600 Schulleitung/Schulrat: Spesen	1'671.29		2'500		2'176.50	
2190.3170.0601 Schulrat - Reisekosten und Spesen	1'895.55		3'500		3'902.45	
2190.3171.0601 Primarschule: Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'293.65		21'000		16'178.40	
2190.4900.0200 Primar Leitung-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2190/2121)		2'939.41		2'200		1'642.99
2190.4910.0200 Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr (2190/2121)		41'421.44		49'500		50'604.86
2190.4910.0600 Schulleitung / Logopädie - int. Verr. (2121/2190)		22'289.00		22'800		22'975.00
2192 Volksschule Sonstiges	85'498.74	1'385.15	80'000	2'300	22'774.80	1'548.92
2192.3010.0600 Primarschule - Schulsozialarbeit	41'965.35		40'000			
2192.3040.0600 BS-Schulsozialarbeit - Erziehungszulagen	906.50					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3050.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'698.10		2'600			
2192.3052.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse	3'957.25		3'600			
2192.3052.0601 Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse Risiko	423.00					
2192.3053.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Unfallversicherung	329.60		100			
2192.3054.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Familienausgleichskasse BL	566.35		600			
2192.3055.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Krankentaggeldvers.	247.55		300			
2192.3091.0600 Schulsozialarbeit - Personalrekrutierung	1'080.00					
2192.3100.0600 Schulsozialarbeit - Büromaterial	376.40					
2192.3104.0600 Schul- und Lehrermediathek - Lehrmittel	23'783.29		32'800		22'774.80	
2192.3110.0600 Schulsozialarbeit - Büromöbel und -geräte	504.35					
2192.3634.0600 Spitalbeschulung	8'661.00					
2192.4900.0200 Primar Biliothek-Kleinklass Primar - int. Verr. (2192/2121)		1'385.15		2'300		1'548.92
29 Übriges Bildungswesen	43'541.23	10'575.00	48'400	10'000	39'286.15	9'835.00
299 Übriges Bildungswesen	43'541.23	10'575.00	48'400	10'000	39'286.15	9'835.00
2990 Übrige Bildung	43'541.23	10'575.00	48'400	10'000	39'286.15	9'835.00
2990.3010.0600 *Aufgabenhort - Löhne* - Neu: 2180.3010.0602						
2990.3010.0601 *Mittagstisch - Löhne* - Neu: 2180.3010.0601						
2990.3020.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne	37'476.35		42'000		33'188.85	
2990.3050.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'014.30		2'700		1'887.35	
2990.3050.0601 Aufgabenhort/Mittagstisch - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten - Neu: 2180.3050.0600						
2990.3052.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Pensionskasse Risikoversicherung						
2990.3052.0601 *Aufgabenhort/Mittagstisch - Pensionskasse Risikoversicherung* - Neu: 2180.3052.0600						
2990.3053.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Unfallvers.	56.10		400		51.30	
2990.3053.0601 *Aufgabenhort/Mittagstisch - Unfallversicherung* Neu: 2180.3053.0600						
2990.3054.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Familienausgleichskasse BL	422.90		600		394.55	
2990.3054.0601 *Aufgabenhort/Mittagstisch - Familienausgleichskasse BL* - Neu: 2180.3054.0600						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990.3055.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeldversicherung	189.45		200		172.50	
2990.3055.0601 *Aufgabenhort/Mittagstisch - Krankentaggeldvers.* Neu: 2180.3055.0600						
2990.3055.0602 Sprachlerngruppen Frühförderung - Krankentaggeldversicherung						
2990.3099.0600 *Mittagstisch - Sonstiger Personalaufwand* Neu: 2180.3199.0600						
2990.3101.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'382.13		1'500		2'591.60	
2990.3101.0601 *Aufgabenhort - Betriebs- und Verbrauchsmaterial* Neu: 2180.3101.0601						
2990.3101.0602 *Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial* Neu: 2180.3101.0601						
2990.3104.0600 *Hochbegabung Projekt - Lehrmittel*						
2990.3104.0601 *Sprachlerngruppen - Lehrmittel*						
2990.3160.0600 *Aufgabenhort - Lokalmiete*						
2990.3636.0600 Übrige Bildung - Beitrag an Elternforum			1'000		1'000.00	
2990.4260.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerst. Dritter		10'575.00		10'000		9'835.00
2990.4632.0600 *Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen*						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'119'030.44	102'646.75	3'141'700	79'000	2'870'537.72	105'182.70
31 Kulturerbe	762'104.87	1'405.00	774'600	2'600	532'055.35	4'400.00
311 Museen und Kulturförderung	488'161.76	1'225.00	442'300	2'500	423'774.10	4'400.00
3110 Museen und Kulturförderung	488'161.76	1'225.00	442'300	2'500	423'774.10	4'400.00
3110.3102.0100 Kulturkalender - Drucksachen			2'700		2'639.40	
3110.3130.0100 Veranstaltungen - Dienstleistungen Dritter	540.00		4'000		430.70	
3110.3130.0101 Kulturkalender - Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000		18'000.00	
3110.3132.0100 Museum - Honorare Fachexperten	11'825.56		10'000		377.00	
3110.3134.0100 Museum - Sachversicherungen	573.30		600		573.30	
3110.3199.0100 Veranstaltungen - Jungbürgerfeier	2'171.65		4'000		3'053.70	
3110.3634.0100 Dichter- und Stadtmuseum: Beitrag	150'000.00		150'000		150'000.00	
3110.3634.0101 Dichter- und Stadtmuseum - Beitrag für Sonderausstellungen	10'000.00		10'000		10'000.00	
3110.3635.0100 Kulturanbieter - Beiträge für Veranstaltungen	90'551.25		40'000		24'200.00	
3110.3636.0100 Kulturanbieter - Beitr. an kult. Vereine/Institutionen	152'800.00		151'000		152'800.00	
3110.3636.0400 Integration - Beitrag Integra-Anlass					10'000.00	
3110.3636.0401 Integration - Beitrag Frauenplus BL, Kontaktstelle	6'700.00		7'000		6'700.00	
3110.3910.0700 Veranstaltungen / Betriebe - int. Verr. (3110/6150)	45'000.00		45'000		45'000.00	
3110.4260.0100 Kultur - Rückerstattungen Dritter		1'225.00		2'500		4'400.00
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	273'943.11	180.00	332'300	100	108'281.25	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	273'943.11	180.00	332'300	100	108'281.25	
3120.3111.0300 Törl Brandmeldeanlage - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	176.80		1'000		176.80	
3120.3119.0300 Kulturgüterschutzraum - übr. Anschaffungen					8'022.25	
3120.3120.0300 Obertor Strom - Energie	340.20		400		417.50	
3120.3120.0700 Wasser/Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung	110'034.40		100'000		85'482.25	
3120.3130.0300 Obertor - Dienstleistungen Dritter	4'160.55		3'400		3'426.50	
3120.3130.0301 Kulturgüterschutzraum - Dienstleistungen Dritter						
3120.3131.0300 Kulturgüterschutzraum - Planungen Dritter						
3120.3134.0300 Kulturgüterschutzraum - Sachversicherungen						
3120.3143.0700 Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten	149'617.75		217'500		1'792.00	
3120.3144.0300 Obertor FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten			5'000		1'803.95	
3120.3144.0301 Durchgänge - Unterhalt Hochbauten	2'360.61		1'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.3144.0302 Kulturgüterschutzraum - Baulicher Unterhalt						
3120.3159.0100 Unterhalt Kulturgüter			1'000			
3120.3160.0300 Kulturgüterschutzraum - Mieten						
3120.3300.0200 Obertor - Planmässige Abschreibungen						
3120.3635.0300 Verschönerung Stadtbild - Beiträge	7'252.80		3'000		7'160.00	
3120.4472.0400 Obertor - Benützungsgebühren Lieg. VV		180.00		100		
32 Kultur allgemein	307'666.87	1'450.00	317'900		287'456.83	
322 Konzert und Theater	2'431.60		500		499.80	
3220 Konzert und Theater	2'431.60		500		499.80	
3220.3120.0700 Wasser Zirkusanschluss - Ver- und Entsorgung	431.60		500		499.80	
3220.3636.0400 Konzerte: FireWire - Band Contest	2'000.00					
329 Kultur, sonstiges	305'235.27	1'450.00	317'400		286'957.03	
3290 Kultur, sonstiges	305'235.27	1'450.00	317'400		286'957.03	
3290.3119.0700 Kultur Fahnen - übrige Anschaffungen	5'268.25		2'000		697.65	
3290.3120.0300 Engel-Saal - Energie			5'000		4'905.50	
3290.3130.0400 Fasnacht/Chienbesen - Dienstleistungen Dritter	155'791.00		131'400		132'359.91	
3290.3130.0401 Integration - Dienstleistungen Dritter			1'000		600.35	
3290.3132.0300 Engel Saal - Honorare Fachexperten						
3290.3134.0700 Kultur Beflaggung - Sachversicherungen			1'000			
3290.3144.0300 Engel-Saal - Baulicher Unterhalt	24'718.32		23'000		39'579.82	
3290.3159.0700 Unterhalt Fahnen etc.	1'457.70		1'000		213.80	
3290.3160.0400 Engel-Saal - Miete (Anteil Stadt)	13'000.00		22'000		3'600.00	
3290.3161.0700 Beflaggung: Mieten und Benützungskosten			1'000			
3290.3300.0200 Engelsaal - Planmässige Abschreibungen						
3290.3634.0700 Tierpark Weihermätteli - Beitrag	35'000.00		35'000		35'000.00	
3290.3900.0400 Fasnacht, Chienbäse / Feuerwehr - Int. Verr. (3290/1500)			10'000			
3290.3910.0400 Fasnacht-Chienbäse / Feuerwehr - int. Verr. (3290/1500)			15'000			
3290.3910.0700 Fasnacht-Chienbäse / Betriebe - int. Verr. (3290/6150)	70'000.00		70'000		70'000.00	
3290.4260.0400 Fasnacht/Chienbäse - Rückerstattungen Dritter		1'450.00				
3290.4270.0400 Fasnacht/Chienbesen - Bussen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	2'049'258.70	99'791.75	2'049'200	76'400	2'051'025.54	100'782.70
341	Sport	1'366'551.50	76'889.60	1'310'300	53'000	1'348'905.00	80'289.75
3410	Übriger Sport	67'805.90	26'467.00	44'900	3'500	60'326.85	26'902.00
3410.3010.0600	Sport - Löhne	38'757.15		16'000		31'041.05	
3410.3020.0600	*Sportkoordinator - Löhne* Kto. neu = 2.3410.3010.0600						
3410.3050.0600	Sport - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'192.25		1'100		1'834.35	
3410.3052.0600	Sport - Pensionskasse	2'272.80		2'300		2'301.00	
3410.3053.0600	Sport - Unfallversicherung	23.85		100		24.55	
3410.3054.0600	Sport - Familienausgleichskasse BL	460.10		300		383.40	
3410.3055.0600	Sport - Krankentaggeldversicherung	93.60		100		94.20	
3410.3101.0600	Freiwilliger Schulsport - Betriebs- und Verbrauchsmat.	1'834.50					
3410.3109.0600	Sportkoordinator - Übriger Material- und Warenaufwand	2'398.00		2'000		7'486.05	
3410.3111.0700	Streetworkoutanlage Gitterli - Anschaffung						
3410.3143.0700	Vita-Parcous, Finnenbahn, Zirkusplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten	64.30		3'000		748.85	
3410.3170.0600	Freiwilliger Schulsport - Spesen					413.40	
3410.3199.0600	Vereins- und Sportler-Ehrungen	7'309.35		7'000		3'000.00	
3410.3636.0600	Sportkoordinator - Beiträge an priv. Organisationen o.E.	400.00		1'000		1'000.00	
3410.3910.0700	Freizeitanlagen-Vitaparcous / Betriebe - int. Verr. (3410/6150)	12'000.00		12'000		12'000.00	
3410.4630.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Bund		10'104.00				2'297.00
3410.4631.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Kanton		7'973.00				17'560.00
3410.4631.0700	Streetworkoutanlage - Beiträge Kanton						
3410.4637.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge private Haushalte		8'390.00		3'500		7'045.00
3411	Gartenbad	775'547.00	16'079.00	771'000	16'000	780'453.00	16'079.00
3411.3132.0600	Garten-/Hallenbad - Honorare Fachexperten	4'860.00				9'766.00	
3411.3160.0300	Garten-/Hallenbad - Baurechtszins Bürgergemeinde	250'687.00		251'000		250'687.00	
3411.3300.0200	Informatik - Planmässige Abschreibungen						
3411.3634.0200	Garten-/Hallenbad - Betriebsbeitrag	520'000.00		520'000		520'000.00	
3411.4634.0200	Garten-/Hallenbad - Baurechtszins WV Liestal		16'079.00		16'000		16'079.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	523'198.60	34'343.60	494'400	33'500	508'125.15	37'308.75

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3010.0700 Stadionreinigung - Löhne	9'318.95		10'200		10'274.65	
3414.3050.0700 Sportplatzunterhalt - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	599.30		700		663.45	
3414.3052.0700 Unterhalt Sportanlagen - Pensionskasse						
3414.3053.0700 Unterhalt Sportanlagen - Unfallversicherung	16.40		100		18.00	
3414.3054.0700 Unterhalt Sportanlagen - Familienausgl.kasse BL	125.80		100		138.70	
3414.3055.0700 Unterhalt Sportanlagen - Krankentaggeldvers.	55.00		100		60.55	
3414.3101.0700 Unterhalt Sportanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'971.40				3'229.05	
3414.3109.0700 Zirkus - Übriger Material- und Warenaufwand						
3414.3111.0700 Unterhalt Sportanlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'150.85		3'000		8'742.30	
3414.3120.0700 Sportanlagen - Energie	30'754.75		30'000		30'447.10	
3414.3130.0700 Sportanlagen - Dienstleistungen Dritter	1'375.20				18.85	
3414.3134.0700 Sportanlagen - Sachversicherungen	2'285.05		2'400		2'323.75	
3414.3143.0700 Sportanlagen - Unterhalt übrige Tiefbauten	74'954.70		56'000		58'850.30	
3414.3151.0700 Reparatur Maschinen, Geräte Sportanlagen	6'899.15		6'000		4'923.15	
3414.3160.0300 Stadion: Baurechtszins Bürgergemeinde	86'313.00		86'300		86'313.00	
3414.3300.0200 Sportanlagen - Planmässige Abschreibungen	49'379.05		49'500		52'122.30	
3414.3910.0700 Stadion Gitterli / Betriebe - int. Verrechnung (3414/6150)	250'000.00		250'000		250'000.00	
3414.4240.0400 Sportanlagen - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		7'373.35		5'000		4'162.25
3414.4240.0401 Bandenmieten - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		828.75		600		7'005.00
3414.4470.0300 Stadion - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00		6'200		4'500.00
3414.4630.0200 Areal Gitterli Waffenplatz - Beiträge Bund		12'174.50		12'200		12'174.50
3414.4631.0200 Swisslos Sport-Fonds - Beiträge Kanton						
3414.4634.0700 Baurechtszins WV Liestal - Beiträge öffentl. Unternehmungen		9'467.00		9'500		9'467.00
342 Freizeit	682'707.20	22'902.15	738'900	23'400	702'120.54	20'492.95
3420 Freizeit	446'935.00	10'606.95	482'400	9'400	450'947.69	9'105.75
3420.3103.0700 Park- und Zieranlagen - Fachliteratur	109.00		200			
3420.3111.0700 Park- und Zieranlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'612.30		10'000		10'860.15	
3420.3120.0700 Kinderspielplätze - Ver- und Entsorgung	5'844.50		12'000		7'915.25	
3420.3120.0701 Schrebergärten - Ver- und Entsorgung			1'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3120.0702 Zier- und Parkanlagen - Ver- und Entworgung	203.90		200		80.00	
3420.3134.0700 Kinderspielplätze - Sachversicherungen	174.75		200		174.75	
3420.3140.0700 Park- und Zieranlagen - Unterhalt an Grundstücken	55'712.65		65'000		47'552.29	
3420.3143.0700 Kinderspielplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten	16'855.00		25'000		17'165.25	
3420.3160.0300 Schrebergärten: Pachten	1'800.00		1'800		1'800.00	
3420.3300.0200 übr. Freizeitgestaltung - Planmässige Abschreibungen						
3420.3636.0400 Ferienpass - Beiträge an private Organisationen	10'622.90		14'000		12'400.00	
3420.3636.0401 Ludothek Tatzelwurm - Beitrag	3'000.00		3'000		3'000.00	
3420.3910.0700 Parkanlagen / Betriebe - int. Verr. (3420/6150)	280'000.00		280'000		280'000.00	
3420.3910.0701 Kinderspielplätze / Betriebe - int. Verr. (3420/6150)	70'000.00		70'000		70'000.00	
3420.4260.0701 *Spenden Spielplatz - Rückerstattungen Dritter*		1'501.20				
3420.4470.0300 Schrebergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'105.75		9'400		9'105.75
3421 Jugendhaus	222'346.50		232'500		232'334.40	
3421.3120.0300 Haus zur Allee - Energie	5'384.70		10'000		7'427.10	
3421.3130.0300 Haus zur Allee - Kommunikationsgebühren	4'029.85		3'000		3'689.85	
3421.3134.0300 Jugendhaus - Sachversicherungen	2'142.20		2'000		2'019.00	
3421.3144.0300 Jugendhaus - Unterhalt Hochbauten	3'475.55		10'000		10'366.75	
3421.3151.0300 Haus zur Allee - Unterhalt Maschinen						
3421.3300.0200 Jugendhaus zur Allee - Planmässige Abschreibungen	27'314.20		27'500		28'831.70	
3421.3636.0400 Jugend - Betriebsbeitrag Jugendhaus Joy	180'000.00		180'000		180'000.00	
3421.4260.0300 Jugendzentrum - Rückerstattungen Dritter						
3422 Fahrendenstandplatz	13'425.70	12'295.20	24'000	14'000	18'838.45	11'387.20
3422.3120.0400 Fahrendenplatz - Ver- und Entsorgung	3'949.90		10'000		8'153.55	
3422.3143.0400 Fahrende Standplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten	475.80		5'000		1'684.90	
3422.3300.0200 VV Hochbauten übrige Freizeit - Abschreibungen						
3422.3910.0400 Fahrende / Verwaltungspolizei - int. Verr. (3422/0220)	8'000.00		8'000		8'000.00	
3422.3910.0700 Fahrende / Betriebe - int. Verrechnung (3422/6150)	1'000.00		1'000		1'000.00	
3422.4240.0700 Fahrende Standplatz - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		12'295.20		14'000		11'387.20
3423 Quartierzentrum						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3423.3636.0400 Quartierzentrum - Beitrag QZ Fraumatt						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 GESUNDHEIT	4'087'476.20	663'664.75	4'170'400	750'100	3'808'975.30	873'231.73
41 Kranken- und Pflegeheime	2'177'998.15	62'098.30	2'056'000	80'000	1'840'480.55	147'202.60
412 Kranken- und Pflegeheime	2'177'998.15	62'098.30	2'056'000	80'000	1'840'480.55	147'202.60
4120 Kranken- und Pflegeheime	2'177'998.15	62'098.30	2'056'000	80'000	1'840'480.55	147'202.60
4120.3614.0400 Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung (Pflegefiananzierung)	2'038'286.45		1'900'000		1'329'870.40	
4120.3634.0400 Beiträge an öffentl. Unternehmungen	5'989.40		6'000		5'971.25	
4120.3637.0400 Pflegeheime - Darlehen an priv. Haushalte §38 GeBPA	143'722.30		150'000		311'054.55	
4120.3637.0401 Pflegeheime - Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011	-10'000.00				193'584.35	
4120.4260.0400 Alters- und Pflegeheimkosten - Rückerst. Dritter						6'408.95
4120.4637.0400 Pflegeheime - Rückzlg. Darlehen priv. Haushalte §38 GeBPA		62'098.30		80'000		140'793.65
42 Ambulante Krankenpflege	1'196'769.45		1'318'300		1'114'776.70	
421 Ambulante Krankenpflege	1'196'769.45		1'318'300		1'114'776.70	
4210 Ambulante Krankenpflege	1'196'769.45		1'318'300		1'114'776.70	
4210.3160.0400 Mütter- und Väterberatung: Mieten	2'437.50		3'300		3'250.00	
4210.3635.0400 Spitex private Organisationen - Beiträge	64'491.45		80'000			
4210.3636.0400 Mütter- und Väterberatung - Beitrag	45'792.10		47'300		46'191.20	
4210.3636.0401 Spitex Regio Liestal - Beitrag	1'022'876.50		1'100'000		988'675.85	
4210.3636.0402 Spitex Regio Liestal - Beitrag überkomm.Aufgaben	31'371.90		40'000		48'279.65	
4210.3636.0403 Beiträge an übrige private Organisationen	29'800.00		27'700		5'530.00	
4210.3637.0400 Geburtshilfe - Beiträge für Heimgeburten			20'000		22'850.00	
43 Gesundheitsprävention	712'708.60	601'566.45	796'100	670'100	853'718.05	726'029.13
433 Schulgesundheitsdienst	712'116.25	601'566.45	795'600	670'100	853'095.65	726'029.13
4330 Schulgesundheitsdienst	6'299.05	110.95	6'600	100	6'276.90	75.53
4330.3101.0600 Schulapotheke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'905.05		1'600		1'110.55	
4330.3132.0600 Ärztliche Schüleruntersuchung - Honorare Fachexp.	4'394.00		5'000		5'166.35	
4330.4900.0200 Schulapotheke-Kleinklass Primar - int. Verr. (4330/2121)		110.95		100		75.53
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	705'817.20	601'455.50	789'000	670'000	846'818.75	725'953.60
4331.3132.0200 Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	195'082.85		210'000		277'706.80	
4331.3132.0201 Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten	315'371.30		370'000		356'539.95	
4331.3637.0200 KJZ - Beiträge an ordentliche Behandlung	58'727.25		60'000		58'678.45	
4331.3637.0201 KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	117'635.80		130'000		134'893.55	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3910.0200 Kinder- und Jugendzahnpflege / Verwaltung - int. Verr. (4331/0220)	19'000.00		19'000		19'000.00	
4331.4631.0200 Kinder- und Jugendzahnpflege - Beiträge Kanton		85'922.20		90'000		96'786.00
4331.4637.0200 Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		201'398.80		220'000		226'437.85
4331.4637.0201 Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		314'134.50		360'000		402'729.75
2434 Lebensmittelkontrolle	592.35		500		622.40	
4340 Lebensmittelkontrolle	592.35		500		622.40	
4340.3612.0400 Pilzkontrolle - Entsch. an Gemeinwesen	592.35		500		622.40	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 SOZIALE SICHERHEIT	20'938'119.66	6'851'664.17	20'827'200	6'930'000	19'534'601.02	6'064'877.09
52 Invalidität					1'021'099.00	
522 Ergänzungsleistungen IV					1'021'099.00	
5220 Ergänzungsleistungen IV					1'021'099.00	
5220.3631.0400 Ergänzungsleistungen IV - Gemeindeanteil					1'021'099.00	
53 Alter + Hinterlassene	3'437'155.65	30'404.10	3'376'400	25'000	1'506'325.75	27'478.40
531 Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	71'762.35	22'268.80	70'000	22'000	31'362.55	21'717.20
5310 Alters- und Hinterlassen- versicherung AHV	71'762.35	22'268.80	70'000	22'000	31'362.55	21'717.20
5310.3637.0400 AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige	71'762.35		70'000		31'362.55	
5310.4610.0200 AHV-Zweigstellenleitung - Entschädigung		22'268.80		22'000		21'717.20
532 Ergänzungsleistungen AHV	3'309'988.00		3'252'000		1'423'882.00	
5320 Ergänzungsleistungen AHV	3'309'988.00		3'252'000		1'423'882.00	
5320.3631.0400 Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton	3'309'988.00		3'252'000		1'423'882.00	
5320.3631.0401 Ergänzungsleistungen IV: Beiträge an Kanton						
535 Leistungen an Alter	55'405.30	8'135.30	54'400	3'000	51'081.20	5'761.20
5350 Leistungen an Alter	55'405.30	8'135.30	54'400	3'000	51'081.20	5'761.20
5350.3000.0400 Kommissionen - Alterskommission	3'220.00		5'000		1'320.00	
5350.3010.0400 Leistungen an Alter - Löhne						
5350.3040.0400 Leistungen an Alter - Erziehungszulagen						
5350.3050.0400 Leistungen an Alter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300			
5350.3052.0400 Leistungen an Alter - Pensionskasse						
5350.3052.0401 Leistungen an Alter - PK Risikoversicherung						
5350.3053.0400 Leistungen an Alter - Unfallversicherung						
5350.3054.0400 Leistungen an Alter - Familienausgleichskasse BL			100			
5350.3055.0400 Leistungen an Alter - Krankentaggeldversicherung						
5350.3130.0400 Alterskommission - Dienstleistungen Dritter			1'000			
5350.3511.0400 Altersfonds - Einlage in Fonds						
5350.3636.0400 Pro Senectute - Beitrag	44'000.00		45'000		44'000.00	
5350.3636.0401 Altersfonds - Beiträge an private Organisationen	8'185.30		3'000		5'761.20	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.4511.0400 Altersfonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital		8'135.30		1'200		5'614.20
5350.4940.0400 Altersfonds - Kalkulierte Zinsen				1'800		147.00
54 Familie und Jugend	331'168.95	122.50	432'300		316'887.05	282.80
544 Jugendschutz	74'902.45	122.50	81'400		72'742.55	
5440 Jugendschutz, allgemein	74'902.45	122.50	81'400		72'742.55	
5440.3000.0400 Kommissionen - Jugendkommission	2'080.00		5'000		1'840.00	
5440.3050.0400 Jugendkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300			
5440.3054.0400 Jugendkommission - Familienausgleichskasse BL			100			
5440.3103.0400 Jugend - Fachliteratur	5'530.45		11'000		5'092.55	
5440.3132.0400 Jugendkommission - Honorare Fachexperten	2'292.00				810.00	
5440.3636.0400 Jugendarbeit und Streetwork - Beitrag	65'000.00		65'000		65'000.00	
5440.4260.0400 Jugendschutz - Rückerstattungen Dritter		122.50				
545 Leistungen an Familien	256'266.50		350'900		244'144.50	282.80
5450 Leistungen an Familien, allgemein	221'752.60		299'900		24'498.70	282.80
5450.3010.0400 FEB - Löhne	22'165.30		18'200		3'502.95	
5450.3010.0401 Leistungen an Familien - Löhne						
5450.3040.0400 FEB - Erziehungszulagen						
5450.3040.0401 Leistungen an Familien - Erziehungszulagen						
5450.3050.0400 FEB - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	756.70		1'200		226.15	
5450.3050.0401 Leistungen an Familien - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
5450.3052.0400 FEB - Pensionskasse	1'158.15					
5450.3052.0401 Leistungen an Familien - Pensionskasse	132.45					
5450.3052.0402 Leistungen an Familien - PK Risikoversicherung						
5450.3052.0403 FEB - PK Risikoversicherung						
5450.3053.0400 FEB - Unfallversicherung	92.40		100		27.50	
5450.3053.0401 Leistungen an Familien - Unfallversicherung						
5450.3054.0400 FEB - Familienausgleichskasse BL	158.90		300		47.30	
5450.3054.0401 Leistungen an Familien - Familienausgleichskasse BL						
5450.3055.0400 FEB - Krankentaggeldversicherung	69.45		100		20.70	
5450.3055.0401 Leistungen an Familien - Krankentaggeldversicherung						
5450.3118.0400 FEB - Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)					5'578.20	
5450.3132.0400 FEB - Dienstleistungen Fachexperten					4'250.00	
5450.3636.0400 FEB - Beiträge an private Institutionen	197'219.25		280'000		10'845.90	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.4637.0400 FEB - Leistungen an Familien						282.80
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	34'513.90		51'000		219'645.80	
5451.3636.0400 Tagesfamilien Oberes Baselbiet - Beitrag	34'063.90		50'000		74'645.80	
5451.3636.0401 Verein Tagesheim Liestal und Umgebung - Beitrag					140'000.00	
5451.3636.0402 Jugend/Familie: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	450.00		1'000		5'000.00	
56 Soziales Wohnungswesen	243'680.35	1'860.00	70'000		66'490.40	5'212.00
560 Soziales Wohnungswesen	243'680.35	1'860.00	70'000		66'490.40	5'212.00
5600 Soziales Wohnungswesen	243'680.35	1'860.00	70'000		66'490.40	5'212.00
5600.3637.0400 Mietzinszuschüsse - Beiträge	243'680.35		70'000		66'490.40	
5600.4260.0300 Sozialer Wohnungsbau - Rückerstattungen Dritter		1'860.00				5'212.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	16'926'114.71	6'819'277.57	16'948'500	6'905'000	16'623'798.82	6'031'903.89
572 Sozialhilfe	14'305'314.68	5'649'448.37	14'286'000	5'635'000	14'174'972.37	4'985'794.04
5720 Sozialhilfe	12'583'332.10	4'258'878.97	12'656'000	4'620'000	12'494'222.92	3'670'504.84
5720.3132.0400 *Berufliche Eingliederung - Honorare Fachexperten* neu: 5720.3636.0400						
5720.3631.0400 SD Kostenbeitrag KSA/ZUG	19'000.05		10'000		15'103.60	
5720.3632.0400 Kompetenzkasse Sozialberatung - Beitrag	12'000.00		6'000			
5720.3636.0400 Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen	834'956.90		640'000		517'384.05	
5720.3637.0400 Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	11'717'375.15		12'000'000		11'961'735.27	
5720.4260.0400 Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter		3'686'136.67		3'900'000		3'079'461.79
5720.4611.0400 KSA BL: Sozialhilfe - Entschädigung Kanton		314'166.50		400'000		439'044.80
5720.4611.0401 KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entschädigung Kanton		258'575.80		320'000		151'998.25
5722 Sozialhilfe Asylbereich	1'721'982.58	1'390'569.40	1'630'000	1'015'000	1'680'749.45	1'315'289.20
5722.3132.0400 Asylwesen - Honorare Fachexperten (SALUTE)	14'000.00					
5722.3636.0400 Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	86'693.65				123'447.80	
5722.3637.0400 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	626'567.03		750'000		728'217.00	
5722.3637.0401 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F)	994'721.90		880'000		829'084.65	
5722.4260.0400 Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerstattung Dritter		207'553.00		350'000		266'926.70

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722.4260.0401 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Rückerstattungen Dritter		238'117.75		40'000		105'539.30
5722.4611.0400 Sozialhilfe Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL		854'485.65		550'000		829'973.75
5722.4611.0401 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ Entschädigung Kant. Sozialamt BL		59'769.55		75'000		
5722.4611.0402 Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton		30'643.45				112'849.45
573 Asylwesen	1'034'870.55	1'044'287.15	1'100'000	1'100'000	866'696.25	866'696.25
5730 Asylwesen	1'034'870.55	1'044'287.15	1'100'000	1'100'000	866'696.25	866'696.25
5730.3635.0400 Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitr. Betreuung ABS AG	1'026'201.15		1'100'000		866'696.25	
5730.3637.0400 Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für vom Bund nicht finanzierte Kosten	8'669.40					
5730.3637.0401 Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für einfache Basisdeutschkurse						
5730.4260.0400 Asylwesen Allgemein - Rückerstattungen Dritter						
5730.4611.0400 Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL		1'026'201.15		1'100'000		866'696.25
5730.4611.0401 Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL - zusätzlich CHF 1.- für einfachen Basisdeutschkurs		18'086.00				
579 Übriges Sozialwesen	1'585'929.48	125'542.05	1'562'500	170'000	1'582'130.20	179'413.60
5790 Übriges Sozialwesen	1'585'929.48	125'542.05	1'562'500	170'000	1'582'130.20	179'413.60
5790.3000.0400 Kommissionen - Sozialhilfebehörde	31'223.40		30'000		30'978.40	
5790.3010.0400 Leitung Soziale Dienste - Löhne	138'478.95		143'600		149'625.65	
5790.3010.0401 Sekretariat Soziale Dienste - Löhne	465'996.00		449'900		437'485.95	
5790.3010.0402 Asylwesen Administration - Löhne	93'706.05		94'300		92'391.85	
5790.3010.0403 Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne	384'701.10		407'700		414'272.20	
5790.3040.0400 Soziale Dienste - Erziehungszulagen	3'271.80		11'300		5'576.00	
5790.3040.0401 Asylwesen Betreuung - Erziehungszulagen	2'610.60		3'100		2'649.90	
5790.3050.0400 Soziale Dienste - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'154.05		65'600		64'217.60	
5790.3050.0401 Asylwesen Betreuung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'974.90		6'000		6'013.85	
5790.3052.0400 Soziale Dienste - Pensionskasse	84'903.45		100'000		86'068.80	
5790.3052.0401 Soziale Dienste - Pensionskasse Risikoversicherung	9'681.00		10'300		9'895.05	
5790.3052.0402 Asylwesen Administration - Pensionskasse	7'750.80		8'600		7'546.90	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3052.0403 Asylwesen Administration - Pensionskasse Risikoversicherung	917.40		900		891.15	
5790.3053.0400 Soziale Dienste - Unfallversicherung	7'638.25		7'800		7'593.10	
5790.3053.0401 Asylwesen Administration - Unfallversicherung	729.25		800		727.00	
5790.3054.0400 Soziale Dienste - Familienausgleichskasse BL	13'486.00		13'800		13'466.55	
5790.3054.0401 Asylwesen Administr. - Familienausgl.kasse BL	1'254.20		1'300		1'257.80	
5790.3055.0400 Soziale Dienste - Krankentaggeldversicherung	5'836.85		6'000		5'890.00	
5790.3055.0401 Asylwesen Administration - Krankentaggeldvers.	548.15		500		546.70	
5790.3064.0200 SS-SO: Überbrückungsrenten (Wegkauf)						
5790.3090.0400 Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung	14'028.00		28'000		17'329.30	
5790.3090.0401 Asylwesen Administration - Aus- und Weiterbildung	70.00		1'000		480.00	
5790.3091.0400 Soziale Dienste - Personalrekrutierung	843.60		1'500		526.45	
5790.3099.0400 Soziale Dienste- Sonstiger Personalaufwand	2'106.45		1'500		1'735.20	
5790.3100.0400 Soziale Dienste - Büromaterial	3'318.05		6'000		6'461.00	
5790.3102.0400 Soziale Dienste - Drucksachen					108.80	
5790.3103.0400 Soziale Dienste - Fachliteratur	1'218.60		700		741.45	
5790.3105.0400 Asylwesen Essensgeld - Lebensmittel						
5790.3110.0400 Soziale Dienste - Büromöbel und -geräte					453.60	
5790.3120.0300 Asylwesen Benzburweg - Energie	16'157.00		25'000		21'903.10	
5790.3130.0300 Wohnheim Asylbewerber - Dienstleistungen Dritter	1'649.60		1'000		3'060.65	
5790.3130.0400 Soziale Dienste - Dienstleistungen Dritter	485.40				4'561.30	
5790.3130.0401 Sozialhilfebehörde - Dienstleistungen Dritter	330.00		1'000		495.00	
5790.3132.0400 Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	111'345.28		20'000		79'242.80	
5790.3134.0400 Asylwesen Unterkunft - Sachversicherungen	257.30				410.00	
5790.3144.0300 Asylwesen Unterkunft - Unterhalt Hochbauten	29'137.60		30'000		25'353.70	
5790.3150.0400 Unterhalt Mobilien, Maschinen Soziales						
5790.3151.0300 WAL - übriger Unterhalt	1'975.00		5'000		1'728.00	
5790.3159.0300 Asylwesen: übriger Unterhalt Liegenschaft						
5790.3170.0400 Soziale Dienste: Spesen	1'698.55		2'500		2'336.00	
5790.3170.0401 Asylwesen - Spesen	839.00		300		526.40	
5790.3199.0400 Ehrungen-Freiwilligen-Anlass für gemeinn. Arbeiten						
5790.3300.0200 Asylheim - Planmässige Abschreibungen	10'367.55		10'500		10'943.50	
5790.3636.0400 Verein für Schuldenfragen - Beitrag	18'400.10		18'500		18'376.70	
5790.3636.0401 Übriges Sozialwesen - Beiträge	13'840.20		13'500		13'262.80	
5790.3910.0400 Soziale Dienste/Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	25'000.00		25'000		25'000.00	
5790.3910.0402 Asylwesen / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	10'000.00		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.4260.0401 Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		5'302.05				23'920.60
5790.4470.0300 Asylwesen Miete von ABS - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		120'240.00		170'000		153'837.00
5790.4470.0301 Asylwesen Kat. (A) - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						1'656.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	6'400'297.12	3'785'137.94	6'499'700	3'726'600	6'616'351.34	4'179'333.79
61 Strassenverkehr	6'292'827.82	3'708'637.94	6'381'700	3'647'600	6'498'887.59	3'763'704.59
615 Gemeindestrassen/Werkhof	6'292'827.82	3'708'637.94	6'381'700	3'647'600	6'498'887.59	3'763'704.59
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	6'292'827.82	3'708'637.94	6'381'700	3'647'600	6'498'887.59	3'763'704.59
6150.3010.0700 Werkhof Leitung/Sekretariat - Löhne	177'895.15		179'800		177'937.45	
6150.3010.0701 Werkhof Raumpflege - Löhne	13'757.90		14'500		14'170.40	
6150.3010.0702 Werkhof Grünflächen - Löhne	612'984.30		615'900		611'897.10	
6150.3010.0703 Werkhof Logistik - Löhne	159'347.10		162'900		161'339.75	
6150.3010.0704 Werkhof Verkehrsflächen - Löhne	836'259.05		801'600		816'561.90	
6150.3030.0700 Werkhof Temporäre Arbeitskräfte - Löhne						
6150.3040.0700 Werkhof - Erziehungszulagen	54'002.00		39'100		39'380.40	
6150.3049.0700 Betriebe - übrige Zulagen	57'039.50		69'500		55'718.00	
6150.3050.0700 Werkhof - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'872.10		117'500		118'007.50	
6150.3052.0700 Werkhof - Pensionskasse	163'291.45		179'200		160'352.45	
6150.3052.0701 Werkhof - Pensionskasse Risikoversicherung	17'989.60		17'700		17'563.15	
6150.3053.0700 Werkhof Betriebspersonal - Unfallversicherung	45'753.10		37'900		48'841.60	
6150.3053.0701 Werkhof Administration - Unfallversicherung			1'800			
6150.3054.0700 Werkhof - Familienausgleichskasse BL	24'748.05		24'800		24'698.30	
6150.3055.0700 Werkhof - Krankentaggeldversicherung	10'806.45		10'900		10'811.70	
6150.3090.0700 Werkhof - Aus- und Weiterbildung	2'762.20				6'178.90	
6150.3091.0700 Betriebe - Personalrekrutierung	20'171.20				18'339.10	
6150.3099.0700 Betriebe - Sonstiger Personalaufwand	438.90		4'000		530.00	
6150.3100.0700 Werkhof - Büromaterial	4'962.05		5'000		4'663.70	
6150.3101.0400 Parkplätze/Parkuhren - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'804.05					
6150.3101.0700 Wegweiser - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
6150.3101.0701 Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	81'930.33		70'000		53'619.58	
6150.3101.0702 Werkhof Reinigung - Betriebs- und Verbrauchsmat.	14'508.16		17'000		15'185.66	
6150.3101.0703 Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'441.20		15'000		13'705.20	
6150.3101.0704 Werkhof Baumaterial, Gas - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'290.20		2'000		1'371.80	
6150.3101.0705 Werkhof - Strassenmarkierungen	51'525.20		40'000		28'442.10	
6150.3101.0706 Betriebe - Strassenreinigung - Verbrauchsmat.			4'000			
6150.3103.0700 Betriebe - Fachliteratur	110.00		1'000		18.00	
6150.3105.0700 Werkhof Getränkeautomat - Lebensmittel	962.65		2'500		1'919.85	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3110.0700 Werkhof - Büromöbel und -geräte	3'788.90		4'000		1'294.10	
6150.3111.0400 Parkuhren Unterhalt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
6150.3111.0700 Werkhof - Werkzeuge	15'644.90		14'000		12'645.70	
6150.3111.0701 Werkhof - Maschinen, Fahrzeuge	39'400.10		45'000		55'093.55	
6150.3111.0702 Parkuhren Anschaffung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'279.75		40'000		38'253.55	
6150.3111.0703 Werkhof Signale - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	25.35		4'500		1'120.55	
6150.3111.0704 Betriebe - Abfalleimer	23'896.05		25'000		8'988.10	
6150.3112.0700 Werkhof - Dienstkleider	21'815.03		18'000		13'742.00	
6150.3119.0300 SB Hausnummern - übrige Anschaffungen	111.65		1'000		1'345.70	
6150.3119.0700 Werkhof Tischgarnituren, Plakattafeln etc. - übrige Anschaffungen	1'809.65		7'000			
6150.3120.0300 Öffentliche Beleuchtung - Energie	89'740.55		140'000		129'093.60	
6150.3120.0301 Velostation - Energie	4'420.40		2'000		2'976.95	
6150.3120.0700 Werkhof - Energie	47'943.20		49'000		63'227.70	
6150.3120.0800 Werkhof Wohnung VV g+t - Energie	24.60					
6150.3130.0300 Parkplätze - Dienstleistungen Dritter	14'761.40		14'000		20'906.70	
6150.3130.0700 Werkhof - Dienstleistungen Dritter	125'353.70		100'000		103'157.95	
6150.3130.0701 Werkhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	4'650.40		4'700		4'439.00	
6150.3130.0702 Gemeindestrassen - Dienstleistungen Dritter	41'648.50		35'000		37'201.55	
6150.3130.0703 Betriebe - Fahrzeug-Vorfürungen	1'316.20		2'000		765.00	
6150.3131.0300 Strassenwesen Tiefbau - Planungen/Projektierung	17'112.37		52'000		61'244.68	
6150.3131.0301 Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Altstadt					18'738.70	
6150.3131.0302 Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Vorstadt						
6150.3131.0303 Ausbau Kantonsstrassen, Gerberstrasse, Rebgasse, Weierweg, Gasstrasse	5'281.80		20'000		20'179.35	
6150.3132.0300 Leitungskataster - Honorare Fachexperten	762.05		5'000		6'067.05	
6150.3132.0301 Kunstbauten - Honorare Fachexperten	8'036.35		45'000			
6150.3132.0800 Wohnungen VV Werkhof Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	15'579.40		15'000		15'127.45	
6150.3134.0300 Velostation - Sachversicherungen	586.40		500		624.00	
6150.3134.0700 Werkhof - Sachversicherungen	14'835.40		15'300		15'272.60	
6150.3134.0701 Werkhof Fahrzeuge - Sachversicherungen	13'382.40		13'100		12'959.25	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3137.0700 Fahrzeuge Betriebe - Verkehrsabgaben	19'607.50		21'000		19'068.75	
6150.3141.0300 Strassenbeleuchtung - Unterhalt	50'039.24		100'000		111'245.90	
6150.3141.0301 Massnahmen Verkehrsicherheit - Unterhalt Strassen	52'220.25		60'000		33'332.60	
6150.3141.0700 Strassen, Trottoirs, Brücken - Unterhalt Strassen	310'007.00		300'000		474'974.00	
6150.3141.0701 Vanadlismus und Sprayereien - Unterhalt	27'437.50		25'000		26'108.80	
6150.3143.0700 Parkplätze Konrad Peter Areal - Unterhalt			500			
6150.3143.0701 Unterhalt Parkplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten						
6150.3144.0300 Velostation - Unterhalt Hochbauten	7'695.70		10'000		1'435.85	
6150.3144.0700 Werkhof - Unterhalt Hochbauten	85'303.21		50'000		77'322.87	
6150.3144.0800 Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten	8'439.95		3'000		27'078.90	
6150.3151.0400 Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	18'971.45		49'500		26'686.50	
6150.3151.0700 Werkhof - Unterhalt Werkzeuge/Ausrüstung	14'827.60		13'000		14'019.20	
6150.3151.0701 Werkhof - Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge	90'455.27		70'000		84'039.45	
6150.3158.0400 Öffentl. Parkplätze - Immatrielle Anlagen Unterhalt						
6150.3159.0700 Werkhof - Unterhalt Tischgarnituren, Plakatwesen	1'645.40		2'000		1'274.55	
6150.3160.0300 Parkplätze - Miete von Parkflächen	19'635.00		22'500		22'560.00	
6150.3160.0301 Parkplätze - Pacht von Parkflächen	74'346.00		78'500		78'219.60	
6150.3160.0302 Velostation - Miete	19'195.20		19'000		19'315.00	
6150.3161.0700 Werkhof - Miete Maschinen/Fahrzeuge	13'284.00		6'000		16'070.40	
6150.3170.0700 Betriebe - Spesen	1'452.00		1'500		1'448.00	
6150.3300.0200 Strassen - Planmässige Abschreibungen	840'545.60		863'000		834'012.50	
6150.3300.0201 Strassen - Hochbauten - Planmässige Abschr.	46'534.46		46'500		43'573.95	
6150.3300.0202 Strassen - Mob/Masch/Fzg - Planmässige Abschr.	104'527.10		105'000		88'716.40	
6150.3511.0300 Parkplatzfonds - Einlage in Fonds	19'000.00		20'000		26'000.00	
6150.3511.0700 Privatrechtl. Zweckbindung Deckbeläge - Einlage in Fonds					10'066.00	
6150.3635.0400 Velostation Liestal GmbH - Beiträge	118'800.00		110'000		116'600.00	
6150.3910.0700 Betriebe/Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)	1'300'000.00		1'300'000		1'300'000.00	
6150.4200.0300 Parkplätze - Ersatzabgaben		19'000.00		20'000		26'000.00
6150.4210.0700 Nutzung Allmend - Gebühren		24'528.10		24'000		32'227.55
6150.4240.0300 Parkplatzmieten Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		31'967.00		28'100		34'486.50
6150.4240.0301 Parkplatzmieten Grienmatt - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		139'650.00		125'000		148'360.00
6150.4240.0400 Taxistandplätze Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		8'000.00		8'000		8'000.00
6150.4240.0401 Parkuhren - Benützungsgeb. / Dienstleistungen		374'892.23		400'000		476'951.37

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4240.0402	Nachtparkplätze - Benützungsgebühren, Dienstleistungen	122'507.00		110'000		102'520.00
6150.4240.0701	Miete Fahrzeuge, Tischgarnituren etc. - Benützungsgebühren/Dienstleistungen	8'407.80		12'000		8'124.65
6150.4250.0700	Werkhof - Verkäufe	2'994.20		8'000		18'504.12
6150.4260.0700	Allmendnutzung - Rückerstattungen Dritter	1'558.60		15'000		221.20
6150.4260.0701	Öffentliche Beleuchtung - Rückerstattungen Dritter	1'735.25				
6150.4260.0702	Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter	33'235.05				9'551.35
6150.4260.0703	Werkhof Hochbauten - Rückerst. Dritter	672.00				1'457.85
6150.4260.0704	Betriebe: Rückerstattung Weiterbildungskosten Angestellte					1'100.00
6150.4470.0300	Werkhof Parkplätze - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	13'400.00		5'000		5'280.00
6150.4470.0301	Werkhof Mieten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	1'080.00		1'500		
6150.4470.0800	Werkhof Wohnungen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	66'980.00		70'000		69'920.00
6150.4511.0200	Parkplatzfonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital					
6150.4631.0400	Gewerbeparkkarte - Beiträge vom Kanton	37'030.61				
6150.4635.0300	Parkplätze - Ertrag Brunnenwegli aus Wartung und Unterhalt	10'000.10		10'000		10'000.00
6150.4900.0700	Betriebe Werkhof / Wasser - int. Verr. (6150/7101)	10'000.00		10'000		10'000.00
6150.4900.0701	Betriebe / Wasser Pauschalbeitrag - int. Verr. (6150/7101)	12'000.00		12'000		12'000.00
6150.4900.0702	Betriebe / Abwasser Pauschal - int. Verr. (6150/7201)	18'000.00		18'000		18'000.00
6150.4910.0200	Betriebe / Kant SA Burg - int. Verr. (6150/2172)	40'000.00		40'000		40'000.00
6150.4910.0700	Betriebe / KG-Liegenschaften - int. Verrechnungen (6150/2170)	65'000.00		65'000		65'000.00
6150.4910.0701	Betriebe / SA primar - int. Verr. (6150/2171)	70'000.00		70'000		70'000.00
6150.4910.0702	Betriebe / Veranstaltungen - int. Verr. (6150/3110)	45'000.00		45'000		45'000.00
6150.4910.0703	Betriebe / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. (6150/3290)	70'000.00		70'000		70'000.00
6150.4910.0704	Betriebe / Parkanlagen - int. Verr. (6150/3420)	280'000.00		280'000		280'000.00
6150.4910.0705	Betriebe / Stadtion Gitterli - int. Verr. (6150/3414)	250'000.00		250'000		250'000.00
6150.4910.0706	Betriebe / Fahrende - int. Verr. (6150/3422)	1'000.00		1'000		1'000.00
6150.4910.0707	Betriebe / Wasser - int. Verr. (6150/7101)	8'000.00		8'000		8'000.00
6150.4910.0708	Betriebe / Wasser Leitung - int. Verr. (6150/7101)	80'000.00		80'000		80'000.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4910.0709 Betriebe / Abwasser - int. Verrechnungen (6150/7201)		30'000.00		30'000		30'000.00
6150.4910.0710 Betriebe / Abwasser Leitung - int. Verr. (6150/7201)		30'000.00		30'000		30'000.00
6150.4910.0711 Betriebe / Abfall - int. Verr. (6150/7301)		50'000.00		50'000		50'000.00
6150.4910.0712 Betriebe / Abfall Leitung - int. Verr. (6150/7301)		15'000.00		15'000		15'000.00
6150.4910.0713 Betriebe / Friedhof - int. Verr. (6150/7710)		210'000.00		210'000		210'000.00
6150.4910.0714 Betriebe / Hundehaltung - int. Verr. (6150/7620)		10'000.00		10'000		10'000.00
6150.4910.0715 Betriebe / Marktwesen - int. Verr. (6150/1400)		45'000.00		45'000		45'000.00
6150.4910.0716 Betriebe / Buswartehallen - int. Verr. (6150/6230)		15'000.00		15'000		15'000.00
6150.4910.0717 Betriebe / Kant SA Frenke - int. Verr. (6150/2172)		50'000.00		50'000		50'000.00
6150.4910.0718 Betriebe / Rathaus - int. Verr. (6150/0290)		5'000.00		5'000		5'000.00
6150.4910.0719 Betriebe / Freizeitanlagen Vitaparcous - int. Verr. (6150/3410)		12'000.00		12'000		12'000.00
6150.4910.0720 Betriebe / Ufer- und Gewässerschutz - int. Verr. (6150/7410)		20'000.00		20'000		20'000.00
6150.4910.0721 Betriebe / Kinderspielplätze - int. Verr. (6150/3420)		70'000.00		70'000		70'000.00
6150.4910.0722 Betriebe / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)		1'300'000.00		1'300'000		1'300'000.00
62 Öffentlicher Verkehr	107'469.30	76'500.00	118'000	79'000	117'463.75	415'629.20
623 Agglomerationsverkehr	33'469.30		43'800		44'863.75	337'014.20
6230 Agglomerationsverkehr	33'469.30		43'800		44'863.75	337'014.20
6230.3010.0400 Bahnhofpaten - Löhne	9'600.00		9'600		9'600.00	
6230.3050.0400 Buskommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	308.40		200		232.20	
6230.3053.0400 Bahnhofpatenschaften - Unfallversicherung	16.80		100		16.80	
6230.3054.0400 Bahnhofpaten - Familienausgleichskasse BL	64.80				48.60	
6230.3055.0400 Bahnhofpaten - KTG-Versicherung	56.40		100		56.40	
6230.3111.0300 Buswartekabinen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
6230.3130.0400 Bahnhofpaten - Dienstleistungen Dritter			3'000		599.00	
6230.3134.0300 Buswartekabinen - Sachversicherungen			300		29.55	
6230.3143.0300 Buswartekabinen - Unterhalt übrige Tiefbauten	4'182.70		14'000		953.65	
6230.3160.0300 Buswartekabine Munzach: Pacht	633.75		300		609.35	
6230.3170.0400 Bahnhofpaten - Spesen	1'222.95		1'200		1'734.20	
6230.3300.0200 Agglomerationsverkehr - Planmässige Abschreibungen	223.50					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6230.3635.0400 Regionalbus - Beitrag für "Frenkenschlaufe"	2'160.00				15'984.00	
6230.3910.0700 Buswartehallen / Betriebe - int. Verr. (6230/6150)	15'000.00		15'000		15'000.00	
6230.4490.0200 Aufwertung Beteiligungen des Verwaltungsvermögens						337'014.20
629 Übriger öffentlicher Verkehr	74'000.00	76'500.00	74'200	79'000	72'600.00	78'615.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	74'000.00	76'500.00	74'200	79'000	72'600.00	78'615.00
6290.3109.0200 SBB Gemeinde Tageskarten - Übriger Material- und Warenaufwand	66'500.00		66'500		64'900.00	
6290.3133.0200 SBB Gemeinde-Tageskarten - Informatik Nutzungsaufwand						
6290.3910.0200 SBB Tageskarten Gemeinde / Verwaltung - int. Verr. (6290/0220)	7'500.00		7'700		7'700.00	
6290.4250.0200 SBB Tageskarte Gemeinde - Verkäufe		76'500.00		79'000		78'615.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'118'334.53	6'384'384.94	7'326'700	6'660'500	8'742'979.46	8'277'389.44
71 Wasserversorgung	2'425'952.56	2'425'952.56	2'421'000	2'421'000	2'474'609.56	2'474'609.56
710 Wasserversorgung	2'425'952.56	2'425'952.56	2'421'000	2'421'000	2'474'609.56	2'474'609.56
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	2'425'952.56	2'425'952.56	2'421'000	2'421'000	2'474'609.56	2'474'609.56
7101.3010.0700 Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne	366'191.35		367'500		360'505.70	
7101.3030.0700 Wasserversorgung Temp. Arbeitskräfte - Löhne			3'000		3.65	
7101.3040.0700 Wasserversorgung - Erziehungszulagen	13'839.60		13'900		13'839.60	
7101.3049.0700 Wasserversorgung - übrige Zulagen	11'206.00		11'400		11'332.00	
7101.3050.0700 Wasserversorgung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'279.35		24'000		23'205.30	
7101.3052.0700 Wasserversorgung - Pensionskasse	30'609.60		34'000		30'364.20	
7101.3052.0701 Wasserversorgung - Pensionskasse Risikovers.	3'621.00		3'600		3'588.60	
7101.3053.0700 Wasserversorgung Betriebspersonal - Unfallvers.	10'354.65		8'800		10'564.05	
7101.3053.0701 Wasserversorgung Administration - Unfallvers.						
7101.3054.0700 Wasserversorgung - Familienausgleichskasse BL	5'097.90		5'100		4'852.25	
7101.3055.0700 Wasserversorgung - Krankentaggeldversicherung	2'226.60		2'200		2'119.75	
7101.3090.0700 Wasserversorgung - Aus- und Weiterbildung	7'397.70		9'000		9'878.90	
7101.3099.0700 Wasserversorgung - Sonstiger Personalaufwand			1'000			
7101.3100.0700 Wasser - Büromaterial	1'188.70		2'000		1'047.95	
7101.3101.0700 Wasserversorgung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'305.65		12'000		10'973.00	
7101.3102.0700 Wasserversorgung - Drucksachen	330.70		2'000		14.80	
7101.3103.0700 Wasser - Fachliteratur	28.00		1'100		633.70	
7101.3110.0700 Wasserversorgung - Büromöbel und -geräte	91.65		1'500		4'953.45	
7101.3111.0700 Wasserversorgung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'791.15		10'000		7'885.25	
7101.3111.0701 Wasserzähler - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'948.35		80'000		37'743.10	
7101.3111.0702 Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	85'405.65		50'000		32'416.55	
7101.3112.0700 Wasserversorgung - Dienstkleider	162.05		2'000		1'032.35	
7101.3113.0700 Wasserversorgung - Hardware	27.65				944.00	
7101.3119.0700 Wasserversorgung - übrige Anschaffungen	719.00		1'000			
7101.3120.0700 Wasserversorgung - Energie	99'757.10		90'000		105'946.10	
7101.3130.0700 Wasserversorgung Tel., Porto - Dienstleist. Dritter	12'774.50		21'000		20'219.65	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.0701 Wasserversorgung Beiträge - Dienstleist. Dritter	6'126.70		5'500		5'486.70	
7101.3130.0702 Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter	45'346.90		30'000		4'336.95	
7101.3130.0703 Wasserversorgung Leckortung - Dienstleist. Dritter	7'514.00		10'000		4'336.60	
7101.3130.0704 Wasserversorgung Wald Helgenweid - Dienstleistungen Dritter			8'000			
7101.3131.0300 Wasserversorgung Leitungsinformation - Planungen Projektierungen	57'823.05		66'800		65'219.60	
7101.3131.0301 Wasserversorgung Tiefbau - Planungen Projektierungen			25'000		346.35	
7101.3132.0700 Wasser - Honorare ext. Berater	6'737.35		20'000		25'703.90	
7101.3134.0700 Wasserversorgung - Sachversicherungen	15'221.28		15'000		20'124.06	
7101.3137.0700 Wasser - Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	2'372.00		1'800		2'287.00	
7101.3143.0700 Reservoir/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten	173'408.05		210'000		72'770.40	
7101.3143.0701 Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	187'270.55		280'000		258'641.35	
7101.3143.0702 Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten	186'691.00		130'000		113'200.05	
7101.3144.0700 Wasserversorgung - Unterhalt Hochbauten	11'498.70		10'000		4'057.95	
7101.3151.0700 Wasser - Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen Werkzeug	10'329.95		4'000		5'281.70	
7101.3160.0700 Wasser - Baurechtszins Bürgergemeinde	31'604.15		31'600		31'604.15	
7101.3170.0700 Wasser - Reisekosten und Spesen	495.20		1'000		658.25	
7101.3180.0700 Wasser - Wertberichtigung auf Forderungen					-285'875.10	
7101.3181.0700 Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste					301'317.90	
7101.3199.0200 Wasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer						
7101.3300.0200 Wasser - Planmässige Abschreibungen	27'203.25		33'500			
7101.3320.0200 Wasser - Planwerke - Planmässige Abschr.	2'012.75		3'000			
7101.3510.0700 Wasser - Ertragsüberschuss	549'199.98		452'200		818'961.25	
7101.3611.0700 Wasser - Trinkwasserkontrolle	24'841.30		25'000		33'162.80	
7101.3611.0701 Wasser - Grundwasser-Nutzungsgebühren	35'432.05		37'000		33'754.10	
7101.3612.0700 Wasser - Wasserbezug von anderen Gemeinden	13'990.60		4'000		3'689.90	
7101.3660.0200 Wasser - Investitionsbeiträge - Planmässige Abschreibungen	22'479.85		22'500		22'479.80	
7101.3900.0300 Wasser GIS / Verwaltung - Int. Verr. (7101/0220)	7'000.00		7'000		7'000.00	
7101.3900.0700 Wasser / Betriebe Werkhof - Int. Verr. (7101/6150)	10'000.00		10'000		10'000.00	
7101.3900.0701 Wasser / Betriebe Pauschalbeitrag - int. Verr. (7101/6150)	12'000.00		12'000		12'000.00	
7101.3910.0700 Wasser / Verwaltung - int. Verr. (7101/0220)	122'000.00		122'000		122'000.00	
7101.3910.0701 Wasser / Betriebe - int. Verrechnung (7101/6150)	8'000.00		8'000		8'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3910.0702 Wasser Leitung / Betriebe - int. Verr. (7101/6150)	80'000.00		80'000		80'000.00	
7101.3940.0700 Wasser - Int. Verrechnung - kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
7101.4210.0700 Wasserversorgung Mahnungen - Gebühren		1'687.81		2'000		2'537.81
7101.4210.0701 Wasserversorgung Bewilligungsgebühren				1'000		
7101.4240.0700 Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsgb. Dienstleistungen		2'241'710.05		2'300'000		2'373'055.70
7101.4240.0701 Wasserversorgung Hausanschlüsse - Benützungsgb. Dienstleistungen		2'219.00		50'000		48'691.10
7101.4250.0700 Wasserversorgung - Verkäufe		161'394.20		30'000		19'107.55
7101.4260.0700 Wasserversorgung - Rückerstattungen Dritter				10'000		
7101.4260.0701 Wasserversorgung Wald Helgenweid - Rückerst. Dritter		14.75		5'000		
7101.4260.0702 Wasserversorgung Personalvers. - Rückerstat. Dritter						13'483.55
7101.4290.0700 Wasserversorgung - Eingang abgeschr. Forderungen						374.90
7101.4470.0300 Wasserversorgung - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'926.75		2'000		2'131.00
7101.4510.0700 Wasserversorgung - Entnahme aus Spezialfin.						
7101.4631.0700 BGV - Löschbeitrag Hydranten						-360.00
7101.4636.0700 Beiträge priv. Org. ohne Erwerbszweck						462.95
7101.4900.0700 Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (1500/7101) - Int. Verrechnung		14'000.00		14'000		14'000.00
7101.4940.0700 Wasserversorgung - Kalkulierte Zinsen				7'000		1'125.00
72 Abwasserbeseitigung	2'522'663.63	2'522'663.63	2'685'500	2'685'500	2'681'562.15	2'681'562.15
720 Abwasserbeseitigung	2'522'663.63	2'522'663.63	2'685'500	2'685'500	2'681'562.15	2'681'562.15
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	2'522'663.63	2'522'663.63	2'685'500	2'685'500	2'681'562.15	2'681'562.15
7201.3100.0700 Abwasserentsorgung - Büromaterial	531.90		200		229.10	
7201.3111.0700 Abwasserbeseitigung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'111.10		1'000			
7201.3120.0700 Abwasserbeseitigung - Energie	691.95		700		740.75	
7201.3130.0300 Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - Dienstleistungen Dritter	88'736.20		80'000		78'552.60	
7201.3130.0700 Abwasserbeseitigung - Dienstleist. Dritter	900.00		900		2'277.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3131.0300 Abwasserbeseitigung Leitungsinformation - Planungen/Projektierungen	50'623.70		67'500		68'859.30	
7201.3131.0301 Abwasserbeseitigung Tiefbau - Planungen Projektierungen	36'362.30		30'000		31'823.75	
7201.3131.0700 Abwasserbeseitigung Unterhalt - Planungen Projektierungen	11'902.30		5'000		9'000.00	
7201.3134.0700 Abwasserbeseitigung - Sachversicherungen						
7201.3143.0700 Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten	204'903.85		180'000		142'112.45	
7201.3143.0701 Kanalisationsfernsehen - Unterhalt übr. Tiefbauten	4'740.25		2'000		1'879.65	
7201.3180.0700 Abwasser - Wertberichtigung auf Forderungen					-346'642.15	
7201.3181.0700 Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste					373'035.55	
7201.3199.0200 Abwasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer						
7201.3300.0200 Abwasser - Planmässige Abschreibungen	4'915.20					
7201.3320.0200 Abwasser - Planwerke - Planmässige Abschr.	778.80					
7201.3510.0700 Abwasser - Ertragsüberschuss	446'452.88		508'200		568'874.70	
7201.3611.0700 Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	1'360'013.20		1'500'000		1'440'819.45	
7201.3900.0300 Abwasser / Verwaltung GIS - int. Verr. (7201/0220)	7'000.00		7'000		7'000.00	
7201.3900.0700 Abwasser / Betriebe Pauschalbeitrag - int. Verr. (7201/6150)	18'000.00		18'000		18'000.00	
7201.3910.0700 Abwasser / Verwaltung - int. Verr. (7201/0220)	225'000.00		225'000		225'000.00	
7201.3910.0701 Abwasser / Betriebe - int. Verr. (7201/6150)	30'000.00		30'000		30'000.00	
7201.3910.0702 Abwasser Leitung / Betriebe - int. Verr. (7201/6150)	30'000.00		30'000		30'000.00	
7201.4210.0300 Abwasserbeseitigung - Bewilligungsgebühren		143'543.00		150'000		276'744.00
7201.4210.0700 Abwasserbeseitigung Mahnungen - Gebühren		1'138.98		500		1'805.70
7201.4240.0700 Abwasserbeseitigung Abwasserlieferung - Benützungsgebühren/Dienstleistungen		2'371'344.00		2'500'000		2'397'919.95
7201.4260.0700 Kanalisation - Rückerstattungen Dritter		6'637.65				
7201.4290.0700 Abwasserbeseitigung - Eingang abgeschr. Forderungen						444.50
7201.4391.0700 Abwasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)						
7201.4510.0700 Abwasserbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.						
7201.4940.0700 Abwasserbeseitigung - Kalkulierte Zinsen						
7201.4940.0701 Abwasserentsorgung - Kalkulierte Zinsen				35'000		4'648.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73 Abfallwirtschaft	1'148'333.35	1'134'675.90	1'336'100	1'304'100	2'842'638.33	2'825'547.78
730 Abfallwirtschaft	1'148'333.35	1'134'675.90	1'336'100	1'304'100	2'842'638.33	2'825'547.78
7300 Abfallbewirtschaftung	13'657.45		32'000		17'090.55	
7300.3000.0700 Abfall - Abfallkommission						
7300.3050.0700 Abfall - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
7300.3052.0700 Abfall - Pensionskasse						
7300.3052.0701 Abfall - Pensionskasse Risikoversicherung						
7300.3053.0700 Abfall - Unfallversicherung						
7300.3101.0700 Abfall - Kadaversammelstelle - Verbrauchsmaterial	2'005.70		3'000		1'803.45	
7300.3102.0700 Abfall - Drucksachen, Publikationen	4'688.75		4'500		4'775.35	
7300.3120.0700 Abfall - Kadaversammelstellen - Ver- und Entsorgung	61.60				61.60	
7300.3130.0700 Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter	4'941.40		5'000		5'122.55	
7300.3130.0701 Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter	1'960.00		4'500		5'327.60	
7300.3130.0702 Abfall Spezialentsorgung - Dienstleistungen Dritter			15'000			
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'134'675.90	1'134'675.90	1'304'100	1'304'100	2'825'547.78	2'825'547.78
7301.3010.0701 Abfall Administration - Löhne	21'488.35		21'500		20'749.25	
7301.3050.0700 Abfall - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'385.65		1'400		1'339.05	
7301.3052.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse	71.40		300		69.00	
7301.3052.0701 Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse Risiko- versicherung	200.40		200		193.80	
7301.3053.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Unfallversicherung	202.15		200		210.60	
7301.3053.0701 Abfall Adm. Spezialfinanzierung - Unfallvers.						
7301.3054.0700 Abfall Spezialfinanz. - Familienausgl.kasse BL	290.70		300		280.10	
7301.3055.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Krankentaggeldvers.	126.75		100		122.25	
7301.3090.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Aus- und Weiterbildung			1'000		380.00	
7301.3100.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Büromaterial	653.05		500		365.15	
7301.3102.0700 Abfallvignetten - Drucksachen	22'623.70		19'000		16'613.75	
7301.3109.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Übriger Material- und Warenaufwand			2'000			
7301.3111.0700 Abfall Ausrüstung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'537.60		7'500		1'866.95	
7301.3111.0701 Abfall Einkauf Behälter - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7301.3130.0700 Abfall Grüngutsammlung - Dienstleist. Dritter	95'420.00		100'000		107'068.40	
7301.3130.0701 Abfall Kehrrichtsammlung - Dienstleist. Dritter	218'095.35		230'000		232'067.30	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.0702 Abfall Papiersammlung - Dienstleistungen Dritter	30'670.70		30'000		30'668.75	
7301.3130.0703 Abfall Kartonsammlung - Dienstleistungen Dritter	18'214.05		24'000		19'657.80	
7301.3130.0704 Abfall Provision Vigenttenverk. - Dienstleist. Dritter	28'326.30		24'000		22'117.95	
7301.3130.0705 Abfall Telefongebühren - Dienstleistungen Dritter	1'027.95		1'000		1'150.05	
7301.3130.0707 Abfall Hol- und Bringaktion Sperrgut - Dienstleistungen Dritter					521.40	
7301.3130.0708 Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter	357'884.50		390'000		331'381.50	
7301.3130.0797 Abfall Spezialentsorgung - Dienstleist. Dritter (SF)	2'600.00		2'000		2'427.85	
7301.3130.0798 Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter (SF)	259.00				226.85	
7301.3130.0799 Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter (SF)	45.00					
7301.3132.0701 Abfall Kehrrechtverwertung - Honorare Fachexperten			500			
7301.3134.0700 Abfall - Sachversicherungen						
7301.3149.0700 Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen	32'707.50		18'000		35'442.05	
7301.3149.0799 Kompostierungsanlage Burghalde - Unterhalt übrige Sachanlagen (SF)						
7301.3161.0700 Abfall - Miete Container für Glasentsorgung	59'792.05		60'000		58'002.25	
7301.3181.0700 Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste					0.20	
7301.3199.0200 Abfall - MwSt: Kürzung Vorsteuer	3'037.30		3'000		2'312.75	
7301.3300.0200 Abfall - Planmässige Abschreibungen	18'694.15		19'000		19'705.05	
7301.3510.0700 Abfall - Ertragsüberschuss			128'600		1'702'736.03	
7301.3635.0700 Abfall - Betriebsbeitrag an Biopower Pratteln	99'322.30		100'000		97'871.70	
7301.3910.0700 Abfall / Verwaltung - int. Verrechnung (7301/0220)	55'000.00		55'000		55'000.00	
7301.3910.0701 Abfall / Betriebe - int. Verrechnung (7301/6150)	50'000.00		50'000		50'000.00	
7301.3910.0702 Abfall Leitung / Betriebe - int. Verr. (7301/6150)	15'000.00		15'000		15'000.00	
7301.3940.0700 Abfall - Int. Verrechnung - kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
7301.4210.0700 Abfallbeseitigung Mahnungen - Gebühren		83.34		100		138.90
7301.4240.0700 Kehrrechtvignetten - Benützungsgeb./Dienstleist.		688'633.70		1'025'000		982'599.05
7301.4240.0701 Grünabfuhrvignetten - Benützungsgeb./Dienstleist.		93'596.95		160'000		149'374.35
7301.4240.0799 Konfiskatentsorgung - Benützungsgebühren Dienstleistungen (SF)		2'414.55		500		
7301.4250.0700 Abfallbeseitigung Plastiksäcke - Verkäufe						
7301.4250.0701 Müllgrossbehälter - Verkäufe						
7301.4260.0700 Altpapier, Altmetall etc. - Rückerstattungen Dritter		50'433.25		55'000		42'099.40
7301.4260.0701 Glasrecycling - Rückerstattungen Dritter		37'966.50		40'000		37'357.35
7301.4260.0702 Gasrecycling MWST-Vorsteuerkürzungl - Rückerstat. Dritter		3'037.30		3'000		2'312.75

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7301.4270.0700	Abfallwesen - Bussen			500			
7301.4290.0700	Abfall - übrige Entgelte	869.50		1'000		608.00	
7301.4401.0700	Abfallbeseitigung - Zinsen Ford. und Kontokorrente						
7301.4510.0700	Abfallbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.	257'640.81					
7301.4840.0700	Abfall - Ausserordentliche Finanzerträge					1'610'106.98	
7301.4940.0700	Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung			19'000		951.00	
74	Gewässerverbauungen	34'476.65		23'000		23'350.30	
741	Gewässerverbauungen	34'476.65		23'000		23'350.30	
7410	Gewässerverbauungen	34'476.65		23'000		23'350.30	
7410.3142.0700	Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau	14'476.65		3'000		3'350.30	
7410.3300.0200	Gewässerverbauungen - Planmässige Abschreibungen						
7410.3910.0700	Ufer-Gewässerschutz / Betriebe - int. Verr. (7410/6150)	20'000.00		20'000		20'000.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	99'241.00		92'200		69'057.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	99'241.00		92'200		69'057.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	99'241.00		92'200		69'057.00	
7500.3131.0300	Landschaftsentwicklungskonzept - Planungen, Projektierungen	53'967.30		50'000		42'947.00	
7500.3134.0300	Artenschutz - Sachversicherungsprämien	57.70				-56.00	
7500.3636.0200	Arten- und Landschaftsschutz - Beiträge an Organisationen	200.00		200			
7500.3637.0300	Arten- und Landschaftsschutz - Bewirtschaftungs- beiträge	45'016.00		42'000		26'166.00	
76	Tierhaltung und übriger	77'753.95	64'627.15	83'900	63'000	49'899.80	40'693.85
762	Tierhaltung	28'870.15	58'444.75	29'500	39'000	29'105.15	36'382.50
7620	Hundehaltung	28'870.15	58'444.75	29'500	39'000	29'105.15	36'382.50
7620.3101.0700	Hundehaltung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'078.25		7'000		9'017.35	
7620.3111.0700	Hundehaltung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'791.90		2'500		87.80	
7620.3910.0700	Hundehaltung / Betriebe - int. Verr. (7620/6150)	10'000.00		10'000		10'000.00	
7620.3910.0701	Hundehaltung / Verwaltungspolizei - int. Verr. (7620/0220)	10'000.00		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620.4240.0400 Hundewesen - Benützungsgebühren/Dienstleist.		58'444.75		39'000		36'382.50
7620.4270.0400 Hundehaltung - Bussen						
769 Übriger Umweltschutz	48'883.80	6'182.40	54'400	24'000	20'794.65	4'311.35
7690 Übriger Umweltschutz	48'883.80	6'182.40	54'400	24'000	20'794.65	4'311.35
7690.3120.0700 Toilettenanlagen - Energie	2'069.95		2'000		2'626.55	
7690.3130.0300 Label Energiestadt - Leistungen Dritter	3'040.00		10'000		8'857.05	
7690.3130.0700 Öffentliche Toilettenanlagen - Dienstleist. Dritter	461.75				308.65	
7690.3132.0300 Label Energiestadt - Honorare Fachberater	18'863.80		20'000		436.00	
7690.3132.0400 Felssturz ob Arisdörferstr. 29 - Honorare Fachexperten	5'390.00		10'000		1'728.00	
7690.3134.0300 Label Energiestadt - Versicherungen	293.80		300		273.80	
7690.3137.0300 Label Energiestadt - Verkehrsabgaben	48.00		100		68.00	
7690.3144.0700 Öffentl. Toilettenanlagen - Unterhalt Hochbauten	216.40		2'000		2'470.90	
7690.3300.0200 Felswand Schleifenberg - Abschreibungen	500.10					
7690.3634.0700 Deponie Lindenstock: Betriebsbeitrag	18'000.00		10'000		4'025.70	
7690.4260.0400 Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung		4'182.40		24'000		4'311.35
7690.4631.0300 Beiträge vom Kanton (Förderbeiträge)		2'000.00				
77 Friedhof und Bestattung	418'065.39	91'175.70	430'000	86'900	432'147.22	118'212.10
771 Friedhof und Bestattung	418'065.39	91'175.70	430'000	86'900	432'147.22	118'212.10
7710 Friedhof und Bestattung	418'065.39	91'175.70	430'000	86'900	432'147.22	118'212.10
7710.3049.0700 Friedhof - übrige Zulagen	700.00				1'050.00	
7710.3090.0700 Friedhof - Aus- und Weiterbildung	280.00		400		300.00	
7710.3100.0700 Friedhof - Büromaterial	256.40		400			
7710.3101.0200 Kremationskosten - Urnen	3'807.00		3'500		3'255.35	
7710.3101.0700 Friedhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'663.05		2'500		2'125.90	
7710.3101.0701 Friedhof sonstiges - Betriebs- und Verbrauchsmat.			3'000			
7710.3103.0700 Friedhof - Fachliteratur	196.44		200		169.04	
7710.3111.0700 Friedhof - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'506.00		3'000		2'138.80	
7710.3112.0700 Friedhof - Dienstkleider			700			
7710.3119.0700 Friedhoffonds - übrige Anschaffungen						
7710.3120.0700 Friedhof - Energie	15'476.10		20'000		15'893.40	
7710.3130.0200 Friedhof Transport- und Kremationskosten - Dienstleistungen Dritter	63'463.60		53'000		54'679.35	
7710.3130.0700 Friedhof Telefon - Dienstleistungen Dritter			100			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3134.0700 Friedhof - Sachversicherungen	1'182.85		1'200		1'228.13	
7710.3137.0700 Friedhof Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	256.00		200		258.00	
7710.3143.0700 Friedhofanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	34'338.95		40'000		23'858.65	
7710.3144.0700 Friedhof - Unterhalt Hochbauten	7'534.85		13'000		8'139.05	
7710.3170.0700 Bestattungswesen - Reisekosten und Spesen	280.00		1'300		275.00	
7710.3300.0200 Friedhof - Planmässige Abschreibungen	15'344.15		15'500		16'196.55	
7710.3511.0700 Friedhoffonds - Einlage in Fonds						
7710.3636.0201 Friedhoffonds - Beiträge					38'500.00	
7710.3637.0200 Bestattung - Beiträge	2'780.00		5'000		1'080.00	
7710.3910.0700 Bestattungswesen / Verwaltung - int. Verr. (7710/0220)	57'000.00		57'000		53'000.00	
7710.3910.0701 Friedhof / Betriebe - int. Verrechnung (7710/6150)	210'000.00		210'000		210'000.00	
7710.4210.0200 Friedhof - Gebühren		3'918.25		5'000		3'019.95
7710.4240.0700 Friedhofkapelle - Benützungsgebühren/Dienstleist.				400		
7710.4260.0200 Friedhof Kremationskosten - Rückerst. Dritter		65'227.45		56'500		51'151.65
7710.4260.0700 Grabpflege, Grabsteine etc. - Rückerst. Dritter		22'030.00		25'000		25'540.50
7710.4511.0700 Friedhoffonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital						38'461.00
7710.4637.0200 Friedhoffonds Begräbnisopfer - Beiträge privat Haushalte						
7710.4940.0200 Friedhoffond - Kapitalverz. (7710/9610)						39.00
79 Raumordnung	391'848.00	145'290.00	255'000	100'000	169'715.10	136'764.00
790 Raumordnung	391'848.00	145'290.00	255'000	100'000	169'715.10	136'764.00
7900 Raumplanung	391'848.00	145'290.00	255'000	100'000	169'715.10	136'764.00
7900.3103.0300 Raumplanung - Fachliteratur	329.55		500		329.55	
7900.3130.0300 Raumplanung Nachführung Stadtmodell - Dienstleistungen Dritter	311.05		7'000		5'232.60	
7900.3130.0301 Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter	12'656.05		20'000		61'137.35	
7900.3130.0302 Raumplanung Unvorherges. - Dienstleist. Dritter						
7900.3132.0300 Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Fachexperten	262'194.70		40'000		17'397.55	
7900.3132.0303 Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten	55'324.45		65'000		45'163.20	
7900.3132.0304 Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung	38'000.00		35'000		20'000.00	
7900.3132.0305 Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Fachexperten	3'511.05		15'000		4'681.35	
7900.3132.0306 Raumplanung - Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden			45'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3320.0200 Raumplanung - Planmässige Abschreibungen	19'521.15		27'500		15'773.50	
7900.4210.0300 Raumplanung - Gebühren für Amtshandlungen						
7900.4635.0300 Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen		145'290.00		100'000		136'764.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	175'129.15	203'666.90	167'900	190'000	162'807.92	191'216.13
81 Landwirtschaft	1'393.05		1'800		1'662.05	
812 Strukturverbesserungen						
8120 Strukturverbesserungen						
8120.3612.0400 Landw. Strukturverbesserungen - Notschlachtlokal						
814 Produktionsverbesserungen	1'393.05		1'800		1'662.05	
8140 Produktionsverbesserungen	1'393.05		1'800		1'662.05	
8140.3010.0200 Baumwärter/Ackerbaustellenleiter - Löhne	1'220.00		1'400		1'360.00	
8140.3050.0200 Baumwärter/Ackerbaustellenleiter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
8140.3053.0200 Baumwärter/Ackerbauleiter - Unfallversicherung	1.55				1.55	
8140.3054.0200 Baumwärter/Ackerbauleiter - Familienausgleichskasse BL						
8140.3130.0200 Feldmauserprämien			100		125.00	
8140.3170.0200 Landwirtschaft - Reisekosten und Spesen	171.50		200		175.50	
82 Forstwirtschaft	99'096.00		106'000		107'657.20	
820 Forstwirtschaft	99'096.00		106'000		107'657.20	
8200 Forstwirtschaft	99'096.00		106'000		107'657.20	
8200.3141.0700 *Waldwege - Unterhalt Strassen*						
8200.3145.0700 Schutzwald Schleifenberg - Unterhalt			13'000		3'661.20	
8200.3632.0700 Bürgergemeinde: Beitrag für Unterhalt Waldwege	75'000.00		75'000		75'000.00	
8200.3632.0701 Bürgergemeinde - Beitrag für Wald-, Hoheits- und Gemeindeaufgaben	24'096.00		18'000		28'996.00	
83 Jagd und Fischerei	2'285.70	12'857.00	2'700	15'000	2'627.00	14'270.00
830 Jagd und Fischerei	2'285.70	12'857.00	2'700	15'000	2'627.00	14'270.00
8300 Jagd und Fischerei	2'285.70	12'857.00	2'700	15'000	2'627.00	14'270.00
8300.3631.0200 Wildschadenverhütung: Beiträge an Kanton	2'000.00		2'400		2'400.00	
8300.3631.0400 Fischhegefonds - Beiträge an Kanton	285.70		300		227.00	
8300.4100.0400 Jagdpacht - Regalien		10'000.00		12'000		12'000.00
8300.4100.0401 Fischweidpacht - Regalien		2'857.00		3'000		2'270.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	40'000.00		24'400		34'000.00	
840	Tourismus	40'000.00		24'400		34'000.00	
8400	Tourismus	40'000.00		24'400		34'000.00	
8400.3130.0400	Tourismus - Dienstleistungen Dritter	40'000.00		24'400		34'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	32'354.40		33'000		16'861.67	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	32'354.40		33'000		16'861.67	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	32'354.40		33'000		16'861.67	
8500.3192.0100	Stadtmarketing	32'354.40		33'000		16'861.67	
8500.3192.0101	Standortmarketing - SR-Kompetenz						
8500.3635.0100	Gewerbeausstellung - Beiträge an private Organisationen mit Erwerbszweck						
87	Energie		190'809.90		175'000		176'946.13
871	Elektrizität		43'991.00		45'000		45'949.00
8710	Elektrizität		43'991.00		45'000		45'949.00
8710.4120.0300	Elektra BL - Konzessionen		43'991.00		45'000		45'949.00
872	Gas		146'818.90		130'000		130'997.13
8720	Gas		146'818.90		130'000		130'997.13
8720.4120.0300	Industrielle Werke Basel - Konzessionen		146'818.90		130'000		130'997.13

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	2'166'824.05	48'334'450.15	1'968'500	47'767'700	3'019'819.41	47'268'029.45
91 Steuern	465'630.90	42'033'286.78	595'000	40'077'000	419'328.80	40'485'671.83
910 Steuern	465'630.90	42'033'286.78	595'000	40'077'000	419'328.80	40'485'671.83
9100 Steuern aktuelles Jahr	-10'000.00	40'202'188.83		39'487'000	-40'000.00	39'706'153.38
9100.3182.0200 Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen	-10'000.00				-40'000.00	
9100.4000.0200 Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP)		29'485'000.00		28'200'000		28'300'000.00
9100.4000.0201 Laufendes Jahr - Einkommenssteuern NP Neuzuzüger				859'000		
9100.4001.0200 Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP)		3'311'000.00		3'700'000		3'540'000.00
9100.4001.0201 Laufendes Jahr - Vermögenssteuern NP Neuzuzüger				128'000		
9100.4002.0200 Quellensteuern Nat. Personen		2'706'188.83		1'900'000		3'266'153.38
9100.4010.0200 Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP)		2'650'000.00		2'650'000		2'600'000.00
9100.4011.0200 Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP)		2'050'000.00		2'050'000		2'000'000.00
9101 Steuern Vorjahre	451'519.65	1'182'079.40	530'000	60'000	442'481.20	135'633.65
9101.3183.0200 Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverluste	447'579.15		500'000		432'034.65	
9101.3185.0200 Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverluste	3'940.50		30'000		10'446.55	
9101.4000.0200 Pauschale Steueranrechnung - Einkommensst. nat. Personen		-18'814.00		-20'000		-17'939.30
9101.4000.0221 Steuern 2001 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0222 Steuern 2002 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0223 Steuern 2003 - Einkommenssteuern nat. Personen						-2'123.10
9101.4000.0224 Steuern 2004 - Einkommenssteuern nat. Personen						-651.40
9101.4000.0225 Steuern 2005 - Einkommenssteuern nat. Personen		-603.10				-268.00
9101.4000.0226 Steuern 2006 - Einkommenssteuern nat. Personen						-402.00
9101.4000.0227 Steuern 2007 - Einkommenssteuern nat. Personen		-360.45				-2'473.30
9101.4000.0228 Steuern 2008 - Einkommenssteuern nat. Personen		-562.85				-3'358.25
9101.4000.0229 Steuern 2009 - Einkommenssteuern nat. Personen						-5'097.30
9101.4000.0230 Steuern 2010 - Einkommenssteuern nat. Personen		2'919.60				40'588.10
9101.4000.0231 Steuern 2011 - Einkommenssteuern nat. Personen		19'380.10				9'919.10
9101.4000.0232 Steuern 2012 - Einkommenssteuern nat. Personen		-32'018.50				18'422.45
9101.4000.0233 Steuern 2013 - Einkommenssteuern nat. Personen		492.35				323'366.25
9101.4000.0234 Steuern 2014 - Einkommenssteuern nat. Personen		529'608.25				404'000.00
9101.4000.0235 Steuern 2015 - Einkommenssteuern nat. Personen		734'748.75				
9101.4000.0236 Steuern 2016 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0224 Steuern 2004 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0225 Steuern 2005 - Vermögenssteuern nat. Personen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4001.0226 Steuern 2006 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0227 Steuern 2007 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0228 Steuern 2008 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0229 Steuern 2009 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0230 Steuern 2010 - Vermögenssteuern nat. Personen						-90.45
9101.4001.0231 Steuern 2011 - Vermögenssteuern nat. Personen		1'249.80				2'225.05
9101.4001.0232 Steuern 2012 - Vermögenssteuern nat. Personen		1'819.60				-83'418.20
9101.4001.0233 Steuern 2013 - Vermögenssteuern nat. Personen		-18'439.00				-126'072.55
9101.4001.0234 Steuern 2014 - Vermögenssteuern nat. Personen		45'610.45				-24'000.00
9101.4001.0235 Steuern 2015 - Vermögenssteuern nat. Personen		-154'924.55				
9101.4001.0236 Steuern 2016 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4010.0223 Steuern 2003 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0224 Steuern 2004 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0225 Steuern 2005 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0226 Steuern 2006 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0227 Steuern 2007 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0228 Steuern 2008 - Ertragssteuern jur. Personen						-2'539.50
9101.4010.0229 Steuern 2009 - Ertragssteuern jur. Personen						557.30
9101.4010.0230 Steuern 2010 - Ertragssteuern jur. Personen		276.05				132.75
9101.4010.0231 Steuern 2011 - Ertragssteuern jur. Personen		-509.20				1'261.80
9101.4010.0232 Steuern 2012 - Ertragssteuern jur. Personen		-159.60				35'726.20
9101.4010.0233 Steuern 2013 - Ertragssteuern jur. Personen		2'091.00				-77'731.40
9101.4010.0234 Steuern 2014 - Ertragssteuern jur. Personen		-76'499.25				-100'000.00
9101.4010.0235 Steuern 2015 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0236 Steuern 2016 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4011.0200 Pauschale Steueranrechnung - Kapitalsteuer jur. Personen						
9101.4011.0223 Steuern 2003 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0224 Steuern 2004 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0225 Steuern 2005 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0226 Steuern 2006 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0227 Steuern 2007 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0228 Steuern 2008 - Kapitalsteuern jur. Personen						-3'521.45
9101.4011.0229 Steuern 2009 - Kapitalsteuern jur. Personen						-2'880.40
9101.4011.0230 Steuern 2010 - Kapitalsteuern jur. Personen						4'702.40
9101.4011.0231 Steuern 2011 - Kapitalsteuern jur. Personen		3'883.50				-5'362.20
9101.4011.0232 Steuern 2012 - Kapitalsteuern jur. Personen		-4'782.35				34.80

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4011.0233 Steuern 2013 - Kapitalsteuern jur. Personen		-7'108.30				-112'791.55
9101.4011.0234 Steuern 2014 - Kapitalsteuern jur. Personen		22'075.90				-200'000.00
9101.4011.0235 Steuern 2015 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0236 Steuern 2016 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4293.0200 Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen		132'705.20		80'000		65'417.80
9101.4295.0200 Eingang abgeschriebener Steuerforderungen jur. Personen						
9102 Zinsendienst Steuern	24'111.25	649'018.55	65'000	530'000	16'847.60	643'884.80
9102.3403.0200 Steuern - Vergütungszinsen	24'111.25		65'000		16'847.60	
9102.4403.0200 Steuern - Verzugszinsen Steuern		649'018.55		530'000		643'884.80
93 Finanz- und Lastenausgleich	846'310.00	5'246'225.00	661'000	7'144'000	655'220.00	5'539'808.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	846'310.00	5'246'225.00	661'000	7'144'000	655'220.00	5'539'808.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	846'310.00	5'246'225.00	661'000	7'144'000	655'220.00	5'539'808.00
9300.3622.0200 Kanton: Horizontaler Finanzausgleich	471'985.00					
9300.3623.0200 Finanzierung Ausgleichsfonds - Beitrag an Kanton			281'000		279'760.00	
9300.3631.0200 Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung - Beitrag an Kanton	374'325.00		380'000		375'460.00	
9300.4621.0200 Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung		479'732.00		560'000		557'460.00
9300.4621.0201 Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung		1'761'578.00		2'100'000		1'689'140.00
9300.4621.0202 Kanton Bildung kumuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung						217'096.50
9300.4621.0203 Kanton Sozialhilfe kumuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung						217'096.50
9300.4622.0200 Kanton Ungebundene Beiträge - horizontaler Finanzausgleich						
9300.4622.0201 Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich				650'000		1'379'092.00
9300.4622.0202 Kanton: Übergangsbeträge		525'574.00		526'000		
9300.4631.0200 Kanton: Ergänzungsleistung - Kompensationsleistung		708'986.00		717'000		
9300.4631.0201 Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung		1'770'355.00		1'838'000		733'976.00
9300.4631.0202 Kanton: Pflegefinanzierung (EL) - Kompensationsleistung				753'000		745'947.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	876'205.70	1'033'848.44	705'700	533'900	724'120.21	575'342.58
961 Zinsen	444'880.64	30'738.64	543'200	2'300	597'241.60	2'324.41
9610 Zinsen	444'880.64	30'738.64	543'200	2'300	597'241.60	2'324.41
9610.3400.0200 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		18.24				
9610.3401.0200 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.05		20'000		3'843.45
9610.3406.0200 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		13'291.70		25'000		150'000.00
9610.3406.0201 Verzinsung BLPK-Verpflichtung (Annuität: 3%, 40 Jahre)		431'570.65		432'000		436'193.15
9610.3940.0200 Zinsen an andere Rechnungskreise (5790/720/9610)				66'200		7'205.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4400.0200 FV Wertschriften/Konten - Zinsen flüssige Mittel		394.69		200		651.11
9610.4401.0200 Finanzvermögen Verzugszinsen - Zinsen Forderungen und Kontokorrente		856.35		1'800		1'418.30
9610.4402.0200 Zinsen - kurzfristige Finanzanlagen		7'600.00				
9610.4409.0200 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		21'883.30				
9610.4420.0200 FV Wertschriften - Dividenden		4.30		300		255.00
9610.4451.0200 FV Wertschriften - Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
9610.4940.0200 Zinsen an andere Rechnungskreise (7101/7201/7301)						
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	393'628.50	993'146.45	141'500	529'600	112'549.65	571'239.57
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	393'628.50	993'146.45	141'500	529'600	112'549.65	571'239.57
9630.3120.0300 FV Immobilien - Energie	764.55		1'000			
9630.3132.0300 FV Immobilien - Honorare Fachexperten	28'468.05		37'000		1'345.20	
9630.3134.0300 FV Immobilien - Sachversicherungen	1'983.15		5'000		81.25	
9630.3144.0300 FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten			5'000			
9630.3160.0300 FV Immobilien - Baurechtszins	28'151.20		28'500		28'151.20	
9630.3430.0800 FV Immobilien - g+t Baul. Unterhalt. Dritte	35'773.05		35'000		53'657.00	
9630.3439.0800 FV Immobilien - g+t - übr. Liegenschaftsaufwand	17'488.50		30'000		29'315.00	
9630.3896.0200 FV Immobilien - Einlagen in Neubewertungsreserven	281'000.00					
9630.4411.0200 FV Immobilien - Realisierte Gewinne FV Sachanlagen		206'052.00				45'546.00
9630.4430.0300 FV Immobilien - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		31'085.50		42'400		41'832.25
9630.4430.0301 FV Immobilien - Baurechts-/Pach-/Mietzinsen		274'945.15		281'200		282'906.15
9630.4430.0800 FV Immobilien Zinserträge g+t - Pacht-/Mietzinsen Liegenschaft FV		200'063.80		206'000		200'937.65
9630.4439.0300 FV Immobilien - Übriger Liegenschaftsertrag						17.52
9630.4443.0200 FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen		281'000.00				
969 Übriges Finanzvermögen	37'696.56	9'963.35	21'000	2'000	14'328.96	1'778.60
9690 Übriges Finanzvermögen	37'696.56	9'963.35	21'000	2'000	14'328.96	1'778.60
9690.3180.0200 FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen	8'000.00				-17'000.00	
9690.3181.0200 FV Einwohnerkasse - Tatsächliche Forderungsverluste	14'981.46		15'000		23'351.00	
9690.3181.0201 FV Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste	-6.85					
9690.3181.0202 FV Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste	-5.66					
9690.3181.0203 FV Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste	505.11					
9690.3410.0200 Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen	28.20					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.3420.0200 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	14'194.30		6'000		6'827.96	
9690.3440.0200 Wertberichtigung Finanzanlagen					1'150.00	
9690.3896.0200 Einlagen in Neubewertungsreserven						
9690.4290.0200 FV Einwohnerkasse Eingang abgeschriebene Forderungen		8'488.35		2'000		628.60
9690.4411.0200 FV Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						
9690.4440.0200 Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
9690.4896.0200 Entnahme aus Neubewertungsreserven		1'475.00				1'150.00
97 Rückverteilungen		12'412.48		6'000		14'629.64
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		12'412.48		6'000		14'629.64
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		12'412.48		6'000		14'629.64
9710.4699.0200 SVA BL - Rückverteilung CO2-Abgabe		12'412.48		6'000		14'629.64
99 Nicht aufgeteilte Posten	-21'322.55	8'677.45	6'800	6'800	1'221'150.40	652'577.40
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	-21'322.55	8'677.45	6'800	6'800	1'221'150.40	652'577.40
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	-21'322.55	8'677.45	6'800	6'800	1'221'150.40	652'577.40
9950.3010.0200 Ferien- und Überzeitguthaben des Personals	-30'000.00				40'000.00	
9950.3052.0200 Vorsorgeverpflichtungen: kommunale Lehrpersonen					580'000.00	
9950.3052.0201 Vorsorgeverpflichtungen: Mitarbeitende Verwaltung					600'000.00	
9950.3105.0100 Weckenfonds Auffahrtweggen - Lebensmittel	772.45		1'000		760.40	
9950.3110.0100 Kunstfonds - Ankäufe	5'000.00					
9950.3130.0100 Allemandi-Legat - Dienstleistungen Dritter	1'055.00		300			
9950.3511.0100 Kunstfonds - Einlage in Fonds			1'300		112.00	
9950.3511.0101 Weckenfonds - Einlage in Fonds						
9950.3511.0102 Allemandi-Legat - Einlage in Fonds					28.00	
9950.3511.0600 Pestalozzifonds - Einlage in Fonds						
9950.3637.0100 Allemandi-Legat - Beiträge			3'000			
9950.3637.0400 Pestalozzifonds - Beiträge	1'850.00		1'200		250.00	
9950.4260.0100 Weckenfonds Auffahrtweggen - Rückerst. Dritter		234.50		200		234.50
9950.4390.0200 Erbschaft ohne Zweckbindung - übriger Ertrag						
9950.4390.0400 Pestalozzifonds - Beiträge Dritter (Schenkungen)						
9950.4511.0200 Pestalozzifonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		1'850.00		100		154.00
9950.4511.0201 Kunstfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		5'000.00				
9950.4511.0202 Weckenfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		537.95		100		466.90

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950.4511.0203 Allemandi-Fonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		1'055.00		3'000		
9950.4840.0200 BLPK - Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014						651'427.00
9950.4940.0200 Pestalozzifonds- Kalkulierte Zinsen				1'100		96.00
9950.4940.0201 Kunstfonds - Kalkulierte Zinsen				1'300		112.00
9950.4940.0202 Weckenfonds - Kalkulierte Zinsen				700		59.00
9950.4940.0203 Allemandi-Fonds - Kalkulierte Zinsen				300		28.00
Total	73'687'190.74	72'730'580.00	74'361'300	72'369'300	73'896'150.48	74'159'917.75
Ertragsüberschuss						263'767.27
Aufwandüberschuss		956'610.74		1'992'000		
Total	73'687'190.74	73'687'190.74	74'361'300	74'361'300	74'159'917.75	74'159'917.75

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	109'356.00	109'356.00	115'000	115'000	182'320.75	182'320.75
2	BILDUNG	3'207'300.64		5'665'000		245'089.85	
	Nettoausgaben		3'207'300.64		5'665'000		245'089.85
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	775'000.00					
	Nettoausgaben		775'000.00				
5	SOZIALE SICHERHEIT						13'974.00
	Nettoeinnahmen					13'974.00	
6	VERKEHR	1'212'471.49	390'535.70	2'603'000		2'181'505.01	25'880.55
	Nettoausgaben		821'935.79		2'603'000		2'155'624.46
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'530'301.80	1'672'497.05	4'635'000	2'400'000	3'239'352.59	3'330'232.75
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		857'804.75		2'235'000	90'880.16	
	Total	7'834'429.93	2'172'388.75	13'018'000	2'515'000	5'848'268.20	3'552'408.05
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'662'041.18		10'503'000		2'295'860.15
	Total	7'834'429.93	7'834'429.93	13'018'000	13'018'000	5'848'268.20	5'848'268.20

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	7'834'429.93		13'018'000		5'848'268.20	
50	Sachanlagen	6'611'500.62		12'483'000		5'715'434.55	
5000	Grundstücke						
5010	Strassen / Verkehrswege	1'176'674.89		2'558'000		1'937'676.06	
5020	Wasserbau	20'565.90		50'000			
5030	Übrige Tiefbauten	1'866'205.05		3'025'000		2'385'349.59	
5040	Hochbauten	2'986'829.34		6'365'000		911'115.25	
5050	Waldungen						
5060	Mobilien	453'927.70		235'000		311'637.50	
5090	Übrige Sachanlagen	107'297.74		250'000		169'656.15	
52	Immaterielle Anlagen	447'929.31		535'000		132'833.65	
5200	Software	2'709.90				11'849.00	
5210	Patente / Lizenzen						
5290	Übrige immaterielle Anlagen	445'219.41		535'000		120'984.65	
54	Darlehen	775'000.00					
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	775'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
5650	Inv.-Beiträge an priv. Unternehmungen						
59	Abschluss Investitionsrechnung						
5900	Allgemeiner Haushalt						
5901	Wasserversorgung						
5902	Abwasserbeseitigung						
5903	Abfallbeseitigung						
5911	Wasserversorgung						
5912	Abwasserbeseitigung						

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		2'172'388.75		2'515'000		3'552'408.05
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						13'974.00
6000	Übertragung von Grundstücken in FV						13'974.00
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'835'371.55		2'515'000		3'538'434.05
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		10'937.15				103'703.70
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		55'918.50				99'534.35
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden						27'498.75
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						
6360	Inv.Beiträge-Priv.Org.o.Erwerbszw.						
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		98'418.85		115'000		182'320.75
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		1'670'097.05		2'400'000		3'135'376.50
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						-10'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen		337'017.20				
6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unterne		337'017.20				
69	Abschluss Investitionsrechnung						
6900	Allgemeiner Haushalt						
6901	Wasserversorgung						
6902	Abwasserbeseitigung						
6903	Abfallbeseitigung						
9	ABSCHLUSSKONTEN						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	7'834'429.93	2'172'388.75	13'018'000	2'515'000	5'848'268.20	3'552'408.05
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Zunahme der Nettoinvestitionen		5'662'041.18		10'503'000		2'295'860.15
Total	7'834'429.93	7'834'429.93	13'018'000	13'018'000	5'848'268.20	5'848'268.20

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02 Allgemeine Dienste						
022 Allgemeine Dienste						
0220 Allgemeine Dienste						
0220.5060.0071 Informatik Software KLIB (Soziale Dienste)						
0220.5060.0114 ICT Verwaltung: Ersatz-Server						
0220.5200.0114 ICT Verwaltung: Ersatz Server Software						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	109'356.00	109'356.00	115'000	115'000	182'320.75	182'320.75
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen						
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen						
1400	Allgemeines Rechtswesen						
1400.5290.0152	Amtliche Vermessung: Neuvermessung Feldgebiet						
15	Feuerwehr						
150	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr						
1500.5060.0173	FW: Brandmeldeanlage Magazin						
16	Militär- und Bevölkerungsschutz	109'356.00	109'356.00	115'000	115'000	182'320.75	182'320.75
162	Bevölkerungsschutz	109'356.00	109'356.00	115'000	115'000	182'320.75	182'320.75
1620	Zivilschutz	109'356.00	109'356.00	115'000	115'000	182'320.75	182'320.75
1620.5040.0146	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum						
1620.5060.0041	ZS: Lego 5-66 - Schlauchausleger klein					182'320.75	
1620.5060.0124	ZS: Container leer			10'000			
1620.5060.0125	ZS: KP Stutz (Lausen) - Sanierung Küche	109'356.00		105'000			
1620.5060.0145	ZS: Transporter Hyundai (Ersatz)						
1620.5060.0147	ZS: Polycom Funkgeräte (Ersatz)						
1620.5090.0143	ZS: KP-Frenke in ZSA (Planung)						
1620.6300.0125	Investitionsbeiträge vom Bund: Küche KP Stutz		10'937.15				
1620.6370.0043	Entnahme Fonds Schutzraumbauten: Lego 5-66				115'000		182'320.75
1620.6370.0125	Entnahme Fonds Schutzraumbauten: Küche KP Stutz		98'418.85				

Investitionsrechnung		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Funktional - Detail							
2	BILDUNG	3'207'300.64		5'665'000		245'089.85	
21	Obligatorische Schule	3'207'300.64		5'665'000		245'089.85	
212	Primarschule	311'485.00		75'000		46'988.55	
2120	Primarschule	311'485.00		75'000		46'988.55	
2120.5060.0045	Schulen: Informatik-Ausrüstung (Hardware)	308'775.10		75'000		30'320.05	
2120.5060.0110	Schulen: Informatik-Ausrüstung (Vorprojekt)					4'819.50	
2120.5200.0045	Schulen: Informatik-Ausrüstung (Software)	2'709.90				11'849.00	
217	Schulliegenschaften	2'895'815.64		5'590'000		198'101.30	
2170	Kindergarten	42'121.40		120'000			
2170.5040.0014	KG Frenke 2 + 3: Planungskredit	42'121.40		120'000			
2170.5040.0148	KG Frenke - Neubau Doppelkindergarten (Realisation)						
2170.5040.0149	KG Arisdörfer - Einbau Kindergarten						
2171	Primarschule	2'853'694.24		5'470'000		198'101.30	
2171.5030.0119	SA Rotacker: Bodenbelag Aussensportanlage			100'000			
2171.5040.0011	SA Frenke - Primar: Investitionsplanung					22'020.90	
2171.5040.0044	SA Rotacker: Anschluss Fernwärme Liestal					39'271.05	
2171.5040.0072	SA Rotacker: Zustandsanalyse	101'814.35		120'000			
2171.5040.0073	SA Mühlematt: Klassenzimmer für 6. Klassen und Gruppenräume						
2171.5040.0074	SA Frenke Primar: Sanierung	2'698'693.64		5'000'000		87'002.25	
2171.5040.0107	SA Gestadeck: Vorprojekt					49'807.10	
2171.5040.0125	SA Gestadeck: Erweiterung (Vorstudie)			250'000			
2171.5040.0126	SA Gestadeck: Erweiterung (Vorstudie)	53'186.25					
2171.5040.0150	SA Rotacker - Sanierungsmassnahmen						
2171.5040.0174	SA Gestadeck: Erweiterung (Projektierung)						
2171.6310.0011	SA Frenke Investitionsplanung - Primar: Beitrag Kanton BL						
2173	Musikschule						
2173.5040.0007	SA Rosen: Ertüchtigung als Provisorium (Realisation)						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	775'000.00					
31 Kulturerbe						
312 Denkmalpflege und Heimatschutz						
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz						
3120.5040.0117 Törl: Fassadensanierung						
3120.5060.0151 Kulturgüterschutzraum Frenke: Gemäldeanlage						
34 Sport und Freizeit	775'000.00					
341 Sport	775'000.00					
3411 Gartenbad	775'000.00					
3411.5440.0178 Sport- und Volksbad Gitterli AG; Nachrangiges Darlehen	775'000.00					
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen						
3414.5030.0153 Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Projektierung)						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 SOZIALE SICHERHEIT						13'974.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen						13'974.00
579 Übriges Sozialwesen						13'974.00
5790 Übriges Sozialwesen						13'974.00
5790.5040.0144 Wohnheim für Asylsuchende (Vorstudie)						
5790.6000.0001 Asylwesen: Benzburweg 3a						13'974.00

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'212'471.49	390'535.70	2'603'000		2'181'505.01	25'880.55
61	Strassenverkehr	1'212'471.49	53'518.50	2'603'000		2'181'505.01	25'880.55
615	Gemeindestrassen / Werkhof	1'212'471.49	53'518.50	2'603'000		2'181'505.01	25'880.55
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	1'212'471.49	53'518.50	2'603'000		2'181'505.01	25'880.55
6150.5010.0012	Velostation Wiedenhub					7'207.55	
6150.5010.0013	Gräubern: Bahnübergang WB						
6150.5010.0020	Strasse Ringwaldstrasse						
6150.5010.0022	Strasse Munzachstrasse / Kettigerweg	-21'861.33				231'860.11	
6150.5010.0025	Strasse Langhagstrasse	6'779.05				98'610.25	
6150.5010.0027	Strasse Bahnhofplatz / Bushof 2	248'989.45		225'000		285'412.75	
6150.5010.0028	Strasse Rosenstrasse / Nonnenbodenweg						
6150.5010.0030	Strasse Tiergartenstrasse						
6150.5010.0033	Strasse Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem)	1'945.65				540.00	
6150.5010.0039	Strasse Fluhweg					94'272.50	
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung: Ersatz mit LED	33'674.60		210'000		171'813.90	
6150.5010.0054	Brücke Kasinostrasse: Sanierung/Ersatz					857'837.45	
6150.5010.0066	Strasse Burgstrasse					1'604.10	
6150.5010.0067	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg						
6150.5010.0085	Strasse Amtshausgasse / Zeughausplatz			20'000		12'052.80	
6150.5010.0088	Strasse Oberer Burghaldenweg, Sanierung						
6150.5010.0091	Strasse Fischmarkt / Mühlegasse Planung			20'000		17'982.00	
6150.5010.0092	Strasse Rathausstr. / Freihofgasse Planung	137'815.49		70'000		115'554.35	
6150.5010.0093	Strasse Auweg	14'556.80					
6150.5010.0094	Brücke Weiermattstrasse (Projektierung)	30'318.25		1'218'000			
6150.5010.0096	Bushaltestelle Wasserturmplatz, Verkehrssicherheit Erweiterung	103'544.65					
6150.5010.0097	Strasse Rheinstrasse Schild bis BLKB	17'676.10				20'113.60	
6150.5010.0108	Strasse Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung	301'078.40		340'000		22'814.70	
6150.5010.0120	Strasse Rathausstrasse - Neugestaltung	56'614.20					
6150.5010.0127	Landkauf Ahornstr. 21, Parz. 2295, z.G. Str.parz. 2512	13'500.00		40'000			
6150.5010.0133	Brücke Grammetstrasse, Obj. 13 (Projektierung)	52'203.08		45'000			
6150.5010.0134	Strasse Heidenlochstr.: Kasino - bis Grammetstr. (Projektierung)	18'443.30		100'000			
6150.5010.0135	Strasse Kasernenstr. (Militärstr. bis Altbrunnenweg) - Sanierung	67'123.95		120'000			
6150.5010.0137	Strasse Sichternstrasse - Sanierung	82'273.25		150'000			
6150.5010.0154	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation						
6150.5010.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.0163 SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Projektierung)						
6150.5010.0169 Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)						
6150.5010.0171 Strassennetz Liestal Ost (Vorstudie)						
6150.5010.0172 Strasse Sonnenweg (Realisation)						
6150.5010.0179 Landkauf Ob.Burghaldenweg 42, Parz. 1038, z.G. Str.parz. 5489	12'000.00					
6150.5060.0052 BE: Mitsubishi Pajero Pinin G (Ersatz)						
6150.5060.0056 BE: Holder C340 (Ersatz)						
6150.5060.0069 BE: Nissan (Ersatz)						
6150.5060.0077 BE: Kleintraktor Schanzlin 504 53 PS (Ersatz)					94'177.20	
6150.5060.0129 BE: Schneepflug LKW	35'796.60		45'000			
6150.5090.0075 BE: Neubau Salzsilo					149'651.75	
6150.5090.0155 Strassenverkehr - Parkleitsystem (Projektierung)						
6150.5650.0141 QP Rebgarten - öffentl. Parkplätze Inv.-Beitrag						
6150.6060.0001 Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
6150.6310.0028 Rosenstrassen/Nonenbodenweg (LSA) Beitrag Kanton		53'518.50				35'880.55
6150.6340.0012 Beitrag SBB: Velostation Wiedenhub						
6150.6372.0067 Anwänderbeiträge von Privaten						
6150.6372.0111 Anwänderbeiträge von Privaten						-10'000.00
62 Öffentlicher Verkehr		337'017.20				
623 Agglomerationsverkehr		337'017.20				
6230 Agglomerationsverkehr		337'017.20				
6230.5010.0013 Gräubern: Bahnübergang WB						
6230.6540.0200 Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		337'017.20				

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'530'301.80	1'672'497.05	4'635'000	2'400'000	3'239'352.59	3'330'232.75
71	Wasserversorgung	1'354'615.68	1'068'429.20	2'530'000	1'500'000	1'903'372.75	2'179'327.85
710	Wasserversorgung	1'354'615.68	1'068'429.20	2'530'000	1'500'000	1'903'372.75	2'179'327.85
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'354'615.68	1'068'429.20	2'530'000	1'500'000	1'903'372.75	2'179'327.85
7101.5030.0020	WL Ringwaldstrasse						
7101.5030.0022	WL Munzachstrasse / Kettigerweg	-18'003.85				403'675.90	
7101.5030.0025	WL Langhagstrasse	353.70				167'150.70	
7101.5030.0027	WL Bushhof 2 / Bahnhofstrasse						
7101.5030.0030	WL Tiergartenstrasse						
7101.5030.0031	WL Büchelistrasse						
7101.5030.0032	WL Zeughausgasse						
7101.5030.0033	WL Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem)						
7101.5030.0035	WL Standweg						
7101.5030.0039	WL Fluhweg	781.90				84'694.55	
7101.5030.0051	QF Hofmatt: Sanierung + Schutzzone						
7101.5030.0055	WL Querung SBB Trasse						
7101.5030.0058	QF Helgenweid: Sanierung Sch.stand Tiefenmatt					24'659.15	
7101.5030.0060	WL Hofmatt / Talacker						
7101.5030.0062	QF Lauterbrunnen: UV-Anlage + Anpassung Schutzzone	24'437.85					
7101.5030.0085	WL Amtshausgasse / Zeughausplatz			20'000		11'160.00	
7101.5030.0088	WL Oberer Burghaldenweg, Sanierung						
7101.5030.0091	WL Fischmarkt / Mühlegasse Planung			10'000		5'490.00	
7101.5030.0092	WL Rathausstr. / Freihofgasse Planung	24'739.20		20'000		6'570.00	
7101.5030.0093	WL Auweg	9'724.60					
7101.5030.0097	WL Rheinstrasse Schild bis BLKB	17'593.85				29'689.50	
7101.5030.0098	WL Ausbau bestehender Messschacht Altmarkt	22'957.15		380'000		4'350.20	
7101.5030.0099	WL Brücke Altmarkt: Ersatz						
7101.5030.0100	WL Bruckackerstrasse						
7101.5030.0101	WL Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze bis im Pfauenhof	10'871.90				12'244.35	
7101.5030.0106	WL Arisdörferstr. Gemeindegrenze bis im Pfauenhof, Realisierung	200'596.60		285'000		58'431.35	
7101.5030.0108	WL Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung	514'348.05		445'000		341'607.80	
7101.5030.0120	WL Rathausstrasse - Sanierung	17'712.25					
7101.5030.0134	WL Heidenlochstr.: Kasino - bis Grametstr. (Projektierung)			20'000			
7101.5030.0135	WL Kasernenstr. (Militärstr. bis Altbrunnenweg)-Sanierung	348'937.50		380'000			
7101.5030.0140	WL Sonnenweg (Projektierung)			30'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5030.0162 WL SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)						
7101.5030.0165 WL Querung Kantonsstrasse Bad Bubendorf						
7101.5030.0166 WL Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung						
7101.5030.0167 WL Hofmatt: Quellzuleitung						
7101.5030.0169 WL Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)						
7101.5030.0170 WL Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung)						
7101.5030.0172 WL Sonnenweg (Realisation)						
7101.5040.0001 Pumpwerk Alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone						
7101.5040.0002 Reservoir Bettelfeld	148.15				597'741.95	
7101.5040.0003 Pumpwerk Alte Brunnen: Ersatz UV-Anlagen und Pumpen						
7101.5040.0004 Reservoir auf Berg: Sanierung / Ersatz	55'051.25		600'000		75'055.75	
7101.5040.0005 WV Blindschaltbild im Werkhof (Ersatz)						
7101.5040.0061 Reservoir Talacker: Sanierung / Ersatz						
7101.5040.0063 Reservoir Über d'Geiss: Sanierung Beschichtung					19'502.75	
7101.5040.0064 Pumpwerk Rösern: Sanierung UV-Anlage	3'100.00		95'000			
7101.5040.0078 Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller / Pumpen						
7101.5040.0079 Reservoir Burg: Sanierung / Ersatz	21'633.60		150'000		20'713.50	
7101.5040.0109 Pumpwerk Schlachthof	9'006.20		30'000			
7101.5040.0156 Reservoir Rösern: Sanierung/Ersatz						
7101.5040.0175 QF Hofmatt: Sanierung Brunnstube						
7101.5040.0176 Reservoir auf Berg: Sanierung / Ersatz (Realisation)	2'074.50					
7101.5040.0177 Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Realisation)						
7101.5060.0049 WV Betriebswarte: PC-Steuerung (Ersatz)						
7101.5060.0067 WV Überalterte Wasserzähler (Ersatz)						
7101.5060.0159 WV Leckortungssystem						
7101.5200.0158 WV Steuerung Löschkonzept						
7101.5290.0050 WV Projekt Regionale Wasserversorgungsplanung						
7101.5290.0053 QF Helgenweid: Überarbeitung Schutzzone			20'000		30'190.90	
7101.5290.0057 QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone			5'000			
7101.5290.0081 WV Qualitätssicherung						
7101.5290.0082 QF Gräubern: Überarbeitung Schutzzone			10'000			
7101.5290.0089 WV Regionenverbund						
7101.5290.0130 Pumpwerk Alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone	88'551.28		20'000		10'444.40	
7101.5290.0132 QF Lauferbrunnen: Überarbeitung Schutzzone			10'000			
7101.5290.0157 QF Hofmatt - Überarbeitung Schutzzone						
7101.6300.0700 QF Helgenweid - San. Scheibenstand - Beitrag Bund						103'703.70

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6310.0017 Investitionsbeiträge vom Kanton / BGV		2'222.20				333.35
7101.6310.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST		177.80				12'396.85
7101.6310.0700 QF Helgenweid - San. Scheibenstand - Beitrag Kanton						50'923.60
7101.6320.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST						2'036.95
7101.6320.0700 QF Helgenweid - San. Scheibenstand - Beitrag Gemeinden						25'461.80
7101.6340.0017 Gebäudeversicherung						
7101.6340.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST						
7101.6371.0018 Wasseranschlussbeiträge		1'066'029.20		1'500'000		1'984'471.60
72 Abwasserbeseitigung	837'515.55	604'067.85	1'715'000	900'000	1'247'308.39	1'150'904.90
720 Abwasserbeseitigung	837'515.55	604'067.85	1'715'000	900'000	1'247'308.39	1'150'904.90
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	837'515.55	604'067.85	1'715'000	900'000	1'247'308.39	1'150'904.90
7201.5030.0020 Kanal Ringwaldstrasse						
7201.5030.0022 Kanal Munzachstrasse / Kettigerweg	7'830.85				414'020.44	
7201.5030.0027 Kanal Bushof 2 / Bahnhofstrasse						
7201.5030.0030 Kanal Tiergartenstrasse / Bodenackerstrasse / Hasenweg						
7201.5030.0031 Kanal Büchelistrasse / Obergestadeckweg						
7201.5030.0032 Kanal Zeughausgasse						
7201.5030.0033 Kanal Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem)	6'027.30				164'685.05	
7201.5030.0039 Kanal Fluhweg	10'023.30		15'000		228'712.50	
7201.5030.0071 Kanal Wasserturmplatz	9'857.10				30'343.25	
7201.5030.0085 Kanal Amtshausgasse / Zeughausplatz			20'000		11'160.00	
7201.5030.0086 Kanal Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)						
7201.5030.0088 Kanal Oberer Burghaldenweg, Sanierung						
7201.5030.0091 Kanal Fischmarkt / Mühlegasse Planung	-4'975.00		10'000		19'660.00	
7201.5030.0092 Kanal Rathausstr. / Freihofgasse Planung	21'790.00				56'326.15	
7201.5030.0097 Kanal Rheinstrasse Schild bis BLKB	56'125.25				23'415.55	
7201.5030.0100 Kanal Bruckackerstrasse						
7201.5030.0101 Kanal Arisdörferstr., Gemeindegrenze-Pfauenhof, Planung	19'500.00				17'692.80	
7201.5030.0103 Grammetstrasse (QP Cheddite): Erweiterung GEP	5'112.95		265'000		4'243.50	
7201.5030.0104 Kanal Grienmatt (QP): Umlegung	1'640.70				80'215.70	
7201.5030.0105 Kanal Senfiweg	212'060.70		270'000			
7201.5030.0106 Kanal Arisdörferstr. Gemeindegrenze-Pfauenhof, Realisierung	245'340.85		485'000		44'209.45	
7201.5030.0108 Kanal Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung	75'834.55		70'000		140'941.70	
7201.5030.0120 Kanal Rathausstrasse - Sanierung	24'985.80					

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.0134 Kanal Heidenlochstr.: Kasino - bis Grametstr. (Projektierung)			10'000			
7201.5030.0135 Kanal Kasernenstr. (Militärstr.bis Altbrunnenweg)-Sanierung			160'000			
7201.5030.0140 Kanal Sonnenweg (Projektierung)			30'000			
7201.5030.0162 Kanal SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)						
7201.5030.0169 Kanal Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)						
7201.5030.0170 Kanal Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung)						
7201.5030.0172 Kanal Sonnenweg (Realisation)						
7201.5290.0102 GEP Revision	146'361.20		380'000		11'682.30	
7201.6371.0019 Kanalisationsanschlussbeiträge		604'067.85		900'000		1'150'904.90
7201.6371.0112 Kanalisationsanschlussbeiträge (z.G. Erfolgsrechnung)						
73						
Abfallwirtschaft						
730						
Abfallwirtschaft						
7301						
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)						
7301.5030.0047 Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)						
7301.5030.0161 Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur): Verlegung						
74						
Gewässerverbauungen						
741						
Gewässerverbauungen						
7410						
Gewässerverbauungen						
7410.5020.0136 Orisbach Hochwasserschutz (Vorstudie)	20'565.90		50'000			
7410.5020.0168 Orisbach Hochwasserschutz (Projektierung)	20'565.90		50'000			
76						
Tierhaltung, übr. Umweltschutz, Luftreinhaltung, Klimaschutz						
769						
Übriger Umweltschutz						
7690						
Übriger Umweltschutz						
7690.5090.0095 Felswand Schleifenberg (Westteil) Sicherungsmassnahmen	107'297.74		250'000		20'004.40	
7690.5090.0142 Uetental: Hangrutsch (Projektierung)	107'297.74		250'000		20'004.40	
7690.5090.0164 Uetental - Hangrutsch (Realisation)	107'297.74		250'000		20'004.40	
7690.5090.0095 Felswand Schleifenberg (Westteil) Inv.Beiträge Kanton	97'297.74		250'000		20'004.40	
	10'000.00					

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7690.6310.0164 Uetental - Hangrutsch: Beitrag vom Kanton						
79 Raumordnung	210'306.93		90'000		68'667.05	
790 Raumordnung	210'306.93		90'000		68'667.05	
7900 Raumplanung	210'306.93		90'000		68'667.05	
7900.5290.0015 Quartierplanung Ziegelhof						3'287.80
7900.5290.0113 Arealentwicklung Postareal/Allee	210'306.93		90'000			65'379.25
7900.5290.0160 Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee (Vorstudie)						
Total	7'834'429.93	2'172'388.75	13'018'000	2'515'000	5'848'268.20	3'552'408.05
Abnahme der Nettoinvestitionen		5'662'041.18		10'503'000		2'295'860.15
Total	7'834'429.93	7'834'429.93	13'018'000	13'018'000	5'848'268.20	5'848'268.20

Stadt Liestal		Bilanz			
Bilanzkonten Zusammenzug		Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
1	AKTIVEN	78'028'439.52	364'109'203.57	362'151'043.05	79'986'600.04
10	FINANZVERMÖGEN	51'152'732.20	355'573'986.68	356'904'890.33	49'821'828.55
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	26'875'707.32	8'535'216.89	5'246'152.72	30'164'771.49
	Allgemeiner Haushalt	25'117'120.88	5'664'160.03	2'818'646.04	27'962'634.87
	Wasserversorgung	1'479'989.50	1'882'081.01	1'647'590.38	1'714'480.13
	Abwasserbeseitigung	96'403.49	988'975.85	761'222.15	324'157.19
	Abfallbeseitigung	182'193.45	0.00	18'694.15	163'499.30
	GGA	0.00	0.00	0.00	0.00
2	PASSIVEN	78'028'439.52	68'482'420.37	66'524'259.85	79'986'600.04
20	FREMDKAPITAL	41'777'711.81	67'186'767.51	65'281'889.05	43'682'590.27
29	EIGENKAPITAL	36'250'727.71	1'295'652.86	1'242'370.80	36'304'009.77
	Allgemeiner Haushalt	24'456'307.07	300'000.00	984'729.99	23'771'577.08
	Wasserversorgung	3'722'216.69	549'199.98	0.00	4'271'416.67
	Abwasserbeseitigung	5'217'093.85	446'452.88	0.00	5'663'546.73
	Abfallbeseitigung	2'855'110.10	0.00	257'640.81	2'597'469.29
	GGA	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
1	Aktiven	78'028'439.52	364'109'203.57	362'151'043.05	79'986'600.04
10	Finanzvermögen	51'152'732.20	355'573'986.68	356'904'890.33	49'821'828.55
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'267'063.57	138'055'922.98	138'129'485.11	3'193'501.44
1000	Kasse	64'408.75	306'172.40	329'281.05	41'300.10
10000	Kasse	64'408.75	306'172.40	329'281.05	41'300.10
1001	Post	669'089.68	2'047'675.65	2'008'085.22	708'680.11
10010	Post	669'089.68	2'047'675.65	2'008'085.22	708'680.11
1002	Bank	2'533'565.14	135'702'074.93	135'792'118.84	2'443'521.23
10020	Bank	2'533'565.14	135'702'074.93	135'792'118.84	2'443'521.23
101	Forderungen	20'971'902.70	193'043'610.37	192'605'431.19	21'410'081.88
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'244'221.19	10'618'819.01	10'252'098.12	1'610'942.08
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'327'041.60	10'616'081.20	10'243'917.75	1'699'205.05
10101	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-83'000.00	0.00	8'000.00	-91'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	179.59	2'737.81	180.37	2'737.03
1011	Kontokorrente mit Dritten	156'244.61	474'373.25	510'396.81	120'221.05
10110	Kontokorrente mit Dritten	156'244.61	474'373.25	510'396.81	120'221.05
1012	Steuerforderungen	19'576'953.50	84'181'208.55	83'945'039.50	19'813'122.55
10120	Forderungen Gemeindesteuern	20'136'953.50	84'171'208.55	83'945'039.50	20'363'122.55
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-560'000.00	10'000.00	0.00	-550'000.00
1015	Durchlaufkonto	6'610.00	94'204'433.26	94'338'492.76	-127'449.50
10150	Durchlaufkonto	6'610.00	94'204'433.26	94'338'492.76	-127'449.50
1019	Übrige Forderungen	-12'126.60	3'564'776.30	3'559'404.00	-6'754.30
10190	Übrige Forderungen	-12'126.60	3'052'808.15	3'047'435.85	-6'754.30
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	0.00	511'968.15	511'968.15	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	14'000'000.00	14'000'000.00	0.00
1023	Festgelder	0.00	14'000'000.00	14'000'000.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
10230	Festgelder	0.00	14'000'000.00	14'000'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'940'165.93	9'498'436.13	11'021'706.83	9'416'895.23
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	3'524'775.85	4'331'516.50	3'524'775.85	4'331'516.50
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	3'524'775.85	4'331'516.50	3'524'775.85	4'331'516.50
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	7'367'562.28	5'155'982.48	7'449'103.18	5'074'441.58
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	7'367'562.28	5'155'982.48	7'449'103.18	5'074'441.58
1046	Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrechnung	47'827.80	10'937.15	47'827.80	10'937.15
10460	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	47'827.80	10'937.15	47'827.80	10'937.15
107	Finanzanlagen	31'450.00	337'017.20	368'267.20	200.00
1070	Aktien und Anteilscheine	31'450.00	337'017.20	368'267.20	200.00
10700	Aktien und Anteilscheine	31'450.00	337'017.20	368'267.20	200.00
108	Sachanlagen	15'942'150.00	639'000.00	780'000.00	15'801'150.00
1080	Grundstücke	13'037'150.00	639'000.00	780'000.00	12'896'150.00
10800	Grundstücke ohne Baurrechte	3'960'150.00	236'000.00	0.00	4'196'150.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	9'077'000.00	403'000.00	780'000.00	8'700'000.00
1084	Überbaute Liegenschaften	2'905'000.00	0.00	0.00	2'905'000.00
10840	Überbaute Liegenschaften	2'905'000.00	0.00	0.00	2'905'000.00
1089	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
10890	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	26'875'707.32	8'535'216.89	5'246'152.72	30'164'771.49
140	Sachanlagen	25'983'168.52	7'312'287.58	4'603'070.04	28'692'386.06
1400	Grundstücke	2'105'528.00	0.00	0.00	2'105'528.00
14000	Allgemeiner Haushalt	1'805'797.00	0.00	0.00	1'805'797.00
14001	Wasserversorgung	299'731.00	0.00	0.00	299'731.00
1401	Strassen/Verkehrswege	9'535'583.18	1'208'536.22	921'402.84	9'822'716.56
14010	Strassen/Verkehrswege	9'535'583.18	1'208'536.22	921'402.84	9'822'716.56
1402	Wasserbau	0.00	20'565.90	0.00	20'565.90
14020	Wasserbau	0.00	20'565.90	0.00	20'565.90
1403	Übrige Tiefbauten	1'138'328.34	2'642'428.42	1'757'972.75	2'022'784.01

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
14030	Allgemeiner Haushalt	303'892.50	97'297.74	32'239.15	368'951.09
14031	Wasserversorgung	556'741.80	1'702'516.03	1'093'081.40	1'166'176.43
14032	Abwasserbeseitigung	95'500.59	842'614.65	613'958.05	324'157.19
14033	Abfallbeseitigung	182'193.45	0.00	18'694.15	163'499.30
1404	Hochbauten	12'124'834.25	2'986'829.34	1'688'870.70	13'422'792.89
14040	Allgemeiner Haushalt	11'784'013.90	2'895'815.64	1'264'816.50	13'415'013.04
14041	Wasserversorgung	340'820.35	91'013.70	424'054.20	7'779.85
14043	Abfallbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien	1'078'894.75	453'927.70	234'823.75	1'297'998.70
14060	Allgemeiner Haushalt	1'078'894.75	453'927.70	234'823.75	1'297'998.70
14061	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00
14062	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	292'244.90	447'929.31	283'585.63	456'588.58
1420	Software	69'591.40	2'709.90	8'825.45	63'475.85
14200	Allgemeiner Haushalt	69'591.40	2'709.90	8'825.45	63'475.85
1429	Planwerke	222'653.50	445'219.41	274'760.18	393'112.73
14290	Allgemeiner Haushalt	202'326.95	210'306.93	19'521.15	393'112.73
14291	Wasserversorgung	19'423.65	88'551.28	107'974.93	0.00
14292	Abwasserbeseitigung	902.90	146'361.20	147'264.10	0.00
144	Darlehen	0.00	775'000.00	0.00	775'000.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	0.00	775'000.00	0.00	775'000.00
14440	Allgemeiner Haushalt	0.00	775'000.00	0.00	775'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	347'021.20	0.00	337'017.20	10'004.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	347'019.20	0.00	337'017.20	10'002.00
14540	Allgemeiner Haushalt	337'019.20	0.00	337'017.20	2.00
14541	Wasserversorgung	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1.00	0.00	0.00	1.00
14550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1.00	0.00	0.00	1.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	1.00	0.00	0.00	1.00
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	1.00	0.00	0.00	1.00
146	Investitionsbeiträge	253'272.70	0.00	22'479.85	230'792.85
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	253'272.70	0.00	22'479.85	230'792.85
14621	Wasserversorgung	253'272.70	0.00	22'479.85	230'792.85

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
2	Passiven	78'028'439.52	68'482'420.37	66'524'259.85	79'986'600.04
20	Fremdkapital	41'777'711.81	67'186'767.51	65'281'889.05	43'682'590.27
200	Laufende Verbindlichkeiten	13'281'073.83	40'640'131.94	37'737'054.42	16'184'151.35
2000	Kreditoren	2'676'740.19	34'684'874.01	32'524'515.14	4'837'099.06
20000	Kreditoren	2'676'740.19	34'684'874.01	32'524'515.14	4'837'099.06
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	2'278'977.35	2'278'977.35	0.00
20010	Kontokorrente mit Dritten	0.00	2'278'977.35	2'278'977.35	0.00
2002	Steuern	9'624'042.09	1'774'998.45	628'916.55	10'770'123.99
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	9'736'612.20	1'191'883.45	0.00	10'928'495.65
20022	Steuerschulden MWST	-112'570.11	583'115.00	628'916.55	-158'371.66
2005	Durchlaufkonto	980'291.55	1'901'282.13	2'304'645.38	576'928.30
20050	Durchlaufkonto	980'291.55	1'901'282.13	2'304'645.38	576'928.30
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	10'000'000.00	20'000'000.00	25'000'000.00	5'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	10'000'000.00	20'000'000.00	25'000'000.00	5'000'000.00
20101	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Post	0.00	0.00	0.00	0.00
20102	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	10'000'000.00	20'000'000.00	25'000'000.00	5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'603'868.18	1'546'635.57	1'603'868.18	1'546'635.57
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'104'868.18	1'244'832.97	1'104'868.18	1'244'832.97
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'104'868.18	1'244'832.97	1'104'868.18	1'244'832.97
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	499'000.00	301'802.60	499'000.00	301'802.60
20460	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	499'000.00	301'802.60	499'000.00	301'802.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'620'000.00	0.00	643'341.25	976'658.75
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	440'000.00	0.00	30'000.00	410'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	440'000.00	0.00	30'000.00	410'000.00
2056	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	1'180'000.00	0.00	613'341.25	566'658.75
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	1'180'000.00	0.00	613'341.25	566'658.75
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'385'689.15	5'000'000.00	199'206.35	19'186'482.80
2064	Darlehen	0.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640	Darlehen	0.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'385'689.15	0.00	199'206.35	14'186'482.80
20690	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'385'689.15	0.00	199'206.35	14'186'482.80
209	Fonds im Fremdkapital	887'080.65	0.00	98'418.85	788'661.80
2091	Fonds im Fremdkapital	887'080.65	0.00	98'418.85	788'661.80
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	887'080.65	0.00	98'418.85	788'661.80
29	Eigenkapital	36'250'727.71	1'295'652.86	1'242'370.80	36'304'009.77
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	11'794'420.64	995'652.86	257'640.81	12'532'432.69
2900	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	11'794'420.64	995'652.86	257'640.81	12'532'432.69
29001	Wasserversorgung	3'722'216.69	549'199.98	0.00	4'271'416.67
29002	Abwasserbeseitigung	5'217'093.85	446'452.88	0.00	5'663'546.73
29003	Abfallbeseitigung	2'855'110.10	0.00	257'640.81	2'597'469.29
291	Fonds im Eigenkapital	535'177.38	19'000.00	26'644.25	527'533.13
2910	Fonds im Eigenkapital	88'845.44	19'000.00	0.00	107'845.44
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	88'845.44	19'000.00	0.00	107'845.44
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	446'331.94	0.00	26'644.25	419'687.69
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	446'331.94	0.00	26'644.25	419'687.69
296	Neubewertungsreserve	1'475.00	281'000.00	1'475.00	281'000.00
2960	Neubewertungsreserve	1'475.00	281'000.00	1'475.00	281'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2016
29600	Neubewertungsreserve	1'475.00	281'000.00	1'475.00	281'000.00
29601	PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss / - fehlbetrag	23'919'654.69	0.00	956'610.74	22'963'043.95
2999	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	23'919'654.69	0.00	956'610.74	22'963'043.95
29990	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	23'919'654.69	0.00	956'610.74	22'963'043.95
29991	PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00	295'626'783.20	295'626'783.20	0.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Einwohnerkasse ohne Tiefbau

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtragskredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016 (RE16)	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schlussabrechnung / Kommentar
	Total Brutto Investitionen			16'135'418	78'654	16'214'072	237'925	15'976'147	4'127'453	11'848'693	
0220.5060.0071	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	16.12.2009	BU10	123'418		123'418	108'754	14'664		14'664	
1400.5290.0152	Amtliche Vermessung: Neuvermessung Feldgebiet	21.12.2016	BU17	100'000		100'000	0	100'000		100'000	
1500.5060.0173	Feuerwehr: Brandmeldeanlage Magazin	21.12.2016	BU17	65'000		65'000	0	65'000		65'000	
1620.5040.0146	Zivilschutz: KP Frenkenbündten - Umbau in Schutzraum	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
1620.5060.0124	Zivilschutz: Container leer	09.12.2015	BU16	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
1620.5060.0125	KP Stutz (Lausen) - Sanierung Küche	09.12.2015	BU16	105'000		105'000	0	105'000	109'356	-4'356	
1620.5060.0145	Zivilschutz: Transporter Hyundai (Ersatz)	21.12.2016	BU17	60'000		60'000	0	60'000		60'000	
1620.5060.0147	Zivilschutz: Funkgeräte (Ersatz)	21.12.2016	BU17	35'000		35'000	0	35'000		35'000	
2120.5060.0045	Schulen: Informatik-Ausrüstung, Hardware	28.10.2015	SV	275'000	SR 04.04.2017	78'654	353'654	30'320	308'775	0	04.04.2017
2120.5200.0045	Schulen: Informatik-Ausrüstung, Software										
2170.5040.0014	KG Frenke 2+3: Planung	18.12.2013 17.12.2014 09.12.2015	BU14 BU15 BU16	(*100'000) 50'000 100'000				150'000	42'121	107'879	*BU14: nicht mehr gültig.
2170.5040.0148	KG Frenke: Neubau Doppelkindergarten (Realisation)	BPK	SV			0	0	0		[...]	BPK
2170.5040.0149	KG Arisdörferstrasse: Einbau Kindergarten (Realisation)	21.12.2016	BU17	295'000		295'000	0	295'000		295'000	
2171.5040.0072	SA Rotacker: Zustandsanalyse	17.12.2014	BU15	120'000		120'000	0	120'000	101'814	18'186	
2171.5030.0119	SA Rotacker: Bodenbelag Aussensportanlage	09.12.2015 21.12.2016	BU16 BU17	100'000 150'000		250'000	0	250'000		250'000	
2171.5040.0074	SA Frenke Primar: Sanierung	25.03.2015 14.06.2015	SV Abst.	11'500'000		11'500'000	87'002	11'412'998	2'698'694	8'714'304	
2171.5040.0125	SA Gestadeck: Erweiterung (inkl. Pavillon)	09.12.2015	BU16	250'000		250'000	0	250'000	53'186	196'814	
2171.5040.0150	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	295'000		295'000	0	295'000		295'000	
2171.5040.0174	SA Gestadeck: Erweiterung inkl. Pavillon (Projektierung)	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
2173.5040.0007	SA Rosen: Ertüchtigung als Provisorium (Realisation)	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
3120.5040.0117	Törl: Fassadenanierung	21.12.2016	BU17	260'000		260'000	0	260'000		260'000	
3120.5060.0151	Kulturgüterschutzraum Frenke: Gemäldeanlage	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
3411.5440.0178	Sport- und Volksbad Gitterli AG; nachr. Darlehen	21.12.2016	SV	775'000		775'000	0	775'000	775'000	0	
3414.5030.0153	Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Projektierung)	21.12.2016	BU17	20'000		20'000	0	20'000		20'000	
5790.5040.0144	Wohnheim für Asylsuchende (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
6150.5010.0154	SBB 4-Spurausbau: Velostation (Projektierung)	21.12.2016	BU17	200'000		200'000	0	200'000		200'000	
6150.5060.0052	Betriebe: Ersatz Mitsubishi Pajero Pinin G	18.12.2013	BU14	30'000		30'000	0	30'000		30'000	
6150.5060.0129	Betriebe: Schneepflug	09.12.2015	BU16	45'000		45'000	0	45'000	35'797	9'203	
6150.5090.0155	Parkleitsystem (Projektierung)	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
6150.5650.0141	Parkhaus Rebgarten: Beteiligung	16.03.2016	SV	972'000		972'000	0	972'000		972'000	

Investitionseinnahmen:

Konto-Nr.	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Einnahmen BU16	Einnahmen RE16
	Total Einnahmen			-115'000	-446'356
1500.6340.0042	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge	-	-		
1620.6300.0125	Investitionsbeiträge vom Bund: Küche KP Stutz	-	-	0	-10'937
1620.6370.0125	Entnahme Fonds Schutzraumbauten	09.12.2015	BU16	-115'000	-98'419
5790.6000.0001	Verkauf Grundstück: Übertrag VV an FV	-	-	0	
6230.6540.0200	Übertragung von Beteiligungen an Unternehmung	-	-	0	-337'000

Abkürzungen: BU = Budgetkredit, SV = Sondervorlagenkredit, GA = Gebundene Ausgabe, NK = Nachtragskredit, Abst. = Volksabstimmung

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtragskredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016 (RE16)	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schlussabrechnung / Kommentar
	Gesamttotal Brutto Investitionen			17'872'326		302'410	18'174'736	6'140'899	12'033'837	3'502'974	8'530'863
	Total Brutto Investitionen Strassenwesen			8'303'000		274'632	8'577'632	2'726'994	5'850'639	1'514'845	4'335'793
	Total Brutto Investitionen Wasserversorgung			4'636'556		27'778	4'664'333	1'586'957	3'077'376	1'150'613	1'926'763
	Total Brutto Investitionen Abwasserbeseitigung			4'897'770		0	4'897'770	1'826'948	3'070'822	837'516	2'233'307
	Total Brutto Investitionen Abfallbeseitigung			35'000		0	35'000	0	35'000	0	35'000
6150.5010.0085	Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	20'510	9'490		9'490	
7101.5030.0085	Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	17'661	12'339		12'339	
7201.5030.0085	Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	30'603	-603		-603	
6150.5010.0127	Ahornstrasse - Landkauf	09.12.2015	BU16	40'000		40'000	0	40'000	13'500	26'500	23.02.2016
7900.5290.0113	Arealentwicklung Postareal/Allee	24.06.2015	SV	183'000		183'000	65'379	117'621	117'621	0	
		09.12.2015	BU16	90'000	SR 22.11.2016	40'000	130'000	0	130'000	92'686	37'314
7900.5290.0160	Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	250'000		250'000	0	250'000		250'000	
6150.5010.0027	Bushof 2, Bahnhofstrasse	14.12.2011	BU12	40'000	SR 24.01.2017	59'618	1'109'618	860'629	248'989	248'989	24.01.2017
		25.04.2012	SV	1'010'000							
7101.5030.0027	Bushof 2, Bahnhofstrasse BU-Kredit exkl. MwSt CHF 20'000.- SV-Kredit exkl. MwSt CHF 160'000.-	14.12.2011	BU12	20'000		180'000	145'718	34'282		34'282	24.01.2017
		25.04.2012	SV	160'000							
7201.5030.0027	Bushof 2, Bahnhofstrasse BU-Kredit exkl. MwSt CHF 10'000.- SV-Kredit exkl. MwSt CHF 170'000.-	14.12.2011	BU12	10'000		180'000	175'587	4'413		4'413	24.01.2017
		25.04.2012	SV	170'000							
6150.5010.0133	Brücke Grammetstrasse, Obj. 13 - Planung	09.12.2015	BU16	45'000		145'000	0	145'000	52'203	92'797	
		21.12.2016	BU17	100'000							
6150.5010.0094	Brücke Weiermattstrasse (Projektierung)	17.12.2014	BU15	108'000		208'000	0	208'000	30'318	177'682	
		21.12.2016	BU17	100'000							
6150.5010.0091	Fischmarkt / Mühlegasse Planung	17.12.2014	BU15	50'000		50'000	17'982	32'018		32'018	
7101.5030.0091	Fischmarkt / Mühlegasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	17.12.2014	BU15	20'000		20'000	5'490	14'510		14'510	
7201.5030.0091	Fischmarkt / Mühlegasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	19'660	10'340	-4'975	15'315	
6150.5010.0134	Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau	09.12.2015	BU16	100'000		100'000	0	100'000	18'443	81'557	
7101.5030.0134	Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	09.12.2015	BU16	20'000		20'000	0	20'000		20'000	
7201.5030.0134	Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	09.12.2015	BU16	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
6150.5010.0179	Oberer Burghaldenweg - Landkauf	26.06.2012	SR	12'000		12'000	0	12'000	12'000	0	31.12.2016
6150.5010.0092	Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung	17.12.2014	BU15	190'000	SR 07.07.2015	40'000	230'000	115'554	114'446	137'815	-23'370
7101.5030.0092	Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	6'570	23'430	24'739	-1'309	
7201.5030.0092	Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.-	17.12.2014	BU15	60'000		60'000	56'326	3'674	21'790	-18'116	
6150.5010.0120	Rathausstrasse / Freihofgasse (Realisation)	22.06.2016	SV	2'230'000		2'230'000	0	2'230'000	56'614	2'173'386	
7101.5030.0120	Rathausstrasse / Freihofgasse (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 555'000	22.06.2016	SV	514'000		514'000	0	514'000	17'712	496'288	
7201.5030.0120	Rathausstrasse / Freihofgasse (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 1'115'000	22.06.2016	SV	1'032'000		1'032'000	0	1'032'000	24'986	1'007'014	
6150.5010.0028	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA	28.09.2011	SV	610'000	SR 24.01.2017	39'510	649'510	738'908	-89'398	-89'398	24.01.2017 Einnahmen: RE15 TCHF 36, RE16 TCHF 53. Netto TCHF -89

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvemögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

6150.5010.0163	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege Velo und Fusswegverbind. (Projektierung)	21.12.2016	BU17	200'000			200'000	0	200'000		200'000	
6150.5010.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstr. (Projektierung)	21.12.2016	BU17	50'000			50'000	0	50'000		50'000	
7101.5030.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstr. (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	21.12.2016	BU17	20'000			20'000	0	20'000		20'000	
7201.5030.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstr. (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	21.12.2016	BU17	20'000			20'000	0	20'000		20'000	
7690.5090.0095	Schleifenberg: Felswand (Westteil) Sicherungsmassnahmen	17.12.2014	BU15	250'000			250'000	20'004	229'996	97'298	132'698	
6150.5010.0137	Sichternstrasse - Sanierung	09.12.2015	BU16	150'000			150'000	0	150'000	82'273	67'727	24.01.2017
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung - Ersatz mit LED	30.10.2013	SV	630'000			630'000	256'026	373'974	33'675	340'300	
6150.5010.0169	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)	21.12.2016	BU17	40'000			40'000	0	40'000		40'000	
7101.5030.0169	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000			30'000	0	30'000		30'000	
7201.5030.0169	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000			30'000	0	30'000		30'000	
7101.5030.0170	Strassen Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000			30'000	0	30'000		30'000	
7201.5030.0170	Strassen Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000			30'000	0	30'000		30'000	
6150.5010.0171	Strassennetz Liestal Ost (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	40'000			40'000	0	40'000		40'000	
6150.5010.0096	Wasserturmplatz: Verkehrssicherheit Erweiterung Bushaltestelle	25.03.2015	SV	100'000			100'000	0	100'000	103'545	-3'545	
7690.5090.0142	Uetental: Hangrutschsanierung (Projektierung)		NK		SR 16.08.2016	29'528	29'528		29'528	10'000	19'528	
7690.5090.0164	Uetental: Hangrutschsanierung (Realisation)	21.12.2016	BU17	150'000			150'000		150'000		150'000	
7101.5030.0098	Altmarkt: Ausbau bestehender Messschacht SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 375'000.-	27.01.2016	SV	347'222			347'222	7'907	339'315	22'957	316'358	
7101.5030.0099	Altmarkt (Brücke): Ersatz WL BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	17.12.2014	BU15	150'000			150'000	0	150'000		150'000	
7101.5030.0101	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.-	17.12.2014	GA	25'000			25'000	12'244	12'756	10'872	1'884	
7201.5030.0101	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.-	17.12.2014	GA	60'000			60'000	17'693	42'307	19'500	22'807	
7101.5030.0106	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 310'000.-	08.09.2015	GA	285'000			285'000	58'431	226'569	200'597	25'972	
7201.5030.0106	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 550'000.-	08.09.2015	GA	510'000			510'000	44'209	465'791	245'341	220'450	
6150.5010.0093	Auweg	23.11.2016	SV	235'000			235'000	0	235'000	14'557	220'443	
7101.5030.0093	Auweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000.-	23.11.2016	SV	120'370			120'370	0	120'370	9'725	110'646	
7101.5030.0165	Bad Bubendorf: Querung Kantonsstrasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	21.12.2016	BU17	50'000			50'000	0	50'000		50'000	
6150.5010.0039	Fluhweg: Sanierung Strasse	25.06.2014	SV	70'000	SR 20.12.2016	33'285	103'285	103'285	0		0	20.12.2016
7101.5030.0039	Fluhweg: Sanierung Wasserleitung SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 250'000.-	25.06.2014	SV	231'481			231'481	180'661	50'821	782	50'039	20.12.2016
7201.5030.0039	Fluhweg: Sanierung Kanalisation SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 520'000.-	25.06.2014	SV	481'481			481'481	460'626	20'856	10'023	10'833	20.12.2016
7201.5290.0102	GEP Revision SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 442'800.-	28.10.2015	SV	410'000			410'000	11'682	398'318	146'361	251'957	
7201.5030.0103	Grammetstrasse (QP Cheddite): Erweiterung GEP BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	17.12.2014	BU15	270'000			270'000	4'244	265'757	5'113	260'644	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvemögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

7201.5030.0104	Grienmatt (QP): Umlegung Kanalisation BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 129'600.-	17.12.2014	BU15	120'000			120'000	80'216	39'784	1'641	38'144	24.01.2017
7301.5030.0161	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur): Verlegung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 38'000.-	21.12.2016	BU17	35'000			35'000	0	35'000		35'000	
7101.5030.0166	Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 297'000.-	21.12.2016	BU17	275'000			275'000	0	275'000		275'000	
7101.5030.0060	Hofmatt-Talacker / neu BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	18.12.2013	BU14	270'000			270'000	42'114	227'886		227'886	
7101.5040.0167	Hofmatt: Quellzuleitung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF	Vorlage folgt	SV				0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
6150.5010.0135	Kasernenstr. (Militärstr. Bis Altbrunnenweg) - Sanierung	09.08.2016	GA	120'000			120'000	0	120'000	67'124	52'876	
7101.5030.0135	Kasernenstr. (Militärstr. Bis Altbrunnenweg) - Sanierung Gebundene Ausgabe inkl. MwSt: CHF 410'400.-	09.08.2016	GA	380'000			380'000	0	380'000	348'938	31'063	
6150.5010.0025	Langhagstrasse: Sanierung Strasse	18.12.2013	BU14	120'000			120'000	105'788	14'212	6'779	7'433	10.05.2016
7101.5030.0025	Langhagstrasse: Sanierung Wasserleitung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	18.12.2013	BU14	270'000			270'000	256'544	13'456	354	13'103	10.05.2016
6150.5010.0022	Munzachstrasse / Kettigerweg	25.06.2014	SV	270'000	SR 20.12.2016	32'691	302'691	324'552	-21'861	-21'861	0	20.12.2016
7101.5030.0022	Munzachstrasse / Kettigerweg SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 520'000.-	25.06.2014	SV	481'481			481'481	462'803	18'679	-18'004	36'682	20.12.2016
7201.5030.0022	Munzachstrasse / Kettigerweg SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 540'000.-	25.06.2014	SV	500'000			500'000	480'966	19'034	7'831	11'203	20.12.2016
6150.5010.0033	Oberer Burghaldenweg Abwasser Trennsystem BU-Kredit inkl. MwSt CHF 90'000.- SV-Kredit inkl. MwSt CHF 60'000.-	19.12.2012 24.09.2014	BU13 SV	90'000 60'000			150'000	55'448	94'552	1'946	92'606	
7101.5030.0033	Oberer Burghaldenweg Abwasser Trennsystem BU-Kredit inkl. MWST CHF 11'000.--	19.12.2012	BU13	10'000			10'000	19'517	-9'517		-9'517	
7201.5030.0033	Oberer Burghaldenweg Abwasser Trennsystem Bu-Kredit inkl. MwSt CHF 21'600.- SV-Kredit inkl. MwSt CHF 204'000.-	19.12.2012 24.09.2014	BU13 SV	20'000 188'889			208'889	179'802	29'087	6'027	23'060	
7410.5020.0136	Orisbach Hochwasserschutz (Vorstudie)	09.12.2015	BU16	50'000			50'000	0	50'000	20'566	29'434	
7410.5020.0168	Orisbach Hochwasserschutz (Projektierung)	21.12.2016	BU17	50'000			50'000	0	50'000		50'000	
6150.5010.0097	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung	16.12.2014	GA	40'000			40'000	20'114	19'886	17'676	2'210	
7101.5030.0097	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	16.12.2014	GA	50'000			50'000	29'690	20'311	17'594	2'717	
7201.5030.0097	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 129'600.-	16.12.2014	GA	120'000			120'000	29'353	90'647	56'125	34'522	
6150.5010.0108	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung	02.06.2015	GA	400'000			400'000	22'815	377'185	301'078	76'107	
7101.5030.0108	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 850'000.- Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 30'000.-	02.06.2015	GA	787'000	SR 15.03.2016	27'778	814'778	341'608	473'170	514'348	-41'178	
7201.5030.0108	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 265'000.-	02.06.2015	GA	245'400			245'400	140'942	104'458	75'835	28'624	
7201.5030.0105	Senfiweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	17.12.2014	BU15	270'000			270'000	0	270'000	212'061	57'939	
7101.5030.0140	Sonnenweg: Sanierung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	09.12.2015	BU16	30'000			30'000	0	30'000		30'000	
7201.5030.0140	Sonnenweg: Sanierung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	09.12.2015	BU16	30'000			30'000	0	30'000		30'000	
6150.5010.0172	Sonnenweg: Sanierung (Realisation)	Vorlage folgt	SV				0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7101.5030.0172	Sonnenweg: Sanierung (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF	Vorlage folgt	SV				0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7201.5030.0172	Sonnenweg: Sanierung (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF	Vorlage folgt	SV				0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7201.5030.0071	Wasserturmplatz	16.12.2009	BU10	250'000			250'000	95'040	154'960	9'857	145'103	14.02.2017

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Investitionseinnahmen

Konto-Nr HRM2	IR Konto Bezeichnung / Objekt		Art	Einnahmen BU16	Einnahmen RE16
	Gesamttotal Einnahmen			-2'400'000	-1'726'016
	Total Einnahmen Einwohnerkasse			0	-53'519
6150.6310.0028	Rosenstrasse/Nonnenbodenweg (LSA) Beitrag Kanton			0	-53'519
7690.6310.0164	Uetental - Hangrutsch: Beitrag Kanton			0	0
6150.6372.0111	Anwänderbeiträge			0	0
	Total Einnahmen Wasserversorgung			-1'500'000	-1'068'429
7101.6340.0017	Gebäudeversicherung Beitrag (Hydranten)			0	-2'222
7101.6340.0021	Gebäudeversicherung MwSt Vorsteuerkürzungen			0	-178
7101.6371.0018	Wasseranschlussbeiträge	09.12.2015	BU16	-1'500'000	-1'066'029
	→ Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 50'000.-				-261'992
	→ QP Heidenweid: 3 MFH mit AEH				-295'500
	→ 2 MFH mit AEH - Wiedenhufstrasse				-138'870
	→ Wohnüberbauung: 1 MFH, 21 REFH, Grammetstrasse				-130'500
	→ Seniorenwohnungen Brunnmatt, Arisdörferstrasse				-106'800
	→ MFH mit AEH - Langhagstrasse				-59'580
	→ 2 Gewerbe und Wohngebäude, Bahnhofstrasse/-platz				-72'787
	Total Einnahmen Abwasserbeseitigung			-900'000	-604'068
7201.6371.0019	Kanalisationsanschlussbeiträge	09.12.2015	BU16	-900'000	-604'068
	→ Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 30'000.--				-121'645
	→ QP Heidenweid: 3 MFH mit AEH				-177'300
	→ 2 MFH mit AEH - Wiedenhufstrasse				-83'322
	→ Wohnüberbauung: 1 MFH, 21 REFH, Grammetstrasse				-78'300
	→ Seniorenwohnungen Brunnmatt, Arisdörferstrasse				-64'080
	→ MFH mit AEH - Langhagstrasse				-35'748
	→ 2 Gewerbe und Wohngebäude, Bahnhofstrasse/-platz				-43'672

Abkürzungen: BU = Budgetkredit, SV = Sondervorlagenkredit, GA = Gebundene Ausgabe, NK = Nachtragskredit, Abst. = Volksabstimmung

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtragskredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016 (RE16)	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schlussabrechnung / Kommentar
	Total Brutto Investitionen			4'823'000		0	4'823'000	268'292	4'554'708	203'855	4'350'854
7101.5030.0051	QF Hofmatt: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 59'400.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 16'200.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	19.12.2012 18.12.2013 17.12.2014	BU13 BU14 BU15	55'000 15'000 10'000		80'000	16'016	63'984		63'984	
7101.5030.0062	Lauterbrunnen Quelfassung, Ersatz UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 135'000.-	17.12.2014	BU15	125'000		125'000		125'000	24'438	100'562	
7101.5040.0004	Reservoir Auf Berg: Sanierung/Ersatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 270'000.-	17.12.2014	BU15	250'000		250'000	75'056	174'944	55'051	119'893	
7101.5040.0061	Reservoir Talacker: Sanierung/Ersatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.-	17.12.2014	BU15	60'000		60'000	0	60'000		60'000	
7101.5040.0064	PW Rösern: Sanierung UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 135'000.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 113'400.-	18.12.2013 09.12.2015	BU14 BU16	[125'000] 105'000		105'000	0	105'000	3'100	101'900	BU14: abgelaufen
7101.5040.0079	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 151'200.-	17.12.2014	BU15	140'000		140'000	20'714	119'287	21'634	97'653	
7101.5040.0109	Pumpwerk Schlachthof: Ausserbetriebnahme BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	17.12.2014	BU15	50'000		50'000	0	50'000	9'006	40'994	
7101.5040.0156	Reservoir Rösern: Sanierung/Ersatz BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	21.12.2016	BU17	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
7101.5040.0175	QF Hofmatt: Sanierung Brunnstube BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	21.12.2016	BU17	150'000		150'000	0	150'000		150'000	
7101.5040.0176	Reservoir Auf Berg: Sanierung/Ersatz (Realisation) SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 3'130'000.-	22.06.2016	SV	2'898'000		2'898'000	0	2'898'000	2'075	2'895'926	
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Realisation) SV-Kredit inkl. MwSt: CHF	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7101.5060.0159	WV - Leckortungssystem BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 297'000.-	21.12.2016	BU17	275'000		275'000	0	275'000		275'000	
7101.5200.0158	WV - Steuerung Löschkonzept BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
7101.5290.0050	Regionale Wasserversorgungsplanung (Projekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	18.12.2013	BU14	150'000		150'000	24'003	125'997		125'997	
7101.5290.0053	QF Helgenweid: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 43'200.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	17.12.2014 21.12.2016	BU15 BU17	40'000 10'000		50'000	30'191	19'809		19'809	
7101.5290.0057	QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	18.12.2013	BU14	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
7101.5290.0081	Qualitätssicherung BU-Kredit exkl. MwSt: CHF 200'000.-	16.12.2009	BU10	200'000		200'000	91'868	108'132		108'132	
7101.5290.0082	QF Gräubern: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 37'800.-	09.12.2015 21.12.2016	BU16 BU17	20'000 35'000		55'000	0	55'000		55'000	
7101.5290.0130	PW alte Brunnen: Überarbeiten Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 43'200.- (7101.5040.0001) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 43'200.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.-	17.12.2014 09.12.2015 21.12.2016	BU15 BU16 BU17	40'000 40'000 25'000		105'000	10'444 0	94'556 88'551		6'004	
7101.5290.0132	QF Lauterbrunnen: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	09.12.2015	BU16	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
7101.5290.0157	QF Hofmatt Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	

Abkürzungen: BU = Budgetkredit, SV = Sondervorlagenkredit, GA = Gebundene Ausgabe, NK = Nachtragskredit, Abst. = Volksabstimmung

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2016					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2016	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2016
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14	Verwaltungsvermögen						45'438'471.16	37'459'213.01	26'875'707.32	7'834'429.93	-2'172'388.75	-2'372'977.01		30'164'771.49	
140	Sachanlagen						42'831'570.18	35'812'279.36	25'983'168.52	6'611'500.62	-1'583'620.37	-2'318'662.71		28'692'386.06	
1400	Grundstücke						2'105'529.00	2'105'529.00	2'105'528.00					2'105'528.00	
14000	Grundstücke: Allgemeiner Haushalt						1'805'798.00	1'805'798.00	1'805'797.00					1'805'797.00	
14000.01	Land OeW, Gitterlistr. 10-14	437	12003	----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	45
14000.01	Bauland Zentrumszone, Rosenstr.16b	1724	2445	vor 2013	BLV		1.00	1.00							42
14000.01	Bauland OeW, Obergestadeck	1564	3584	----	01		1'040'299.00	1'040'299.00	1'040'299.00					1'040'299.00	41
14000.01	Bauland Kernzone, Büchelistrasse	1422	255	----	01		140'485.00	140'485.00	140'485.00					140'485.00	40
14000.01	Grünzone, Schwieriweg	627	2182	----	01		1'938.00	1'938.00	1'938.00					1'938.00	39
14000.01	Grünzone, Schwieriweg	626	2252	----	01		2'009.00	2'009.00	2'009.00					2'009.00	38
14000.01	Grünzone, Schwieriweg	625	1023	----	01		907.00	907.00	907.00					907.00	37
14000.01	Land im Baurecht, Gitterlistra	437	12003	----	01		620'158.00	620'158.00	620'158.00					620'158.00	36
14001	Grundstücke: Wasserversorgung						299'731.00	299'731.00	299'731.00					299'731.00	
14001.01	Land Wald, Helgenweid, Lampenberg	562	43266	----	01		38'897.00	38'897.00	38'897.00					38'897.00	113
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	885	496	----	01		446.00	446.00	446.00					446.00	112
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	881	5386	----	01		4'842.00	4'842.00	4'842.00					4'842.00	111
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	572	4214	----	01		3'788.00	3'788.00	3'788.00					3'788.00	110
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	571	3581	----	01		3'219.00	3'219.00	3'219.00					3'219.00	109
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	570	4097	----	01		3'683.00	3'683.00	3'683.00					3'683.00	108
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	569	2869	----	01		2'579.00	2'579.00	2'579.00					2'579.00	107
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	568	1721	----	01		1'547.00	1'547.00	1'547.00					1'547.00	106
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	567	1908	----	01		1'715.00	1'715.00	1'715.00					1'715.00	105
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	564	7346	----	01		6'604.00	6'604.00	6'604.00					6'604.00	104
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	561	213329	----	01		191'785.00	191'785.00	191'785.00					191'785.00	103
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	569	18434	----	01		16'573.00	16'573.00	16'573.00					16'573.00	102
14001.01	Land LW, Helgenweid Hölstein	558	8214	----	01		7'384.00	7'384.00	7'384.00					7'384.00	101
14001.01	Land OeW, Pumpwerkstr.	5133	12526	----	01		11'261.00	11'261.00	11'261.00					11'261.00	100
14001.01	Land OeW, WG3, Pumpwerkstr.	5132	2052	----	01		1'845.00	1'845.00	1'845.00					1'845.00	99
14001.01	Bauland W2, Arisdörferstr. 33a	3028	116	----	01		104.00	104.00	104.00					104.00	98
14001.01	Wald, Röserberg	2619	393	----	01		353.00	353.00	353.00					353.00	97
14001.01	Bauland W2, Arisdörferstr.	1658	862	----	01		775.00	775.00	775.00					775.00	96
14001.01	Land Wald/LW, Weissfluhweg	1252	684	----	01		615.00	615.00	615.00					615.00	95
14001.01	Land OeW, Seltisbergerstrasse	580	1909	----	01		1'716.00	1'716.00	1'716.00					1'716.00	94
1401	Strassen / Verkehrswege						12'743'362.39	12'391'494.64	9'535'583.18	1'186'674.89	-53'518.50	-846'023.01		9'822'716.56	
14010	Strassen / Verkehrswege						12'743'362.39	12'391'494.64	9'535'583.18	1'186'674.89	-53'518.50	-846'023.01		9'822'716.56	
14010.02	Velostation Wiedenhub			2016	40		210'156.46	93'341.51	93'341.51					88'087.60	299
14010.02	Landkauf Ahornstrasse 21	2512		----	01		13'500.00	13'500.00		13'500.00				13'500.00	346
14010.02	Uetental - Hangrutschsicherung			2017	40		10'000.00	10'000.00		10'000.00				10'000.00	372
14010.02	Wasserturmplatz: Erw. Buahhaltestelle			2017	40		103'544.65	103'544.65		103'544.65				103'544.65	351
14010.02	Sichternstrasse - Strassenentwässerung			2017	40		82'273.25	82'273.25		82'273.25				82'273.25	350
14010.02	Heidenlochstrasse - Ausbau Strasse			2017	40		18'443.30	18'443.30		18'443.30				18'443.30	349
14010.02	Brücke Grammetstrasse - Sanierung			2017	40		52'203.08	52'203.08		52'203.08				52'203.08	348
14010.02	Kasernenstrasse - Sanierung	5446-5447		2017	40		67'123.95	67'123.95		67'123.95				67'123.95	406
14010.02	Strasse Rheinstr. Planung (Schild bis				40		37'789.70	37'789.70	20'113.60	17'676.10			-502.85	37'286.85	392
14010.02	Strasse Rosenstr./Nonnenbodenweg			2015	40		130'627.20	41'228.15	91'480.95				-3'265.70	34'696.75	305

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2016					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2016	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2016
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14010.02	Auweg - Sanierung			2017	40		14'556.80	14'556.80		14'556.80					390
14010.02	Strasse Rheinstr. Realisierung (Schild bis				40		323'893.10	323'893.10	22'814.70	301'078.40		-570.35		323'322.75	387
14010.02	Brücke Weiermatt - Sanierung			2017	40		30'318.25	30'318.25		30'318.25				30'318.25	383
14010.02	Strasse Fischmarkt/Mühlegasse				40		17'982.00	17'982.00	17'982.00			-449.55		17'532.45	379
14010.02	Strasse Amtshausgasse/Zeughausplatz				40		12'052.80	12'052.80	12'052.80			-301.30		11'751.50	378
14010.02	Strasse - Rathausstrasse				40		309'984.04	309'984.04	115'554.35	194'429.69		-2'888.85		307'095.19	375
14010.02	Strasse Burgstrasse			2017	40		39'444.20	39'444.20	39'444.20					39'444.20	311
14010.02	Brücke Kasinostrasse: Sanierung			2016	40		1'017'279.75	1'017'279.75	1'017'279.75			-25'432.00		991'847.75	310
14010.02	Strassenbeleuchtung Ersatz mit LED			2017	40		289'700.40	289'700.40	256'025.80	33'674.60				289'700.40	309
14010.02	Strasse Ringwaldstrasse			2015	40		4'120.40	4'120.40	4'017.40			-103.00		3'914.40	301
14010.02	Strasse Munzachstr./Kettigerweg			2017	40		293'937.19	293'937.19	315'798.52	-21'861.33				293'937.19	302
14010.02	Strasse Langhagstrasse			2017	40		110'567.75	110'567.75	103'788.70	6'779.05				110'567.75	303
14010.02	Strasse Bahnhofplatz/Bushof 2				40		534'402.20	534'402.20	285'412.75	248'989.45		-7'135.30		527'266.90	304
14010.02	Strasse Tiergartenstrasse			2015	40		1'134.55	1'134.55	1'106.20			-28.40		1'077.80	306
14010.02	Strasse Oberer Burghaldenweg			2017	40		8'296.05	8'296.05	6'350.40	1'945.65				8'296.05	307
14010.02	Strasse Ob. Burghaldenweg (Landkauf)	5489		2017	40		12'000.00	12'000.00		12'000.00				12'000.00	426
14010.02	Strasse Fluhweg			2017	40		101'664.95	101'664.95	101'664.95					101'664.95	308
14010.02	Gräubern: Bahnübergang WB			2015	40		8'941.05	8'941.05	8'717.50			-223.50		8'494.00	300
14010.01	Tiefbauten - Verkehr (altes VV)			vor 2013	BLV		8'887'425.32	8'741'771.57	7'022'637.10			-799'868.30		6'222'768.80	211
1402	Wasserbau						20'565.90	20'565.90		20'565.90				20'565.90	
14020	Wasserbau						20'565.90	20'565.90		20'565.90				20'565.90	
14020.02	Orisbach - Hochwasserschutz			2017	40		20'565.90	20'565.90		20'565.90				20'565.90	407
1403	Tiefbauten						5'724'019.83	2'197'564.21	1'138'328.34	1'963'502.79	-1'016'550.27	-62'496.85		2'022'784.01	
14030	Tiefbauten: Allgemeiner Haushalt						469'960.14	469'960.14	303'892.50	97'297.74		-32'239.15		368'951.09	
14030.02	Felswand Schleifenberg: Sicherung				40		117'302.14	117'302.14	20'004.40	97'297.74		-500.10		116'802.04	389
14030.01	Geräteschopf im Gitterli	1802		vor 2013	BLV		1.00	1.00							295
14030.01	Stadion Gitterli	D6801		vor 2013	BLV		352'656.00	352'656.00	283'888.10			-31'739.05		252'149.05	150
14030.01	Rasenplatz 2, Gitterli	1802		vor 2013	BLV		1.00	1.00							149
14031	Tiefbauten: Wasserversorgung						2'789'452.45	1'172'824.78	556'741.80	1'175'050.70	-558'967.72	-6'648.35		1'166'176.43	
14031.02	Quelle Lauterbrunnen - UV-Anlage			2017	15		24'437.85	20'549.65		24'437.85		-3'888.20		20'549.65	419
14031.02	WL Kasernenstrasse - Sanierung			2017	50		348'937.50	293'418.90		348'937.50		-55'518.60		293'418.90	408
14031.02	WL Auweg - Sanierung			2017	50		9'724.60	8'177.30		9'724.60		-1'547.30		8'177.30	420
14031.02	WL Rheinstr. (BLKB bis Schild)				50		855'955.85	569'819.33	163'288.40	514'348.05		-107'817.12		569'819.33	388
14031.02	WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof				50		259'027.95	1'168.65	27'930.15	200'596.60		-227'358.10	-1'168.65		382
14031.02	WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof Planung				50		23'116.25	244.90	5'852.80	10'871.90		-16'479.80	-244.90		398
14031.02	WL Fischmarkt/Mühlegasse				50		5'490.00	109.80	2'624.20			-2'514.40	-109.80		380
14031.02	WL Rheinstrasse (BLKB bis Schild)				50		47'283.35	593.80	14'191.55	17'593.85		-31'191.60	-593.80		397
14031.02	WL Rathausstrasse/Freihofgasse				50		49'021.45	131.40	3'140.45	42'451.45		-45'460.50	-131.40		376
14031.02	WL Ringwaldstrasse			----	50		4'016.35								314
14031.02	WL Munzachstr./Kettigerweg			2017	50		437'344.55	147'116.70	192'956.95	-18'003.85		-27'836.40		147'116.70	315
14031.02	WL Langhagstrasse			2017	50		252'189.45	67'146.65	79'897.95	353.70		-13'105.00		67'146.65	316
14031.02	WL Büchelstrasse			----	50		16'211.55								318
14031.02	WL Zeughausgasse			----	50		3'860.00								319
14031.02	WL Oberer Burghaldenweg			----	50		1'563.30								320
14031.02	WL Fluhweg			2017	50		177'742.10	34'409.15	40'137.85	781.90		-6'510.60		34'409.15	321

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2016					NR		
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2016	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2016	
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan			
14031.02	QF Hofmatt: Sanierung + Schutzzone			----	50		9'015.80									322
14031.02	QF Helgenweid: Scheibenstand			2016	50		219'989.35	4'399.80	19'307.60		-14'907.80		-4'399.80			324
14031.02	WL Amtshausgasse/Zeughausplatz			2017	50		13'660.85	4'485.70	5'334.50		-848.80			4'485.70		325
14031.02	Ausbau best. Messschacht Altmarkt			2017	50		30'864.35	21'053.05	2'079.40	22'957.15	-3'983.50			21'053.05		326
14032	Tiefbauten: Abwasserbeseitigung						2'242'491.39	332'663.44	95'500.59	691'154.35	-457'582.55		-4'915.20	324'157.19		
14032.02	Senfiweg - Erneuerung Kanal			2017	50		212'060.70	172'655.60		212'060.70	-39'405.10			172'655.60		411
14032.02	Kanal Erweiterung GEP, QP Cheddite				50		9'356.45	84.85	328.00	5'112.95	-5'356.10		-84.85			401
14032.02	Kanal Arisdörferstr. Gde-Grenze bis				50		37'192.80	353.85	1'367.45	19'500.00	-20'513.60		-353.85			400
14032.02	Kanal Rheinstrasse (Schild bis BLKB)				50		79'540.80	468.30	1'809.75	56'125.25	-57'466.70		-468.30			399
14032.02	Kanal Arisdörferstr. (bis Pfauenhof)				50		289'550.30	884.20	3'416.90	245'340.85	-247'873.55		-884.20			391
14032.02	Kanal QP Grienmatt - Umliegung				50		81'856.40	1'604.30	6'199.80	1'640.70	-6'236.20		-1'604.30			386
14032.02	Kanal Fischmarkt/Mühlegasse				50		14'685.00	393.20	1'519.50	-4'975.00	3'848.70		-393.20			381
14032.02	Kanal Rathausstrasse/Freihofgasse				50		103'101.95	1'126.50	4'353.40	46'775.80	-50'002.70		-1'126.50			377
14032.02	Kanal Amtshausgasse/Zeughausplatz			2017	50		14'911.30	702.25	862.55		-160.30			702.25		341
14032.02	Kanal Wasserturmplatz			2017	50		48'316.30	9'934.90	2'345.20	9'857.10	-2'267.40			9'934.90		340
14032.02	Kanal Fluhweg			2017	50		453'636.85	22'553.00	17'677.00	10'023.30	-5'147.30			22'553.00		339
14032.02	Kanal Oberer Burghaldenweg			2017	50		171'829.00	15'270.50	12'728.40	6'027.30	-3'485.20			15'270.50		338
14032.02	Kanal Büchelistr./Obergestadeck			----	50		6'820.00									337
14032.02	Kanal Tiergarten-/Bodenackerstr.			----	50		5'679.15									336
14032.02	Kanal Bushof 2/Bahnhofstr.			----	50		-14'691.60									335
14032.02	Kanal Munzachstr./Kettigerweg			2017	50		457'201.69	32'428.89	31'999.34	7'830.85	-7'401.30			32'428.89		334
14032.02	Kanal Ringwaldstrasse			----	50		3'842.60									333
14032.02	Kanal Rheinstr. Schild bis BLKB			2017	50		222'713.55	70'612.05	10'893.30	75'834.55	-16'115.80			70'612.05		342
14032.01	Abwasser - Tiefbauten (altes VV)			vor 2013	BLVS		44'888.15	3'591.05								218
14033	Tiefbauten: Abfallbeseitigung						222'115.85	222'115.85	182'193.45				-18'694.15	163'499.30		
14033.02	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)			2015	40		19'942.30	19'942.30	19'443.75				-498.55	18'945.20		343
14033.01	Abfall - Tiefbauten (altes VV)			vor 2013	BLV		202'173.55	202'173.55	162'749.70				-18'195.60	144'554.10		221
1404	Hochbauten						19'798'793.89	17'464'035.24	12'124'834.25	2'986'829.34	-404'195.60		-1'284'675.10	13'422'792.89		
14040	Hochbauten: Allgemeiner Haushalt						17'367'859.44	17'342'658.54	11'784'013.90	2'895'815.64			-1'264'816.50	13'415'013.04		
14040.02	SA Rotacker - Zustandsanalyse	772		2017	30		101'814.35	101'814.35		101'814.35				101'814.35		418
14040.02	SA Gestadeck - Sanierung (Vorprojekt)				30		102'993.35	102'993.35	49'807.10	53'186.25			-1'660.25	101'333.10		396
14040.02	SA Frenke - Sanierung	7343			30		2'785'695.89	2'785'695.89	87'002.25	2'698'693.64			-2'900.05	2'782'795.84		395
14040.02	SA Rotacker - Anschluss Fernwärme	772		2016	15		192'886.80	192'886.80	192'886.80				-12'859.10	180'027.70		298
14040.02	SA Frenke - Primar: Investitionsplanung	7343		2016	40		337'240.75	326'013.85	326'013.85				-8'431.00	317'582.85		297
14040.02	Werkhof - Salzsilo	6601			15		149'651.75	149'651.75	149'651.75				-9'976.80	139'674.95		361
14040.02	KG Frenke 2+3: Investitionsplanung	7343		2017	40		42'121.40	42'121.40		42'121.40				42'121.40		359
14040.01	Friedhofkapelle, Verw.gebäude	1586		vor 2013	BLV		170'490.35	170'490.35	137'244.75				-15'344.15	121'900.60		170
14040.01	Werkhof Lagergebäude	6601		vor 2013	BLV		1.00	1.00								167
14040.01	Werkhof Kiessilo	6601		vor 2013	BLV		1.00	1.00								166
14040.01	Werkhof Garagebetrieb	6601		vor 2013	BLV		42'764.00	42'764.00	34'425.00				-3'848.75	30'576.25		165
14040.01	Werkhof Hauptgebäude	6601		vor 2013	BLV		415'909.00	415'909.00	334'806.75				-37'431.80	297'374.95		164
14040.01	Pflanzgärten Heidenloch Gebäude	1811		vor 2013	BLV		1.00	1.00								163
14040.01	Pflanzgärten Heidenloch Gebäude	1811		vor 2013	BLV		1.00	1.00								162
14040.01	Pflanzgärten Bintel Gebäude	4168		vor 2013	BLV		1.00	1.00								161
14040.01	Pflanzgärten Gräubern Gebäude	2897		vor 2013	BLV		1.00	1.00								160

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2016					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2016	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2016
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14040.01	Kinderspielplatz Brunnmatt	1663		vor 2013	BLV		1.00	1.00							159
14040.01	Kinderspielplatz Fraumatt	3644		vor 2013	BLV		1.00	1.00							158
14040.01	Engelsaal (STWE)	1530		vor 2013	BLV		1.00	1.00							157
14040.01	Gemeindelokal Gestadeck Bunker	1559		vor 2013	BLV		1.00	1.00							156
14040.01	Jugendhaus zur Allee	918		vor 2013	BLV		303'491.20	303'491.20	244'310.40			-27'314.20		216'996.20	155
14040.01	Stadttor - Obertor "Törlj"	1368		vor 2013	BLV		1.00	1.00							154
14040.01	Vereinspavillon Obergestadeck	1559		vor 2013	BLV		1.00	1.00							153
14040.01	Stadion Gitterli, Festhütte	D6801		vor 2013	BLV		1.00	1.00							152
14040.01	Kindergarten Widmannstr. 7	772		vor 2013	BLV		87'486.90	87'486.90	70'426.95			-7'873.80		62'553.15	148
14040.01	Kindergarten Mühlemattstr. 27	2303		vor 2013	BLV		1.00	1.00							147
14040.01	Kindergarten Bündtenstrasse 4	453		vor 2013	BLV		1.00	1.00							146
14040.01	Kindergarten Weiermattstr. 8	3135		vor 2013	BLV		361'813.85	361'813.85	291'260.15			-32'563.25		258'696.90	145
14040.01	Kindergarten Kesselweg 34	3087		vor 2013	BLV		73'407.70	73'407.70	59'093.20			-6'606.70		52'486.50	144
14040.01	Kindergarten Arisdörferstr. 56	6000		vor 2013	BLV		123'709.85	123'709.85	99'586.45			-11'133.90		88'452.55	143
14040.01	Kindergarten Lärchenstrasse 12	2565		vor 2013	BLV		1.00	1.00							141
14040.01	Kindergarten Lärchenstrasse 10	2565		vor 2013	BLV		1.00	1.00							140
14040.01	Kindergarten, Nuglarweg 2	2278		vor 2013	BLV		81'591.35	81'591.35	65'681.05			-7'343.25		58'337.80	139
14040.01	Kindergarten, Uferweg 1	1688		vor 2013	BLV		1.00	1.00							138
14040.01	Kindergarten, Nuglarweg 23	613		vor 2013	BLV		95'188.65	95'188.65	76'626.85			-8'566.95		68'059.90	137
14040.01	Musikschule Rosenstrasse 16b	1724		vor 2013	BLV		563'718.00	563'718.00	453'793.00			-50'734.65		403'058.35	136
14040.01	Schulanlage Frenke, MZH	7343		vor 2013	BLV		3'377'434.00	3'377'434.00	2'718'834.35			-303'969.05		2'414'865.30	135
14040.01	Schulanlage Frenke, Primar	7343		vor 2013	BLV		523'729.60	523'729.60	421'602.35			-47'135.70		374'466.65	134
14040.01	Schulanlage Fraumatt, Primar	3		vor 2013	BLV		2'552'135.37	2'552'135.37	2'054'468.95			-229'692.15		1'824'776.80	133
14040.01	Schulanlage Mühlematt, Primar	2303		vor 2013	BLV		319'416.24	319'416.24	257'130.05			-28'747.45		228'382.60	132
14040.01	Schulanlage Gestadeck, Primar	1559		vor 2013	BLV		1'188'691.79	1'188'691.79	956'896.90			-106'982.25		849'914.65	131
14040.01	Schulanlage Rotacker, Primar	772		vor 2013	BLV		708'322.00	708'322.00	570'199.20			-63'748.95		506'450.25	130
14040.01	Schiessanlage Sichern	3533		vor 2013	BLV		59'035.20	59'035.20	47'523.35			-5'313.20		42'210.15	129
14040.01	Liegenschaft Gasstrasse 35	1122		vor 2013	BLV		224'490.10	224'490.10	180'714.55			-20'204.15		160'510.40	120
14040.01	Liegenschaft, Rathausstr. 36	1327		vor 2013	BLV		2'071'416.00	2'071'416.00	1'667'489.90			-186'427.45		1'481'062.45	119
14040.01	Liegenschaft, Kasernenstrasse 64	2075	1672	vor 2013	BLV		196'000.00	196'000.00	157'780.00			-17'640.00		140'140.00	35
14040.01	Liegenschaft, Gasstrasse 37	1122	118	vor 2013	BLV		1.00	1.00							34
14040.01	Liegenschaft, Benzburweg 3a	4349	794	vor 2013	BLV		115'195.00	101'221.00	78'758.00			-10'367.55		68'390.45	33
14041	Hochbauten: Wasserversorgung						2'430'933.45	121'375.70	340'820.35	91'013.70	-404'195.60	-19'858.60		7'779.85	
14031.02	Pumpwerk Schlachthof: Abschaltung			2017	50		9'006.20	7'573.20		9'006.20		-1'433.00		7'573.20	414
14041.02	Reservoir Burg - Instandsetzung				50		42'347.10	414.25	9'901.05	21'633.60		-31'120.40		-414.25	371
14041.02	Reservoir Bettelfeld - Sanierung				50		597'890.10	11'954.85	285'720.40	148.15		-273'913.70		-11'954.85	370
14041.02	Reservoir Auf Berg - Instandsetzung				50		132'181.50	1'501.10	35'876.60	57'125.75		-91'501.25		-1'501.10	369
14041.02	Reservoir über d'Geiss, Beschichtung	BR 1993		2016	40		239'537.00	5'988.40	9'322.30			-3'333.90		-5'988.40	329
14041.02	PW alte Brunnen, UV-Anl./Pumpen	5132/513 3		---	40		25'776.90								328
14041.02	PW alte Brunnen, UV-Anl./Pumpen	5132/513 3		2017	15		3'100.00	206.65		3'100.00		-2'893.35		206.65	421
14041.02	Reservoir Bettelfeld	3008		---	40		209'378.95								327
14041.01	Reservoir Hofmatt	1267		vor 2013	BLVS		27'312.00	2'184.95							186
14041.01	Reservoir Lauterbrunnen	3028		vor 2013	BLVS		62'716.00	5'017.30							185
14041.01	Reservoir Bettelfeld	3008		vor 2013	BLVS		98'459.00	7'876.70							184

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2016					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2016	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2016
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14041.01	Pumpenhaus Gasstrasse	1122		vor 2013	BLVS		145'663.70	11'653.10							181
14041.01	Reservoir Burg	582		vor 2013	BLVS		467'169.00	37'373.50							180
14041.01	Reservoir Oristal	355		vor 2013	BLVS		51'756.00	4'140.50							178
14041.01	Reservoir Auf Berg	393		vor 2013	BLVS		318'640.00	25'491.20							177
14043	Hochbauten: Abfallbeseitigung						1.00	1.00							
14043.01	Kommunale Sammelstellen			vor 2013	BLV		1.00	1.00							285
1406	Mobilien						2'439'299.17	1'633'090.37	1'078'894.75	453'927.70	-109'356.00	-125'467.75		1'297'998.70	
14060	Mobilien: Allgemeiner Haushalt						1'933'815.62	1'628'462.87	1'078'894.75	453'927.70	-109'356.00	-125'467.75		1'297'998.70	
14060.02	KP Stutz - Sanierung Küche			----	15		109'356.00			109'356.00	-109'356.00				323
14060.02	Schneepflug LKW			2017	10		35'796.60	35'796.60		35'796.60				35'796.60	347
14060.02	Kubota L5740				10		94'177.20	94'177.20	94'177.20			-9'417.70		84'759.50	362
14060.02	Fiat Doblo			2015	10		30'607.20	30'607.20	27'546.50			-3'060.75		24'485.75	313
14060.02	Holder C370			2015	10		175'619.95	175'619.95	158'057.95			-17'562.00		140'495.95	312
14060.02	Lego 5-66: Schlauchausleger klein			----	10		182'320.75								358
14060.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung			2016	5		21'340.80	21'340.80	21'340.80			-4'268.15		17'072.65	296
14060.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung HW				5		339'095.15	339'095.15	30'320.05	308'775.10		-6'064.00		333'031.15	394
14060.01	Werkhof - Fahrzeuge (altes VV)			vor 2013	BLV		716'775.87	703'099.87	563'328.55			-64'509.85		498'818.70	242
14060.01	Feuerwehr - Fahrzeuge (altes VV)			vor 2013	BLV		170'000.10	170'000.10	136'850.10			-15'300.05		121'550.05	222
14060.01	Zivilschutz - Ausrüstung (altes VV)			vor 2013	BLV		1.00	1.00							213
14060.01	Informatik+Kommunikation HV (altes VV)			vor 2013	BLV		58'725.00	58'725.00	47'273.60			-5'285.25		41'988.35	212
14061	Mobilien: Wasserversorgung						505'482.55	4'626.50							
14061.02	WV Ersatz Wasserzähler			----	15		377'121.25								331
14061.02	Betriebswarte WV: PC-Steuerung			----	5		70'530.00								330
14061.01	WV - Mobilie, Mschinen, Fzg. (altes VV)			vor 2013	BLVS		57'831.30	4'626.50							216
14062	Mobilien: Abwasserbeseitigung						1.00	1.00							
14062.01	Abwasser - Mobilien, Masch. Fzg. (altes VV)			vor 2013	BLVS		1.00	1.00							219
142	Immaterielle Anlagen						1'185'148.78	562'198.65	292'244.90	447'929.31	-251'751.18	-31'834.45		456'588.58	
1420	Software						86'288.60	86'288.60	69'591.40	2'709.90		-8'825.45		63'475.85	
14200	Software: Allgemeiner Haushalt						86'288.60	86'288.60	69'591.40	2'709.90		-8'825.45		63'475.85	
14200.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung SW				5		14'558.90	14'558.90	11'849.00	2'709.90		-2'369.80		12'189.10	393
14200.01	Informatik+Kommunikation SW (altes VV)			vor 2013	BLV		71'729.70	71'729.70	57'742.40			-6'455.65		51'286.75	281
1429	Planwerke						1'098'860.18	475'910.05	222'653.50	445'219.41	-251'751.18	-23'009.00		393'112.73	
14290	Planwerke: Allgemeiner Haushalt						445'012.10	445'012.10	202'326.95	210'306.93		-19'521.15		393'112.73	
14290.02	Arealentwicklung: Bahnhof-Post-Allee				15		275'686.18	275'686.18	65'379.25	210'306.93		-4'358.60		271'327.58	374
14290.02	Qurtierplan Ziegelhof				15		3'287.80	3'287.80	3'287.80			-219.20		3'068.60	402
14290.01	Planwerke - Ortsplanung (altes VV)			vor 2013	BLV		166'037.12	166'037.12	133'659.90			-14'943.35		118'716.55	215
14290.01	Planwerke - Leitungskataster (altes VV)			vor 2013	BLV		1.00	1.00							214
14291	Planwerke: Wasserversorgung						495'803.58	30'118.15	19'423.65	88'551.28	-105'265.88	-2'709.05			
14291.02	QF Helgenweid - Schutzzone				15		30'190.90	2'012.75	14'431.25			-12'418.50		2'012.75	365
14291.02	PW alte Brunnen - Schutzzone				15		98'995.68	696.30	4'992.40	88'551.28		-92'847.38		-696.30	363
14291.02	Regionale Wasserversorgungsplanung			----	15		24'003.00								332
14291.01	WV - Planwerke (altes VV)			vor 2013	BLVS		342'614.00	27'409.10							217
14292	Planwerke: Abwasserbeseitigung						158'044.50	779.80	902.90	146'361.20	-146'485.30	-778.80			
14292.02	GEP - Revision				15		158'043.50	778.80	902.90	146'361.20		-146'485.30		-778.80	373
14292.01	Abwasser - Planwerke (altes VV)			vor 2013	BLVS		1.00	1.00							220

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2016					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2016	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2016
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
144	Darlehen						775'000.00	775'000.00		775'000.00					
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen						775'000.00	775'000.00		775'000.00					
14440	<u>Darlehen: Allg. Haushalt</u>						775'000.00	775'000.00		775'000.00					
14440.01	Sport-/Volksbad Gitterli AG-Darlehen			----	01		775'000.00	775'000.00		775'000.00				775'000.00	427
145	Beteiligungen						347'021.20	10'004.00	347'021.20		-337'017.20			10'004.00	
1454	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen						347'019.20	10'002.00	347'019.20		-337'017.20			10'002.00	
14540	<u>Beteiligungen: Allgemeiner Haushalt</u>						337'019.20	2.00	337'019.20		-337'017.20			2.00	
14540.03	Baselland Transport AG			----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	354
14540.02	Waldenburgerbahn AG			----	01		337'017.20		337'017.20		-337'017.20				353
14540.01	Sport- und Volksbad Gitterli AG			----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	352
14541	<u>Beteiligungen: Wasserversorgung</u>						10'000.00	10'000.00	10'000.00					10'000.00	
14541.01	Hardwasser AG			----	01		10'000.00	10'000.00	10'000.00					10'000.00	355
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen						1.00	1.00	1.00					1.00	
14550	<u>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</u>						1.00	1.00	1.00					1.00	
14550.01	Arbeiterheim Dietisberg			----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	356
1456	Andere Beteiligungen						1.00	1.00	1.00					1.00	
14560	<u>Anteile</u>						1.00	1.00	1.00					1.00	
14560.01	Wohngenossenschaft Weiermatt			----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	357
146	Investitionsbeiträge						299'731.00	299'731.00	253'272.70			-22'479.85		230'792.85	
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände						299'731.00	299'731.00	253'272.70			-22'479.85		230'792.85	
14621	<u>Investitionsbeiträge an Gemeinden</u>						299'731.00	299'731.00	253'272.70			-22'479.85		230'792.85	
14621.01	Inv.-Beitrag WV an Werkhof (alltes VV)			vor 2013	BLVS		299'731.00	299'731.00	253'272.70			-22'479.85		230'792.85	284

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungs- Wert brutto	Buchwert per 01.01.2016	Veränderung	Buchwert per 31.12.2016	NR
	Anlagen des Finanzvermögens				16'131'825.00	15'973'600.00	-172'250.00	15'801'350.00	
107	Finanzanlagen				29'975.00	31'450.00	-31'250.00	200.00	
1070	Aktien und Anteilsscheine				29'975.00	31'450.00	-31'250.00	200.00	
10700	Aktien und Anteilsscheine				29'975.00	31'450.00	-31'250.00	200.00	
10700.01	MCH Group AG, 500 Namenaktien				29'775.00	31'250.00	-31'250.00		283
10700.01	Raiffeisenbank Genossenschaft				200.00	200.00		200.00	282
108	Sachanlage				16'101'850.00	15'942'150.00	-141'000.00	15'801'150.00	
1080	Grundstücke				13'196'850.00	13'037'150.00	-141'000.00	12'896'150.00	
10800	Grundstücke ohne Baurecht				3'960'150.00	3'960'150.00	236'000.00	4'196'150.00	
10800.01	Bauland Weidweg, Seltisbergers	582	2193	W2	1'884'000.00	1'884'000.00	236'000.00	2'120'000.00	14
10800.01	Bauland, Grienmattweg 7b	4861	404	Zentrums zone 2	180'000.00	180'000.00		180'000.00	12
10800.01	Bauland, Rankweg 1	3290	1400	W2	356'000.00	356'000.00		356'000.00	11
10800.01	Land, Wald, Bienenberg	270	61529	LW Wald	353'000.00	353'000.00		353'000.00	10
10800.01	Land, Wiese, Hurliweg	1874	433	LW	2'000.00	2'000.00		2'000.00	9
10800.01	Gewerbeland, Weg, Brücke Alte	1815	740	WG2	355'000.00	355'000.00		355'000.00	8
10800.01	Bauland Schwieriweg	634	27	W2	20'000.00	20'000.00		20'000.00	7
10800.01	Gewerbeland Oristalstrasse	347	261	G2	59'000.00	59'000.00		59'000.00	6
10800.01	Bauland unterer Burghaldenweg	3	784	W2	607'000.00	607'000.00		607'000.00	5
10800.01	Wald und Wiese Leutschenbergwe	61	4615	Wald und Landwirts- chaft	16'000.00	16'000.00		16'000.00	4

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungs- Wert brutto	Buchwert per 01.01.2016	Veränderung	Buchwert per 31.12.2016	NR
10800.01	Wiese Sutterbergweg	40	3095	Landwirts- chaft	18'000.00	18'000.00		18'000.00	3
10800.01	Wiese Sutterbergweg	21	18486	Landwirts- chaft	110'000.00	110'000.00		110'000.00	2
10800.01	Wiese Sutterbergweg	15	25	Landwirts- chaft	150.00	150.00		150.00	1
10801	Grundstücke mit Baurechten				9'236'700.00	9'077'000.00	-377'000.00	8'700'000.00	
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 22	6807	1004	G1	480'000.00	480'000.00	15'000.00	495'000.00	28
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 20	6064	1838	G1	726'000.00	726'000.00		726'000.00	27
10801.01	Bauland, Rathausstrasse 30	5512	147	Kernzone	237'000.00	237'000.00		237'000.00	26
10801.01	Bauland, Grammetstrasse 6-8	3823	3503	WG3b	1'397'000.00	1'397'000.00		1'397'000.00	25
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 23 +	3069	1551	G1	730'000.00	730'000.00	30'000.00	760'000.00	24
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 18	3068	1392	G1	685'000.00	685'000.00		685'000.00	23
10801.01	Bauland, Schulgartenstrasse 16	2973	667	W2	550'000.00	550'000.00		550'000.00	22
10801.01	Bauland, Bölchenstrasse 24	2364	514	W2	581'700.00	422'000.00	-422'000.00		21
10801.01	Bauland, Altbrunnenweg 5a	1824	931	WG2	506'000.00	506'000.00		506'000.00	20
10801.01	Bauland, Schanzenstrasse 3 + 3	1695	951	WG2	550'000.00	550'000.00		550'000.00	19
10801.01	Bauland, Nuglarweg 23 + 25	613	1280	WG4	742'000.00	742'000.00		742'000.00	18
10801.01	Bauland, Bündtenstrasse 2	453	2571	WG4	1'798'000.00	1'798'000.00		1'798'000.00	17
10801.01	Land, Wiese, Uetental	88	4823	LW	219'000.00	219'000.00		219'000.00	16
10801.01	Land, Uetental	47	7735	LW	35'000.00	35'000.00		35'000.00	15
1084	Überbaute Liegenschaften				2'905'000.00	2'905'000.00		2'905'000.00	
10840	Überbaute Liegenschaften				2'905'000.00	2'905'000.00		2'905'000.00	
10840.01	Liegenschaft, Ramlinsburgerstr.3	3301	856	QP3 Gräubern	445'000.00	445'000.00		445'000.00	32

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungs- Wert brutto	Buchwert per 01.01.2016	Veränderung	Buchwert per 31.12.2016	NR
10840.01	Liegenschaft, Rosenstrasse 8	1561	208	Zentrums zone 2	435'000.00	435'000.00		435'000.00	31
10840.01	Liegenschaft, Goldbrunnenstr.49	231	964	WG3	955'000.00	955'000.00		955'000.00	30
10840.01	Liegenschaft, Goldbrunnenstr.47	231	954	WG3	1'070'000.00	1'070'000.00		1'070'000.00	29

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER KURZ- UND LANGFRISTIGEN FINANZVERBINDLICHKEITEN				Rechnung 2016		
Konto	Bezeichnung/Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2016	Buchwert 01.01.2016 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2016 CHF
	Total kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				422'979.05	24'385'689.15	-199'206.35	24'186'482.80
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				-21'883.30	10'000'000.00	-5'000'000.00	5'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				-21'883.30	10'000'000.00	-5'000'000.00	5'000'000.00
20101	Verbindlichkeiten gegenüber Post				0.00	0.00	0.00	0.00
20101	PostFinance, Bern					0.00	0.00	0.00
20102	Verbindlichkeit gegenüber Banken				-21'883.30	10'000'000.00	-5'000'000.00	5'000'000.00
20102	Debiopharm Holding SA, Lausanne	15.06.2015	11.02.2016	0.00%	0.00	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
20102	Berner Kantonalbank	11.02.2016	11.03.2016	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
20102	Schindler Holding AG	11.03.2016	12.12.2016	-0.28%	-21'466.65	0.00	0.00	0.00
20102	Berner Kantonalbank	21.12.2016	21.03.2017	-0.30%	-416.65	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
						0.00	0.00	0.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Zweckverbänden				0.00	0.00	0.00	0.00
2019	übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten				0.00	0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				444'862.35	14'385'689.15	4'800'793.65	19'186'482.80
2060	Hypotheken				0.00	0.00	0.00	0.00
2063	Anleihen				0.00	0.00	0.00	0.00
2064	Darlehen				13'291.70	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
20640	Darlehen				13'291.70	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
20640	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO, Genf	11.02.2016	11.02.2026	0.30%	13'291.70	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
2067	Leasingverträge				0.00	0.00	0.00	0.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten				431'570.65	14'385'689.15	-199'206.35	14'186'482.80
20690	Basellandschaftliche Pensionskasse	31.12.2014	31.12.2054	3.00%	431'570.65	14'385'689.15	-199'206.35	14'186'482.80

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER RÜCKSTELLUNGEN			Rechnung 2016
Konto	Bezeichnung/Zweck	Buchwert 01.01.2016 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2016 CHF	Begründung
	Total Rückstellungen	1'620'000	-643'341	976'659	
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'620'000	-643'341	976'659	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	440'000	-30'000	410'000	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	440'000	-30'000	410'000	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	440'000	-30'000	410'000	Im Jahr 2016 sinken die Guthaben um 613 Stunden, was einer Reduktion der Rückstellung um TCHF 30 entspricht.

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER RÜCKSTELLUNGEN			Rechnung 2016
Konto	Bezeichnung/Zweck	Buchwert 01.01.2016 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2016 CHF	Begründung
2056	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	1'180'000	-613'341	566'659	
20560	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	1'180'000	-613'341	566'659	
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Stadtverwaltung	600'000	-56'889	543'111	<p><u>BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015:</u> Der Deckungsgrad per 31.12.2015 betrug 99.1%. Die Unterdeckung betrug damit 0.9% resp. CHF 438'800.-. Nebst einer Minderverzinsung auf dem Sparkapital der Aktiven, der Umlenkung des Beitrags Teuerungsfonds wurden auch 4% Sanierungsbeiträge erhoben, welcher je zur Hälfte von Arbeitgeber und Arbeitnehmer bezahlt werden. Das Sanierungsjahr dauert vom 1.7.2016 - 30.06.2017. Der Arbeitgeber-Anteil für das Jahr 2016 beträgt CHF 56'888.75.</p> <p><u>BL Pensionskasse - Deckungsgrad Jahr 2016:</u> Gemäss Mitteilung der BLPK resultiert für das Vorsorgewerk der Stadt Liestal <u>keine</u> Unterdeckung. Der Deckungsgrad beträgt 100.6%. Somit ist keine Rückstellung notwendig.</p> <p><u>BL Pensionskasse – Senkung technischer Zinssatz:</u> Per 1.1.2018 wird der technische Zinssatz von 3.0% auf 1.75% reduziert werden. Dies wird eine neue Deckungslücke in Mio.-Höhe entstehen lassen. Aus diesem Grund schreibt der Kanton vor, dass im Jahr 2016 oder 2017 entsprechende Rückstellungen gebildet werden müssen. Gemäss BLPK betragen die Kosten der Reduktion rund 10% - 15% der Rentenskapitalien. Die exakten Kosten können heute noch nicht beziffert werden. Aus diesem Grund wird die bestehende Rückstellung nicht aufgelöst. Eine Erhöhung der Rückstellung erfolgt im Jahr 2017.</p>

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER RÜCKSTELLUNGEN			Rechnung 2016
Konto	Bezeichnung/Zweck	Buchwert 01.01.2016 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2016 CHF	Begründung
20560.02	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Kommunale Lehrpersonen der Stadt Liestal	580'000	-556'453	23'548	<p><u>BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015:</u> Der Kanton hat der Stadt Liestal für die Pensionskassen-Unterdeckung per 31.12.2015 der kommunalen Lehrpersonen insgesamt CHF 556'452.50 im Jahr 2016 in Rechnung gestellt. Dieser Betrag wird durch die mit der RE15 getätigten Rückstellung finanziert/verrechnet.</p> <p><u>BL Pensionskasse - Deckungsgrad Jahr 2016:</u> Gemäss Mitteilung der BLPK schliessen alle Vorsorgewerke innerhalb der BLPK mit einem Deckungsgrad >100% ab. Somit ist keine Rückstellung notwendig.</p> <p><u>BL Pensionskasse – Senkung technischer Zinssatz:</u> Per 1.1.2018 wird der technische Zinssatz von 3.0% auf 1.75% reduziert werden. Dies wird eine neue Deckungslücke in Mio.-Höhe entstehen lassen. Aus diesem Grund schreibt der Kanton vor, dass im Jahr 2016 oder 2017 entsprechende Rückstellungen gebildet werden müssen. Gemäss BLPK betragen die Kosten der Reduktion rund 10% - 15% der Rentenkaptialien. Die exakten Kosten können heute noch nicht beziffert werden. Aus diesem Grund wird die bestehende Rückstellung nicht aufgelöst. Eine Erhöhung der Rückstellung erfolgt im Jahr 2017.</p>

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN	Rechnung 2016
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag CHF	
Eventualverpflichtungen			
Quartierplan Rebgarten/Parkhaus Rebgarten	<p><u>Einwohnerrats-Beschluss vom 16. März 2016 (Nr. 2015/222):</u> Gemäss stadträtlichem Antrag genehmigt der Rat mit 26 Ja-Stimmen bei 7 Nein-Stimmen und 2 Enthaltungen einen Strukturbeitrag in der Höhe von CHF 15'000.-- (zuzüglich Mehrwertsteuer) pro zusätzlichen öffentlichen Parkplatz, maximal CHF 900'000.-- (zuzüglich Mehrwertsteuer) an die Bauherrschaft des Quartierplans Rebgarten.</p> <p>Mit dem Bau des Parkhauses ist ca. in den Jahren 2017/2018 zu rechnen.</p>	max. 972'000.- (inkl. MwSt)	
Basellandschaftliche Pensionskasse: Reduktion Technischer Zinssatz	<p>Per 1.1.2018 wird der technische Zinssatz von 3.0% auf 1.75% reduziert werden. Dies wird eine neue Deckungslücke in Mio.-Höhe entstehen lassen. Aus diesem Grund schreibt der Kanton vor, dass im Jahr 2016 oder 2017 entsprechende Rückstellungen gebildet werden müssen. Gemäss BLPK betragen die Kosten der Reduktion rund 10% - 15% der Rentenkapitalien. Die exakten Kosten können heute noch nicht beziffert werden. Aus diesem Grund wird die bestehende Rückstellung nicht aufgelöst. Eine Erhöhung der Rückstellung erfolgt im Jahr 2017.</p> <p>Im Sinne der Transparenz erfolgt in der Jahresrechnung 2016 als Eventualverpflichtung für die Vorsorgewerke der Stadt Liestal und das Vorsorgekwerk des Kantons für den Anteil der kommunalen Lehrpersonen ein Abschätzung der Kosten.</p> <p>Vorsorgewerk Stadt Liestal: ca. 10% - 15% der Rentenkapitalien entsprechen 3 Mio. CHF - 5 Mio. CHF.</p> <p>Vorsorgewerk des Kantons: Anteil kommunale Lehrpersonen es wird mit Kosten in der gleichen Grössenordnung gerechnet.</p>	ca. 6'000'000.- bis 10'000'000.-	

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN	Rechnung 2016
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag CHF	
Eventualguthaben			
Gemeinnütziger Verein für Alterswohnungen	Die in den Jahren 1971 und 1977 gewährten Gemeindebeiträge von Total CHF 306'855.-- wären im Jahr 2001 zur Rückzahlung fällig geworden. Gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 381 vom 7. August 2001 wird auf die Rückzahlung so lange verzichtet, als der Gemeinnützige Verein für Alterswohnungen seinen Vereinszweck zu erfüllen vermag. Damit werden die notwendigen Erneuerungsinvestitionen ermöglicht.		306'855.-
Ergänzungsleistung-Rückerstattung	<p>Die Einwohnergemeinden bezahlen seit dem Jahr 2011 einen Gemeindebeitrag an die Pflegefinanzierung ihrer Einwohner in Pflegeheimen. Diese Gemeindebeiträge führten zu einer Entlastung bei den Ergänzungsleistungen (EL), von welcher auch der Kanton gemäss dem damals geltenden EL-Schlüssel zu 68% profitierte. Seinerzeit hatte der Kanton den Einwohnergemeinden versprochen, ihnen die gesparten Millionen als Ausgleich für ihren Mehraufwand zurückzuerstatten. Aufgrund der prekären finanziellen Situation des Kantons hat der Regierungsrat im Sommer 2015 jedoch beschlossen, auf eine unmittelbare Ausgleichszahlung zu verzichten. Im November 2015 stellte der Kanton bei gegebener Gesundung der Kantonsfinanzen eine Ausgleichszahlung in Aussicht. Somit stand für beide Seiten fest, dass der Kanton den Gemeinden insgesamt CHF 45 Mio. für den Ausgleich für die kommunale Pflegefinanzierung der Jahren 2011-2015 zu leisten habe.</p> <p>Der Landrat hatte am 28. Januar 2016 beschlossen, dass der Kanton den Einwohnergemeinden zur Kompensation der EL-Entlastung durch die kommunale Pflegefinanzierung in den Jahren 2011 - 2015 per Rechnungsjahr 2015 <u>einmalig und abschliessend CHF 15 Mio. leistet</u> (für die Stadt Liestal ca. TCHF 746).</p> <p>Die Initiativ-Gemeinden haben am 15. August 2016 die "<u>Fairness-Initiative</u>" (Gemeindeinitiative) eingereicht. Die Gemeinden fordern zur Kompensation der Ergänzungsleistung-Entlastung des Kantons die Rückerstattung der gesamten 45 Millionen bis Ende 2020, die der Kanton seit der Revision des Krankenversicherungsgesetzes im Jahr 2011 gespart hat.</p>		1'500'000.-

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN	Rechnung 2016
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag CHF	
Sozialhilfe - Ausgleichsinitiative	<p>Am 8. März 2016 überreichten 11 Initiativgemeinden dem Kanton die unformulierte "Ausgleichsinitiative Sozialhilfekosten: "Aufgrund der stetigen Zunahme der Sozialhilfekosten sind gewisse Gemeinden an die Grenze ihrer finanziellen Leistungsfähigkeit gelangt. Als Gründe für die überproportionale finanzielle Belastung einiger Gemeinden aufgrund der grossen Zunahme von Sozialhilfebezügerinnen und -bezüger sind die Zentrumsfunktion der betroffenen Gemeinde, deren Anonymität (Gemeindegrosse), die Anschlüsse an den Öffentlichen Verkehr, das Vorhandensein bisheriger Bezügerinnen und Bezüger (Vernetzung), ein hoher Ausländeranteil sowie das Vorhandensein von günstigem Wohnraum zu nennen. Diese Faktoren können durch die Gemeinden nicht beeinflusst werden.</p> <p>Die vorliegende Gemeindeinitiative, genannt «Ausgleichsinitiative», sieht im Wesentlichen vor, 70% der Nettosozialhilfekosten aller Gemeinden des Kantons Basel-Landschaft in einem Pool zusammenzufassen. Dieser Betrag soll auf alle Gemeinden nach der Einwohnerzahl verteilt werden. Die übrigen 30% tragen die Gemeinden nach der geltenden Regelung gemäss dem Wohnsitz der Sozialhilfebezügerinnen und -bezüger.</p> <p>Damit das Geschäft weiterhin von den Gemeinden (im Rahmen des Möglichen) gesteuert wird, wird ein grosser Teil (30%) nicht umverteilt und die internen Verwaltungsaufwendungen bleiben ebenfalls bei den Gemeinden. Zudem tragen alle Gemeinden neu einen gewissen Aufwand pro Einwohner. Damit werden keine falschen Anreize gesetzt."</p> <p>Auf Basis der Rechnungszahlen 2014 würde dies für die Stadt Liestal eine jährliche Entlastung von ca. TCHF 2'000 bedeuten.</p> <p>Mit Vorlage 2017-076 vom 21. Februar 2017 beantragt der Regierungsrat dem Landrat die Ablehnung der Ausgleichsinitiative. Der Regierungsrat schlägt stattdessen vor, beim Härtebeitrag auf Verordnungsstufe Verbesserungen vorzunehmen. Er hat die entsprechenden Änderungsvorschläge bei den Gemeinden in Anhörung gegeben.</p> <p>Die Initiativgemeinden bereiten sich auf einen Abstimmungskampf vor.</p>	2'000'000.-/Jahr	

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN	Rechnung 2016
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag CHF	
Sozialhilfe - Einzelbeitrag nach §8 Finanzausgleichgesetz	<p>Die Stadt Liestal hat beim Kanton ein Gesuch um Einzelbeitrag nach § 8 Finanzausgleichsgesetz gestellt. Liestal liegt auf Rang 1 betreffend die höchste Anzahl "unterstützte Personen" sowie der höchsten "Sozialhilfequote in %", liegt auf Rang 2 betreffend dem höchsten "Nettoaufwand/Einwohner in CHF". In Liestal nahmen im Jahr 2014 die unterstützten Personen im Vergleich zum Kanton mit rund 29% oder fast einem Drittel mit grossem Anteil in der Stadt Liestal zu.</p> <p>Berechnung Einzelbeitrag: Ausgehend von den Sozialhilfekosten <u>über</u> dem Durchschnitt/Einwohner wird die Sonderlastenabgeltung/Einwohner abgezogen. Dazu addiert werden die Zusatzerträge/Einwohner bei einem Steuerfuss von 67% (Einzelbeiträge sollen unzumutbare Steuerfüsse verhindern, deshalb muss der Steuerfuss mindestens 67% aufweisen). Weiter erfolgt eine Reduktion um 20% des Bilanzüberschusses (Eigenkapital)/Einwohner. (Betrachtung des Gesamthaushaltes).</p> <p>Aufgrund dieser Berechnung hätte die Stadt Liestal keinen Anspruch auf einen Einzelbeitrag. Jedoch besteht die Meinung, dass der Einbezug des Bilanzüberschusses in die Berechnung "bestrafend" wirkt für einen gut geführten Haushalt. Der Einzelbeitrag für Liestal vor Kürzung Bilanzüberschuss würde insgesamt rund TCHF 1'250 betragen.</p> <p>Für das Bemessungsjahr 2014 wurde am 12. Januar 2016 ein entsprechendes Gesuch um einen Härtebeitrag gestellt. Der Regierungsrat hat mit Beschluss vom 20. Dezember 2016 das Gesuch abgelehnt. Die Stadt Liestal hat am 22. Dezember 2016 gegen den Entscheid des Regierungsrates beim Kantonsgericht Beschwerde erhoben.</p> <p>Die überproportionale Belastung der Stadt Liestal durch die Sozialhilfekosten dauerte auch im Jahr 2015 an bzw. hat sich weiter akzentuiert, sodass die Stadt Liestal auch für das Bemessungsjahr 2015 auf einen Härtebeitrag angewiesen ist. Am 15. Dezember 2016 wurde deshalb ein weiteres Gesuch um einen Härtebeitrag gestellt.</p>	1'250'000.-	

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN				Rechnung 2016		
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Stand per 01.01 CHF	Zunahme CHF	Abnahme CHF	Stand per 31.12 CHF
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen				446'331.94	0.00	26'644.25	419'687.69
29110					446'331.94	0.00	26'644.25	419'687.69
29110.01	Friedhoffonds	Neue Richtlinie ab 17.06.2014: das vorhandene Kapital wird zwischen Kirchen und Stadt aufgeteilt. Der Anteil Stadt wird für die jährliche Zuweisung an die Sozialberatung sowie für soziale und kulturelle Projekte, Anträge und Härtefälle bis 31.12.2017 verwendet.	kapitalverzehend	0.0%	789.56	0.00	0.00	789.56
29110.02	Altersfonds	Beiträge für die Belange von betagten Menschen mit Wohnsitz in Liestal.	ertragsverzehend	0.0%	140'984.70	0.00	8'135.30	132'849.40
29110.03	Pestalozzifonds	Aus dem Zinsertrag werden Schuhe, Kleider usw. für bedürftige Schulkinder gekauft. Gemäss SR-Beschlüssen Nr. 359 vom 10.04.1979: Fonds gilt auch für Schullagerkosten.	ertragsverzehend	0.0%	95'754.85	0.00	1'850.00	93'904.85
29110.04	Kunstfonds	Die Anschaffung von Werken der bildenden Kunst. Die Zinserträge können durch den Stadtrat für Käufe verwendet werden. Das Grundkapital darf nur mit Zustimmung der Schenkungserben angetastet werden.	ertragsverzehend	0.0%	112'387.30	0.00	5'000.00	107'387.30
29110.05	Weckenfonds	Das Pendant zum Auffahrtwecken, der nur die Knaben berücksichtigt: Alljährlich am 15. Mai "Sophientag" wird sämtlichen in Liestal wohnenden Mädchen der Primarschule ein Wecken abgegeben. Heute werden die Wecken allen Schulkindern am Auffahrtstag abgegeben.	ertragsverzehend	0.0%	58'354.00	0.00	537.95	57'816.05

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN				Rechnung 2016			
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Stand per 01.01 CHF	Zunahme CHF	Abnahme CHF	Stand per 31.12 CHF	
29110.06	Allemandi-Legat	Zuweisung an ein armes Mädchen oder Arbeiterin, die in Liestal wohnhaft oder heimatberechtigt ist sowie gut beleumdet und sparsam ist, sich zu verheiraten oder ein eigenes Geschäft zu gründen.	ertragsverzehrend	0.0%	27'995.53	0.00	1'055.00	26'940.53	
29110.07	Deckbelag: Rankweg	Die „Rückstellung“ für noch nicht eingebauten Deckbelag am Rankweg wurde im Jahr 2009 gebildet (Bilankonto 20000.02). Gemäss Finanzhandbuch – Update 1.2.2016 – sind „Rückstellungen“ für noch nicht eingebaute Deckbeläge als privatrechtliche Zweckbindung darzustellen (Bilankonto 29110.07). Der Einbau des Deckbelag Rankweg ist im Jahr 2016 erfolgt. Die Aufwendungen wurden mit der Rückstellung verrechnet.	kapitalverzehrend	0.0%	10'066.00	0.00	10'066.00	0.00	

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2016			
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Kapital CHF	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils CHF	Buchwert des Anteils per 31.12. CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde (Verwaltungsrat Stiftungsrat Vorstand)
				Kapital	Stimmen					
Sport- und Volksbad Gitterli AG	AG	Betrieb Frei- und Hallenbad als regionales Sport- und Freizeitzentrum	2'250'000	75.6%		14540.01	1'700'500	1.00	mit Kapital-einlage	Stadtrat D. Muri Bereichsleiter S. Zürcher
Baselland Transport AG	AG	Regelmässige Personenbeförderung im Regional- und Fernverkehr	13'100'000	0.1%		14540.03	10'000	1.00	mit Kapital-einlage	---
Hardwasser AG	AG	Trink- und Brauchwassergewinnung	5'000'000	0.2%		14541.01	10'000	10'000.00	mit Kapital-einlage	---
Dietisberg Wohn- und Werkheim AG (Arbeiterheim Dietisberg)	AG	Wohn- und Werkheim für Männer in schwierigen Lebensverhältnissen und sozialen Schwierigkeiten.				14550.01	500	1.00	mit Kapital-einlage	---
Wohngenossenschaft Weiermatt	Genossenschaft	Vermietung von preisgünstigen Wohnungen				14560.01	3'500	1.00	mit Kapital-einlage	---
August und Rosa Fehr-Stiftung	Stiftung	Bepflanzung und Pflege des auf dem Friedhof Liestal sich befindenden Familiengrabes der Stifterin und ihrer Angehörigen; Fütterung der freilebenden Vögel in der Allee in Liestal während der Winterzeit; Verschönerung städtischer Gebäude, Brunnen, Anlagen und des Friedhofes.								Stadtpräsident L. Ott

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2016			
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Kapital CHF	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils CHF	Buchwert des Anteils per 31.12. CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde (Verwaltungsrat Stiftungsrat Vorstand)
				Kapital	Stimmen					
Dichter- und Stadtmuseum Liestal	Stiftung	Führung eines Dichter- und Stadtmuseums im Auftrag der Stadt Liestal, mit der Aufgabe, geschichtliche und kulturelle Werte zu sammeln, bewahren, erforschen, dokumentieren und vermitteln.								Stadtpräsident L. Ott
Trinationaler Eurodistrikt	Verein	Zweck des Trinational Eurodistrict Basel ist die Entwicklung und Vertiefung der Zusammenarbeit zwischen den Städten, Gemeinden, Gemeindeverbänden und Gebietskörperschaften sowie kommunalen Zweckverbänden der trinationalen Agglomeration Basel, insbesondere die Planung und Förderung bi- und trinationaler Projekte und Initiativen von gemeinsamen Interesse. Die Kompetenzen der Mitglieder werden respektiert.								Stadtpräsident L. Ott

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2016			
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Kapital CHF	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils CHF	Buchwert des Anteils per 31.12. CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde (Verwaltungsrat Stiftungsrat Vorstand)
				Kapital	Stimmen					
Tierpark Weihermätteli	Stiftung	Die Stiftung bezweckt die Finanzierung und den Betrieb des Tierparks Weihermätteli in Liestal, um diesen langfristig den Patientinnen und Patienten der Psychiatrie Baselland sowie der regionalen Bevölkerung als Naherholungsgebiet zugänglich zu machen. Die Stiftung hat gemeinnützigen Charakter und verfolgt keinen Erwerbszweck.								Stadtpräsident L. Ott
Tourismus Liestal	Verein	Die Stadt Liestal bekannt zu machen und den Tourismus zu fördern. Spazier- und Wanderwege zu erstellen und zu unterhalten. Ruhebänke aufzustellen und zu unterhalten. Den Aussichtsturm in Stand zu halten und die Wirtschaft beim Aussichtsturm zu betreiben sowie sich um den Unterhalt der Wettersäule in der Allee zu kümmern.								Stadtpräsident L. Ott

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2016			
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Kapital CHF	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils CHF	Buchwert des Anteils per 31.12. CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde (Verwaltungsrat Stiftungsrat Vorstand)
				Kapital	Stimmen					
Werner Hasenböhler-Stiftung	Stiftung	Unterstützung von Institutionen oder Projekten aus den Bereichen Kultur im Kanton Basel-Landschaft, insbesondere in der Stadt Liestal, Natur- und Vogelschutz in der Region Nordwestschweiz, mit Schwergewicht in der Stadt Liestal und deren Grossraum sowie krebskranke Kinder und deren Familien aus der Region Nordwestschweiz. Der Zweck beinhaltet auch die Unterstützung von Einzelpersonen und bereits bestehender Institutionen und Projekte. Der Stifter behält sich eine Änderung des Stiftungszweckes im Sinne von Art. 86a ZGB vor.								Stadtpräsident L. Ott
Alters- und Pflegeheim Frenkenbündten	Stiftung	Bau und Betrieb eines politisch und konfessionell neutralen Alters- und Pflegeheimes; den Bau weiterer Alters- und Pflegeheime	2'165'000	57.6%	8	---	1'248'000	0.00	mit Stiftungs- vermögen	Stadträtin R. Nebiker Bereichsleiter R. Frei

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2016	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2016 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kreis Liestal	Vertrag	Gemeinsame Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	Arisdorf Augst Frenkendorf Füllinsdorf Giebenach Hersberg Lausen Liestal Lupsingen Pratteln Ramlinsburg Seltisberg	Beitrag: 381'710.22 (1401.3612.0400) Uneinbringbare Kosten: 63'975.70 (1401.3130.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Schiessanlage Sichern	Interkommunaler Vertrag	Rechte und Pflichten bezüglich der Gemeinschaftsschiessanlage Sichern in Liestal	Frenkendorf Liestal	71'801.50 (Funktion 1611; Netto)	Zahlungspflicht gemäss interkommunalen Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Regionaler Führungsstab (RFS Ergolz)	Vertrag	Gemeinsamer regionaler Führungsstab	Liestal Lausen	25'724.75 (1620.3612.0440)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Gemeinsame Zivilschutzkompanie (ZS Kp Ergolz)	Vertrag	Gemeinsame Zivilschutzkompanie	Liestal Lausen	186'371.28 (1620.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Vertrag	Führung einer Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Arisdorf Bubendorf Hersberg Liestal Lupsingen Ramlinsburg Seltisberg	1'077'369.68 (2120.3612.1600)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR D. Muri

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2016	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2016 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Schulrat für die Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Vertrag	Gemeinsamer Schulrat für die Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Arisdorf Bubendorf Hersberg Liestal Lupsingen Ramllinsburg Seltisberg	---	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR D. Muri
Kreislogopädie	Vereinbarung	Führung einer gemeinsamen Logopädie	Arisdorf Hersberg Liestal Ramllinsburg	408'513.59 (2120.3612.2600)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR D. Muri
Regionale Musikschule Liestal	Zweckverband	Führung einer gemeinsamen Musikschule	Arisdorf Frenkendorf Füllinsdorf Hersberg Lausen Liestal Lupsingen Ramllinsburg Seltisberg	Beitrag ordentlich: 1'112'515.30 (2140.3632.0600)	Zahlungspflicht gemäss Statuten	Bildung/Sport SR D. Muri BL S. Zürcher
Schulrat der Regionalen Musikschule Liestal	Vertrag	Gemeinsamer Schulrat für die Regionale Musikschule Liestal	Arisdorf Frenkendorf Füllinsdorf Hersberg Lausen Liestal Lupsingen Ramllinsburg Seltisberg	---	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR D. Muri

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2016	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2016 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Regionales Alters- und Pflegeheim FRENKENBÜNDTEN	Leistungsvereinbarung	Betrieb des Alters- und Pflegeheimes Auftragnehmerin: Regionales Alters- und Pflegeheime FRENKENBÜNDTEN als juristisch unabhängige Stiftung	Arisdorf Bubendorf Hersberg Lausen Liestal Lupsingen Seltisberg	2'038'286.45 (4120.3614.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung im Rahmen der Pflegefinanzierung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Mütter- und Väterberatung Region Liestal	Leistungsvereinbarung	Mütter-/Väterberatung Auftragnehmer: Verein Mütter- und Väterbetreuung Region Liestal (VMVB)	Augst Bennwil Büren Frenkendorf Füllinsdorf Gempen Giebenach Hochwald Liestal Nuglar-St. Pantaleon Pratteln Seewen	46'604.60 (4210.3636.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Spitex Regio Liestal	Leistungsvereinbarung	Ambulante Hilfe und Pflege	Arboldswil Bretzwil Frenkendorf Füllinsdorf Lauwil Liestal Lupsingen Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen	Beitrag: 1'022'876.50 (4210.3636.0401) überkom.Aufgaben 31'371.90 (4210.3636.0402)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2016	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2016 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Pilzkontrolstelle	Vereinbarung	Gemeinsame Führung einer Pilzkontrolstelle	Frenkendorf Füllinsdorf Liestal	592.35 (4340.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Jugendarbeit Liestal/Region	Leistungsvereinbarung	Jugendarbeit Auftragnehmerin: Kompetenzzentrum Kind, Jugend, Familie KJF der Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL	Bubendorf Füllinsdorf Lausen Liestal Lupsingen Reigoldswil Seltisberg Ziefen	65'000.-- (5440.3636.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Unterhalt Gemeindestrassen	Vereinbarung	Unterhalt Hammerstrasse und Schöntalweg	Füllinsdorf Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserlieferung an Arisdorf	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Arisdorf Liestal	23'704.40 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserlieferung an Nuglar	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Liestal Nuglar-St. Pantaleon	31'882.95 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserlieferung an Seltisberg	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Liestal Seltisberg	29'449.45 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserlieferung von Frenkendorf	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Frenkendorf	Frenkendorf Liestal	7'342.20 (7101.3612.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserbezug in Notlagen	Vereinbarung	Gegenseitiger Wasserbezug in Notlagen	Bubendorf Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Betriebe SR D. Spinnler

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2016	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2016 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Regionales Notschlachtlokal hinteres Frenketal, Ziefen und Umgebung	Vertrag	Finanzierung, Bau, Betrieb und Benützung des regionalen Notschlachtlokals	Arboldswil Bretzwil Bubendorf Lausen Lauwil Liestal Lupsingen Ramllinsburg Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen	0.-- (8120.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Zukunft Frenkentaler	Vereinbarung	Regionale Entwicklungsplanung	Bubendorf Hölstein Lauwil Liestal Lupsingen Niederdorf Ramllinsburg Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen	38'000.-- (7900.3132.0304)	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Stadtbauamt SR R. Nebiker

Stadt Liestal		ERLÄUTERUNGEN DES STADTRATS ZUR JAHRESRECHNUNG						Rechnung 2016
Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
0120.3132.0100	SR - Dienstleistungen + Honorare	59'857.70		110'000		50'142.30		Verzicht auf externe Begleitung im Strategieprozess EP 17.
0220.3010.0101	ZD - Löhne	601'405.95		583'100		-18'305.95		Auszahlung Gleitzeitguthaben sowie temporäre Unterstützung des Informationsdiensts (redaktionelle Beiträge im LA).
0220.3010.0200	FE - Löhne	1'257'906.80		1'288'000		30'093.20		Zeitlich verzögerte Stellenneubesetzung sowie Bezug unbezahlter Urlaub.
0220.3010.0400	SS-VP - Löhne	224'584.80		268'400		43'815.20		Organisatorische Änderung in der Abteilung Sicherheit sowie 2monatige Vakanz der Stelle Sicherheitsinspektorat.
0220.3052.0200	FE - Pensionskasse	94'748.10		113'100		18'351.90		Zeitlich verzögerte Stellenneubesetzung sowie Bezug unbezahlter Urlaub.
0220.3090.0300	SB - Weiterbildung	3'692.80		20'000		16'307.20		Es wurden weniger Weiterbildungen als erwartet besucht.
0220.3130.0102	Verwaltung - Verbandsbeiträge	56'411.79		45'400		-11'011.79		Beitrag an die IBA Internationale Bauausstellung (Stützung der Bahnhofprojekte).
0220.3130.0400	SS-VP - Dienstleistungen Dritter	52'315.60				-52'315.60		Erhöhung der Nachparkingkontrollen von zwei auf vier Kontrollen (höhere Erträge Konto 6150.4240.0402). Nachtragskredit SR vom 10.05.2017 über TCHF 58 für Projektleitung Sicherheitskonzept öffentliche Gebäude (ausgeschöpft TCHF 38). Nachtragskredit SR vom 10.05.2017 über TCHF 14 für Sicherheitspatrouillen beim KG Schwieri.
0220.3158.0200	Informatik - Externer IT-Support	209'185.75		191'000		-18'185.75		Das Budget für die Informatik-Aufwendungen sind insgesamt eingehalten. Dem Mehraufwand aus externem IT-Support stehen Minderaufwendungen im Bereich Soft- und Hardware entgegen.
0220.4210.0301	SB - Gebühren Baupolizei		119'352.30		100'000		19'352.30	Es wurden mehr Baugesuche bearbeitet als im Budget angenommen.
0220.4260.0300	SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		24'208.20				24'208.20	Rückerstattung aus Unfallversicherung (nicht budgetiert).
0220.4290.0100	ZD - Erträge Liestal aktuell		41'314.50		75'000		-33'685.50	Wahljahr brachte entgegen den bisherigen Erfahrungen deutlich weniger Inserate.
1110.3611.0400	Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben	333'239.55		345'000		11'760.45		Die Rechnungsstellung erfolgt nach den effektiv geleisteten Stunden.
1110.3611.0401	Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen	34'704.00				-34'704.00		Die Administration der Bussen wurde für 2015 erstmals separat ausgewiesen und für 2017 erstmals budgetiert. Früher wurden sie bei den Bussenerträgen in Abzug gebracht.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
1110.4270.0400	Verkehr - Bussen		233'260.05		180'000		53'260.05	Die Bussen sind abhängig von den effektiven Verfehlungen. Da in den letzten Jahren die Bussen jeweils über TCHF 200 lagen, wurde der Budgetbetrag 2017 erhöht.
1400.3030.0200	Kataster - Temporäre Arbeitskräfte	21'130.55		6'800		-14'330.55		Das Projekt "Nachführung Kataster" wurde per Mitte Jahr 2016 beendet.
1400.3132.0301	Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten	756.00		70'000		69'244.00		Das Projekt der Neuvermessung des Feldgebiets wurde durch den Kanton noch nicht in Angriff genommen. Demzufolge ist im 2016 auch kein Beitrag der Stadt Liestal fällig. Die Realisierung ist 2017 - 2019 vorgesehen. Der Gesamtkredit für die Beiträge der Stadt Liestal wurde im Budget 2017 bewilligt.
1401.3010.0400	Vormundschaft - Löhne	164'872.20		174'900		10'027.80		Der Lohnaufwand für die Mandatsführung ist ein prozentualer Ansatz der Gehälter der Sozialarbeitenden. Durch die Verschiebung von 20 Stellenprozenten der Sozialarbeitenden zu der Administration Sozialberatung reduzierte sich dieser Betrag.
1401.3130.0400	KESB - Diensleistungen verfügt durch KESB	63'975.70		100'000		36'024.30		Es werden vermehrt Kinderschutzmandate durch die Mandatsträger der Sozialberatung Liestal geführt (Ablösung von externen Mandatsträgern). Im Weiteren konnten bei einer Klienten infolge Hausverkauf die Mandatsführungskosten verrechnet werden.
1401.3130.0401	Vormundschaft - Verfügt von Stadt Liestal, Dienstl.	93'882.95		50'000		-43'882.95		Massnahmen, welche im Einverständnis mit den Klienten eingeleitet werden können, bedürfen keiner Verfügung durch die KESB, weshalb die Verbuchung nicht unter dem Konto 1401.3130.0400 erfolgt.
1500.3010.0402	FW Uebungen/Kurse - Sold	105'935.00		151'900		45'965.00		Die Abweichung entstand durch den schwankenden Mannschaftsbestand (Austritt) sowie unplanbaren Absenzen bei den Übungen.
1500.3010.0403	FW Einsätze - Sold	128'940.00		95'000		-33'940.00		Bedingt durch die starken Unwetter im Mai/Juni 2016 mussten mehr Einsatzstunden geleistet werden.
1500.3010.0407	FW Leiter Schutz/Rettung - Löhne	110'029.15		86'800		-23'229.15		Organisatorische Änderung in der Abteilung Sicherheit.
1500.3090.0400	Feuerwehr - Aus- und Weiterbildung	6'407.75		20'800		14'392.25		Bedingt durch die starken Unwetter im Mai/Juni 2016 konnten externe Ausbildungen nicht durchgeführt werden.
1500.3111.0400	Feuerwehr - Apparate, Maschinen, Fahr-/Werkzeuge	50'662.18		39'500		-11'162.18		Die starken Unwetter im Mai/Juni 2016 führte zu einem hohen Materialverschleiss. Es brauchte Ersatzbeschaffungen von Wasseraugern und Schabern.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
1500.4200.0400	Feuerwehr - Ersatzabgaben		532'997.15		550'000		-17'002.85	Die Erträge der Ersatzabgaben sind abhängig von der Anzahl und vom steuerbaren Einkommen der Feuerwehrdienstpflichtigen, die nicht persönlich Dienst leisten.
1500.4614.0400	Feuerwehr - Nachbarhilfe		19'127.00		8'000		11'127.00	Zunahme von Ergänzungseinsätzen gemäss Feuerwehrgesetz und Grundeinsätze für andere Feuerwehren, welche das Tagespikett nicht sicherstellen konnten.
1500.4900.0400	Feuerwehr / Fasnacht/Chienbäse - int. Verrechnung				10'000		-10'000.00	Der effektive Aufwand wird bereits in anderen Konten verrechnet. Dieses Konto wird ab 2017 nicht mehr budgetiert.
1500.4910.0400	Feuerwehr / Fasnacht-Chienbäse - int.Verr.Personal				15'000		-15'000.00	
1611.3143.0300	Schiessanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	19'468.15		3'000		-16'468.15		Wasserschaden nach Unwetter. Aufwendungen für Reinigung Kanalisation und Scheibenstand. Ein Teil wurde von der BGV rückerstattet. Siehe Konto 1611.4260.0400.
1611.4260.0400	SA Sichern - Rückerstattungen Dritter		17'079.95		2'000		15'079.95	
1620.3111.0400	Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - aus Ersatzbeiträgen	98'418.85		115'000		16'581.15		Die Anschaffung des Wechselladers war günstiger als offeriert/budgetiert.
1620.3612.0400	ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal	186'371.28		196'400		10'028.72		Insgesamt geringere Aufwendungen ergeben einen kleineren Anteil Stadt Liestal für den ZSO Ergolz.
1620.3612.0440	RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal	25'724.75		42'900		17'175.25		Insgesamt geringere Aufwendungen ergeben einen kleineren Anteil Stadt Liestal für den RFS Ergolz.
1620.4501.0400	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten		98'418.85		115'000		-16'581.15	Siehe Kommentar zu Konto 1620.3111.0400.
1622.3111.0400	ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahr-/Werkzeuge	36'993.15		3'500		-33'493.15		Während der Hochwasser Mai/Juni musste zusätzliches Material für die Wasserwehr beschafft werden. Die Zusatzbeschaffung wurde von der Kommission unter der Auflage bewilligt, dass das Gesamtbudget nicht überschritten werden darf.
1622.4612.0401	ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden		186'371.28		196'400		-10'028.72	Insgesamt geringere Aufwendungen ergeben einen kleineren Anteil Stadt Liestal für den ZSO Ergolz.
1623.3010.0440	RFS - Löhne			15'700		15'700.00		Entschädigungen Stabsmitglieder laufen nicht über das Konto Löhne. Sie wurden auf das Konto 1623.3000.0440 verbucht.
1623.4612.0441	RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung		25'724.75		42'900		-17'175.25	Insgesamt geringere Aufwendungen ergeben einen kleineren Anteil Stadt Liestal für den RFS Ergolz.
2110.3040.0600	KG - Erziehungszulagen	10'983.00				-10'983.00		Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 12'000) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 0.50% kann als sehr gering bezeichnet werden.
2110.3052.0600	Kindergarten - Pensionskassen	179'219.00		167'700		-11'519.00		
2110.3110.0316	KG Frenke Klein-KG - Mobiliar und Geräte			30'000		30'000.00		Siehe Kommentar zu Konto 2120.3110.5300.
2110.4260.0600	Kindergarten - Rückerstattungen Dritter		100'245.40				100'245.40	Rückerstattungen aus Personalversicherungen werden nicht budgetiert.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
2110.4612.0600	Kindergarten Schulgelder - Entsch. Gemeinden				12'800		-12'800.00	Es wurden ausnahmsweise keine Kinder anderer Gemeinden in Liestal beschult, somit sind auch keine Entschädigungen eingegangen.
2120.3020.0601	Primarschule Lehrkräfte - Löhne	6'516'928.36		6'600'000		83'071.64		Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 12'000) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 0.50% kann als sehr gering bezeichnet werden.
2120.3040.0600	PS - Erziehungszulagen	33'702.65				-33'702.65		
2120.3050.0600	Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verw.Kosten	409'026.99		430'100		21'073.01		
2120.3104.0601	Primarschule - Lehrmittel	99'416.75		135'500		36'083.25	Aufgrund der Überschreitungen im ICT Projekt wurden Massnahmen ergriffen und gewisse Anschaffungen nicht getätigt.	
2120.3110.5300	SA Rotacker - Mobiliar und Geräte	79'962.74		66'000		-13'962.74		Mehraufwand kompensiert durch Minderaufwand in Konto 2110.3110.0316.
2120.3153.0600	ICT Bildung - Unterhalt Hardware			13'000		13'000.00		Der geplante Unterhalt wurde ausgesetzt, als sich eine Überschreitung im ICT-Projekt abzeichnete.
2120.3158.0600	ICT Bildung - Externer IT-Support	65'407.50		48'200		-17'207.50		Der Aufwand für die erste Betriebsphase der ICT an Beratung war deutlich grösser als angenommen. Die Überschreitungen wurden andernorts kompensiert.
2120.3612.1600	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	1'077'369.68		1'088'700		11'330.32		Anteil der Stadt Liestal an die Kreisschule "Spezielle Förderung".
2120.3612.2600	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	408'513.59		440'800		32'286.41		Anteil der Stadt Liestal an die Kreisschule "Logopädie".
2120.4260.0601	PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)		68'108.20				68'108.20	Rückerstattungen aus Personalversicherungen werden nicht budgetiert.
2120.4611.0600	Taggelder Löhne Primarschule - Entsch. Kanton		18'355.95				18'355.95	Nicht budgetierter Ertrag aus der Taggeldversicherung für Krankheitsfälle.
2120.4612.0600	Primarschule Schulgelder - Entsch. Gemeinden		50'215.40		10'000		40'215.40	Es wurden mehr Schülerinnen und Schüler aus anderen Gemeinden in Liestal beschult, als abzusehen war.
2120.4910.0200	Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		29'706.90		45'800		-16'093.10	Diese internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung und der Logopädie.
2121.3020.1601	Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne	847'859.95		860'000		12'140.05		Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 12'000) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 0.50% kann als sehr gering bezeichnet werden.
2121.3020.2600	Logopädie Lehrkräfte - Löhne	361'102.55		376'000		14'897.45		
2121.3052.1600	Kleinklasse - Pensionskasse	96'268.40		77'400		-18'868.40		
2121.3052.2602	Logopädie - Pensionskasse	47'479.80		33'900		-13'579.80		

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
2121.3900.1600	Kleinklasse Primar - SA Primar - int. Verr.	165'640.18		206'200		40'559.82		Diese internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung und der Logopädie.
2121.3910.1201	Primar Kleinklasse / Primar - int. Verr. (2121/2120)	71'128.34		95'300		24'171.66		
2121.4612.1600	Primarschule Kleinklassen - Entsch. Gemeinden		193'305.75		245'800		-52'494.25	Beiträge der Kreisschulgemeinden sowie der Stadt Liestal an die "Spezielle Förderung". Im Vergleich zum Budget rund TCHF 60 weniger Aufwand zu verrechnen.
2121.4612.1601	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal		1'077'369.68		1'088'700		-11'330.32	
2121.4612.2600	Primarschule Logopädie - Entsch. Gemeinden		58'693.70		31'000		27'693.70	Beiträge der Kreisschulgemeinden sowie der Stadt Liestal an die "Logopädie". Im Vergleich zum Budget mehr Schüler aus anderen Gemeinden zu verrechnen. Somit ist der Anteil Liestal tiefer.
2121.4612.2601	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal		408'513.59		440'800		-32'286.41	
2140.3632.0600	Musikschule - Beitrag an RML	1'112'515.30		1'092'000		-20'515.30		Die Entwicklung der Musikschule schlägt sich in einer erhöhten Lektionenzahl nieder.
2170.4472.0315	KG Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		18'155.05		7'000		11'155.05	Mietertrag aus den Jahren 2015/16 wurden im selben Jahr verbucht.
2171.3010.0200	Wartung & Unterhalt: Löhne Unvorhergesehenes			33'800		33'800.00		Auf diesem Konto wurde im Betrag von TCHF 33.8 Lohnaufwendungen für Unvorhergesehenes budgetiert. Die effektive Verbuchung der Mehr- und Minderaufwände der Löhne erfolgt auf den Detailkonti in der Funktion 2171 und Aufwandart 3010. Insgesamt resultierte ein Minderaufwand von TCHF 21 für Lohnaufwendungen.
2171.3010.5301	SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne	123'908.55		112'000		-11'908.55		Eine Mitarbeiterin war langzeit erkrankt. Das Arbeitsverhältnis wurde im Frühling aufgelöst.
2171.3120.1300	SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	34'356.40		55'000		20'643.60		
2171.3120.2300	SA Frenke - Ver- und Entsorgung	77'036.70		90'000		12'963.30		Der Winter 2015/16 war ein milder Winter mit wenigen Heizgradtagen. Dies machte sich im Energieverbrauch aller Gebäude der Stadt Liestal bemerkbar. Die Heizkosten liegen im normalen Schwankungsbereich und sind witterungsabhängig.
2171.3120.2301	SA Frenke MZH - Ver- und Entsorgung	62'421.50		115'000		52'578.50		
2171.3120.3300	SA Gestadeck - Ver- und Entsorgung	18'921.90		30'000		11'078.10		
2171.3120.5300	SA Rotacker- Ver- und Entsorgung	29'871.95		50'000		20'128.05		
2171.3120.5301	SA Rotacker MZH - Ver- und Entsorgung	26'973.00		45'000		18'027.00		
2171.3130.0302	SA: Harmos - Umzugsaufwendungen			10'000		10'000.00		Alle Umzüge waren im Zusammenhang mit dem Umbau Frenke und wurden über das Investitionskonto verbucht.
2171.3144.0800	Wohnungen VV Kindergarten W&U g+t - Unterhalt	14'311.41		30'000		15'688.59		Keine Mieterwechsel und somit auch keine baulichen Aufwendungen.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
2171.3144.2300	SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	282'336.90		15'000		-267'336.90		Das Provisorium der Schule Frenke musste aus finanzrechtlichen Gründen über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden und nicht wie ursprünglich angenommen über die Investitionsrechnung.
2171.3160.2300	SA Frenke - Miete und Pacht Liegenschaften	109'557.36				-109'557.36		
2171.3144.4300	SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	57'969.10		30'000		-27'969.10		Wasserschaden im Untergeschoss. Rückerstattung der Versicherung ist im Jahr 2017 auf Konto Nr. 2171.4260.4300 erfolgt.
2171.4472.2401	MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		37'717.70		50'000		-12'282.30	Die Einnahmen sind abhängig von der Anzahl der Belegungsgesuche. Es gab im 2016 weniger Anfragen.
2171.4900.0200	SA Primar / Kleinklasse Primar - interne Verr.		160'760.00		200'900		-40'140.00	Diese Internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die "Spezielle Förderung" und der "Logopädie".
2172.3010.2351	SA Frenke Sek Raumpflege - Stundenlöhne	83'061.70		95'000		11'938.30		Der Kanton hat für das Jahr 2016 beschlossen, keine Fenster-/Storeneinigung durchzuführen. Daher Minderausgaben bei der Raumpflege.
2172.3130.1300	SA Burg - Dienstleistungen Dritter	19'440.00				-19'440.00		Zukauf externer Dienstleister aufgrund Krankheitsvertretung Hauswart und Rückerstattung der Versicherung.
2172.4260.1301	SA Burg Wartung Personalvers. - Rückerst. Dritter		21'705.10				21'705.10	
2180.3010.0601	Mittagstisch - Löhne	89'811.30		75'000		-14'811.30		Die Nachfrage nach dem Angebot der schulergänzenden Betreuung ist steigend. Ein Teil des Anstiegs ist dem Provisorium der Frenke im Rotacker geschuldet sein. Der Frenkemittagstisch musste sowohl im Provisorium in der Frenke als auch im Rotacker geführt werden.
2190.3158.0600	Informatik - Software - Dienstleistungen	10'003.95		23'100		13'096.05		Auch hier findet sich ein Teil der Kompensation für die Überschreitung des Projektkredits ICT.
3110.3635.0100	Kulturanbieter - Beiträge für Veranstaltungen	90'551.25		40'000		-50'551.25		Ausserordentliche Beiträge an die Konzertsreihe VivaCello sowie die Restauration der Orgel in der Stadtkirche (Setzeranlage) - beide Beiträge ausserhalb des Budgets im Rahmen der Stadtratskompetenz.
3120.3120.0700	Wasser/Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung	110'034.40		100'000		-10'034.40		Im Rahmen der budgetierten Grössenordnung.
3120.3143.0700	Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten	149'617.75		217'500		67'882.25		Im Budget waren sehr viel mehr zu optimierende Brunnen enthalten als umgesetzt wurden.
3290.3130.0400	Fasnacht/Chienbesen - Dienstleistungen Dritter	155'791.00		131'400		-24'391.00		Mehraufwand in den Bereichen Abfallentsorgung, Signalisation, Absperrmaterial sowie Sicherheit.
3290.3900.0400	Fasnacht, Chienbäse / Feuerwehr - int. Verrechnung			10'000		10'000.00		Der effektive Aufwand wird bereits in anderen Konten verrechnet. Dieses Konto wird ab 2017 nicht mehr budgetiert.
3290.3910.0400	Fasnacht-Chienbäse / Feuerwehr - int. Verrechnung			15'000		15'000.00		

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
3410.3010.0600	Sport - Löhne	38'757.15		16'000		-22'757.15		Die Überschreitung resultiert aus dem Angebot des "Freiwilligen Schulsports" der hohe Nachfrage geniesst. Die zugehörigen Ertragskonti sind ebenfalls erhöht, so dass der "Freiwillige Schulsport" in der Summe kostenneutral ist. Dies bildet sich in der Rechnung jedoch nicht ab, da die jeweiligen Zahlungen in unterschiedlichen Rechnungsperioden anfallen.
3410.4630.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Bund		10'104.00				10'104.00	Beiträge Bund wurden nicht budgetiert.
3414.3143.0700	Sportanlagen - Unterhalt übrige Tiefbauten	74'954.70		56'000		-18'954.70		Notsanierung der Heizung (TCHF 21).
4120.3614.0400	Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung (Pflegefiananzierung)	2'038'286.45		1'900'000		-138'286.45		Die Pflegefinanzierung ist abhängig von der Anzahl Betagten in den Pflegeeinrichtungen sowie von der entsprechenden Pflegestufe. Der Kostenanstieg ist trotz der Berücksichtigung der demographischen Entwicklung in der Zunahme der Betagten sowie im zunehmend späteren Heimeintritt in einer höheren Pflegestufe begründet.
4120.3637.0401	Pflegeheime - Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011	-10'000.00				10'000.00		Die Nachzahlung erfolgte im Jahr 2015. Es erfolgte aber eine Nachrechnung im 2016.
4120.4637.0400	Pflegeheime-Rzlg.Darlehen priv.Haushalte §38 GeBPA		62'098.30		80'000		-17'901.70	Die Rückforderung der Darlehen lässt sich schwer abschätzen. Sie sind abhängig von der Veräusserung von Liegenschaften und/oder dem Ableben der Bezüger/innen.
4210.3635.0400	Spitex private Organisationen - Beiträge	64'491.45		80'000		15'508.55		Die privaten Spitexorganisationen sind seit dem 1. Januar 2016 beitragsberechtigt. Das Budget wurde auf einer Schätzung des Kantons erstellt. Der Betreuungsbedarf durch die private Spitex war nicht so hoch wie angenommen.
4210.3636.0401	Spitex Regio Liestal - Beitrag	1'022'876.50		1'100'000		77'123.50		Die Budgetkosten basieren auf einer Hochrechnung unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung. Die effektiven Kosten sind jedoch abhängig von der Anzahl der Leistungsbezüger.
4210.3637.0400	Geburtshilfe - Beiträge für Heimgeburten			20'000		20'000.00		Die Vergütung der Inkonvenienzentschädigung wurde auf kantonaler Ebene neu geregelt. Mit der Neuregelung ist der Kanton Kostenträger.
4331.3132.0200	Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	195'082.85		210'000		14'917.15		Kinder- und Jugendzahnpflege: insgesamt resultiert ein Minderaufwand gegenüber BU16 von TCHF 15.
4331.3132.0201	Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten	315'371.30		370'000		54'628.70		
4331.3637.0201	KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	117'635.80		130'000		12'364.20		
4331.4637.0200	Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		201'398.80		220'000		-18'601.20	
4331.4637.0201	Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		314'134.50		360'000		-45'865.50	
5320.3631.0400	Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton	3'309'988.00		3'252'000		-57'988.00		Der Gemeindeanteil für Ergänzungsleistungen AHV im Betrag von TCHF 3'310 ist um TCHF 58 höher als budgetiert. Die Budgetvorgaben erfolgen vom Kanton.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
5450.3636.0400	FEB - Beiträge an private Institutionen	197'219.25		280'000		82'780.75		Die FEB wurde per 1. Januar 2016 eingeführt. Es wurden weniger Kinder in den Kitas betreut als angenommen. Offen ist zum heutigen Zeitpunkt, ob der Bedarf kleiner ist als angenommen oder ob die immer noch hohen Betreuungskosten die Betreuung durch Kitas nicht im erforderlichen Mass zulassen. Die erste Evaluation und eine allfällige Anpassung erfolgt auf das Budget 2018.
5451.3636.0400	Tagesfamilien Oberes Baselbiet - Beitrag	34'063.90		50'000		15'936.10		Die Kosten fallen nach den effektiv beanspruchten Betreuungstagen an.
5600.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge	243'680.35		70'000		-173'680.35		Im Intakeprozess wird geprüft, ob Sozialhilfe mit der Gewährung von Mietzinszuschüssen verhindert werden kann. Ebenfalls wird dies auch bei der Dossierüberprüfung auf Subsidiaritäten beachtet. Diese Massnahmen führten zu einer höheren Anzahl von Ablösungen aus der Sozialhilfe und somit zu mehr Empfangenden von Mietzinszuschüssen.
5720.3636.0400	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen	834'956.90		640'000		-194'956.90		Mit dem neuen Sozialhilfegesetz, gültig ab 1.1.2016, sind die Gemeinden verpflichtet, die Klientel vollumfänglich mittels Eingliederungsmassnahmen auf den ersten Arbeitsmarkt vorzubereiten. Dies führte zu einer höheren Anzahl von Klienten in Programmen.
5720.3637.0400	Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	11'717'375.15		12'000'000		282'624.85		Die Kosten konnten durch die Massnahmen aus der Arbeitsgruppe "Steuerung der Kosten in der Sozialhilfe", sowie mit Ablösungen infolge Mietzinszuschüsse oder berufliche Integration gesenkt werden. Es konnten mehr Personen von der Sozialhilfe abgelöst werden.
5720.4260.0400	Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter		3'686'136.67		3'900'000		-213'863.33	Durch die Verbesserungsmassnahmen konnten die Einnahmen aus den Subsidiaritäten gegenüber 2015 deutlich gesteigert werden. Der Zeitpunkt der Rückerstattungen der IV und EL können von uns jedoch nicht gesteuert werden, was die Budgetierung erschwert. Die Rückerstattung erfolgt jeweils rückwirkend.
5720.4611.0400	KSA BL: Sozialhilfe - Entschädigung Kanton		314'166.50		400'000		-85'833.50	Bei dieser Position handelt es sich um ZUG-Fälle, d.h. um Personen, welche aus anderen Kantonen nach Liestal gezogen sind und über zwei Jahre mit dem Herkunftskanton abgerechnet werden können. Die Rückerstattung ist abhängig von der Anzahl Zuzüglern (Rückgang im 2016) sowie den ZUG berechtigten Klienten.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
5720.4611.0401	KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entsch. Kanton		258'575.80		320'000		-61'424.20	Mehrertrag gegenüber RE15. Siehe Kommentar Konto 5720.3636.0400.
5722.3132.0400	Asylwesen - Honorare Fachexperten (SALUTE)	14'000.00				-14'000.00		Als unterstützende Integrationsmassnahme unterschrieb die Sozialhilfebehörde im 2016 eine Vereinbarung für das Projekt Salute mit dem SRK BL. Das Projekt umfasst je einen Paten für einen Flüchtling. Ziel ist die Anwendung der Sprache, Vermittlung unserer Kultur und Werte sowie Unterstützung bei Alltagsfragen und -angelegenheiten. Die Gebühr pro Programmteilnehmer beträgt CHF 1'000.-.
5722.3636.0400	Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	86'693.65				-86'693.65		Für die Eingliederungsmassnahmen wurde im 2015 (nach Budgetierung) im Sinne der Kostenwahrheit ein separates Konto eröffnet.
5722.3637.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	626'567.03		750'000		123'432.97		Die Anzahl der Asylsuchenden mit dem Status F (7+) hat sich infolge etlicher Wegzuger verringert.
5722.3637.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA, F)	994'721.90		880'000		-114'721.90		Die Anzahl der B Flüchtlinge hat einerseits durch die Aufnahme neuer B Flüchtlinge und andererseits durch den Wechsel der Ausweiskategorie F zu B zugenommen. Durch die Zunahme erfolgte der Anstieg von Unterstützungsleistungen.
5722.4260.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerst. Dritter		207'553.00		350'000		-142'447.00	Bedingt durch den Wegzug von Asylsuchenden Status F und somit der geringeren Kosten für die Betreuung sind auch die Rückerstattungen rückläufig.
5722.4260.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA, F) - Rückerstattung Dritter		238'117.75		40'000		198'117.75	Durch die Zunahme der B-Flüchtlinge ist die Rückerstattung von Gesundheitskosten höher.
5722.4611.0400	Sozialhilfe Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) - Entschädigung Kant. Sozialamt BL		854'485.65		550'000		304'485.65	Bedingt durch die Zunahme von B Flüchtlingen können mehr Leistungen mit dem KSA abgerechnet werden.
5722.4611.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ - Entschädigung Kant. Sozialamt BL		59'769.55		75'000		-15'230.45	Bedingt durch die Abnahme der Flüchtlinge Kat. 7+ sind auch die Rückerstattungen durch das KSA zurückgegangen.
5722.4611.0402	Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton		30'643.45				30'643.45	Die Eingliederungsmassnahmen wie aber auch die Rückerstattungen werden im Sinne der Kostenwahrheit seit 2015 (nach Budgetierung) separat ausgewiesen.
5730.3635.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitr. Betreuung ABS AG	1'026'201.15		1'100'000		73'798.85		Die Neuzuweisung von Asylsuchenden war im 2016 rückläufig. Die Kosten werden vollumfänglich vom Bund getragen.
5730.4611.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL		1'026'201.15		1'100'000		-73'798.85	
5730.4611.0401	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL - zusätzlich CHF 1.- für einfachen Basisdeutschkurs		18'086.00				18'086.00	Die Ankündigung der Beteiligung an den Kosten für Basisdeutschkurse erfolgte Mitte 2016. Der "Integrationsfranken" wird für Gruppenkurse im WAL unter Eingliederungsmassnahmen im Asylbereich verbucht.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
5790.3010.0401	Sekretariat Soziale Dienste - Löhne	465'996.00		449'900		-16'096.00		Es wurden 20 Stellenprozent von den Sozialarbeitenden transferiert.
5790.3010.0403	Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne	384'701.10		407'700		22'998.90		Es wurden 20 Stellenprozent zu der Administration Sozialberatung transferiert.
5790.3090.0400	Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung	14'028.00		28'000		13'972.00		Zur Sicherstellung des Betriebes infolge krankheitsbedingter Abwesenheiten konnten nicht alle Weiterbildungsmassnahmen realisiert werden.
5790.3132.0400	Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	111'345.28		20'000		-91'345.28		Kosten für temporären Ersatz infolge ungeplanter Ausfälle (Krankheiten, Mutterschaft, etc.) oder Stellenwechsel.
5790.4470.0300	Asylwesen Miete von ABS - Pacht- und Mietzinse		120'240.00		170'000		-49'760.00	Geringere Auslastung des Wohnheim und dadurch auch reduzierte Rückvergütungen. Die Mieteinnahmen sind direkt von der Auslastung abhängig.
6150.3010.0704	Werkhof Verkehrsflächen - Löhne	836'259.05		801'600		-34'659.05		In Folge von Absenzen verschiedener Angestellter, wurden auf temporärer Basis Personen eingestellt.
6150.3040.0700	Werkhof - Erziehungszulagen	54'002.00		39'100		-14'902.00		Der Mehraufwand resultiert aus einer Nachzahlung (rund 3 Jahre).
6150.3049.0700	Betriebe - übrige Zulagen	57'039.50		69'500		12'460.50		Der Betrag wurde zu hoch budgetiert.
6150.3091.0700	Betriebe - Personalrekrutierung	20'171.20				-20'171.20		Die Personalsuche für den Bereichsleiter wurde durch ein externes Büro organisiert. Dies war nicht budgetiert.
6150.3101.0701	Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	81'930.33		70'000		-11'930.33		Die Besen zur Wischmaschine werden neu unter diesem Konto verbucht. Das wurde bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt.
6150.3101.0705	Werkhof - Strassenmarkierungen	51'525.20		40'000		-11'525.20		Mehrkosten auf Grund nicht geplanter Aufträge.
6150.3120.0300	Öffentliche Beleuchtung - Energie	89'740.55		140'000		50'259.45		a.o. Minderaufwand Energie (EBL hat Rhythmus der Rechnungsstellung verändert).
6150.3130.0700	Werkhof - Dienstleistungen Dritter	125'353.70		100'000		-25'353.70		In Folge Absenzen bei den Grünflächen wurde Personal bei der Bürgergemeinde eingemietet.
6150.3131.0300	Strassenwesen Tiefbau - Planungen/Projektierung	17'112.37		52'000		34'887.63		Aufgrund anderer Prioritäten wurden die Planungsarbeiten für die Tempo 30-Zone im Mühlemattquartier 2016 noch nicht in Angriff genommen.
6150.3131.0303	Ausbau Kantonsstrassen, Gerber-/Gassstr./Rebg.	5'281.80		20'000		14'718.20		Die angenommenen Planungskosten fielen tiefer aus als erwartet.
6150.3132.0301	Kunstabauten - Honorare Fachexperten	8'036.35		45'000		36'963.65		Die Honorarkosten fielen dank einem sehr kostengünstigen Angebot tiefer aus.
6150.3141.0300	Strassenbeleuchtung - Unterhalt	50'039.24		100'000		49'960.76		Einige auf 2016 geplante Projekte wurden nicht ausgeführt oder auf 2017 verschoben.
6150.3141.0700	Strassen, Trottoirs, Brücken - Unterhalt Strassen	310'007.00		300'000		-10'007.00		Der Handlungsbedarf auf Grund des Strassenzustandes wird situativ beurteilt. Neben den externen Faktoren der Privaten Grossbaustellen spielte die Behebung von Unwetterschäden eine Rolle.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
6150.3144.0700	Werkhof - Unterhalt Hochbauten	85'303.21		50'000		-35'303.21		Diverse nichtbudgetierte Ereignisse: Ausfälle der Liftanlage, Ersatz verfaulte Holztüre Betriebsstofflager (Brandschutz), Totalausfall Torantrieb Werkhotor, Kompressorschaden Gastankstelle, Reparatur und Ersatz Schalter und Steckdosen, Kurzschlussreparatur Waschhalle, Notfallreparatur Hebekran.
6150.3151.0400	Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	18'971.45		49'500		30'528.55		Durch die neubeschafften Parkuhren gab es weniger Störungen. Im Weiteren wurde das Verbrauchsmaterial neu auf Konto 6150.3101.0400 verbucht.
6150.3151.0701	Werkhof - Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge	90'455.27		70'000		-20'455.27		Die Wischmaschine verursachte bis zum Totalausfall a.o. Kosten. Nach einem Hagelschaden musste der Bühnenanhänger repariert werden. Der Einsatz für das Hochwasser im Juni zog Maschinenreparaturen von nach sich. Generell steigen die Unterhaltskosten des Maschinenparkes an.
6150.4240.0301	Parkplatzmieten Grienmatt - Benützungsgeb., Dienstl.		139'650.00		125'000		14'650.00	Gute Auslastung der Parkplätze infolge Aufhebung umliegender Parkplätze.
6150.4240.0401	Parkuhren - Benützungsgeb. / Dienstleistungen		374'892.23		400'000		-25'107.77	Die Auswirkungen der erneuten Umstellung auf die Gratisparkstunde per 01.01.2015 waren zum Zeitpunkt der Budgetierung 2016 noch nicht absehbar.
6150.4240.0402	Nachtparkplätze - Benützungsgebühren, DL		122'507.00		110'000		12'507.00	Die Kontrolltätigkeit wurde von zwei Nachtparkingkontrollen auf vier Nachtparkingkontrollen erhöht.
6150.4260.0700	Allmendnutzung - Rückerstattungen Dritter		1'558.60		15'000		-13'441.40	Weniger Schadenfälle, bei welchen die Verursacher ermittelt werden konnten.
6150.4260.0702	Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter		33'235.05				33'235.05	In Folge von Unfall-Krankheits- und Mutterschaftsabsenzen verschiedener Angestellter, gab es von der Versicherung grössere Rückvergütungen.
6150.4631.0400	Gewerbeparkkarte - Beiträge vom Kanton		37'030.61				37'030.61	Die kantonale Gewerbeparkkarte wurde auf 1. Januar 2016 eingeführt. Es fand die erstmalige Rückzahlung des Kantons statt. Die Budgetierung war vorgängig noch nicht möglich.
7101.3111.0702	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	85'405.65		50'000		-35'405.65		Es wurden mehr Neubauten erstellt, als budgetiert.
7101.3130.0702	Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter	45'346.90		30'000		-15'346.90		Es wurden Beträge verbucht, welche in der Budgetierungsphase nicht vorgesehen waren.
7101.3131.0301	Wasserversorgung Tiefbau - Planungen, Proj.			25'000		25'000.00		Reserve für kurzfristige Zusatzprojekte. Diese wurde 2016 nicht benötigt.
7101.3132.0700	Wasser - Honorare ext. Berater	6'737.35		20'000		13'262.65		Nicht alle vorgesehenen Projekte konnten angefangen oder umgesetzt werden.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
7101.3143.0700	Reservoir/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten	173'408.05		210'000		36'591.95		Nicht alle vorgesehenen Massnahmen konnten angefangen oder umgesetzt werden.
7101.3143.0701	Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	187'270.55		280'000		92'729.45		Es wurden nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten umgesetzt.
7101.3143.0702	Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten	186'691.00		130'000		-56'691.00		Es ereigneten sich mehr grosse Wasserleitungsbrüche als angenommen.
7101.4240.0700	Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsggeb.		2'241'710.05		2'300'000		-58'289.95	Es wurde weniger Wasser verkauft, als budgetiert.
7101.4240.0701	Wasserversorgung Hausanschl. - Benützungsggeb.		2'219.00		50'000		-47'781.00	Diese Beträge sind schwierig vorauszusagen da sie von externen Faktoren bestimmt werden. Rechnung 2014: TCHF 8; 2015: TCHF 49; 2016: TCHF 2
7101.4250.0700	Wasserversorgung - Verkäufe		161'394.20		30'000		131'394.20	Aufgrund mehr Neubauten resultiert Mehrertrag bei den Hausanschlüssen. Zudem wurde mehr Wasser den Nachbargemeinden verkauft als budgetiert.
7101.4260.0700	Wasserversorgung - Rückerstattungen Dritter				10'000		-10'000.00	Es gab keine Rückerstattungen.
7201.3131.0300	Abwasser Leitungsinformation - Planung/Projektier.	50'623.70		67'500		16'876.30		Die angenommenen Planungskosten fielen tiefer aus, als erwartet.
7201.3143.0700	Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten	204'903.85		180'000		-24'903.85		Nach der Kanalisations-TV Kampagne wurden auf Grund einer unmittelbaren Einsturzgefahr Sofortmassnahmen notwendig.
7201.3611.0700	Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	1'360'013.20		1'500'000		139'986.80		Nach den a.o. hohen ARA-Gebühren im 2014 infolge der rückwirkend verrechneten Wasserbezüge, wurden die Aufwendungen für die Jahre 2015 und 2016 zu hoch budgetiert.
7201.4240.0700	Abwasser Abwasserlieferung - Ben.Gebühren, DL		2'371'344.00		2'500'000		-128'656.00	Der Ertrag von TCHF 2'371 entspricht der bekannten Grössenordnung. (RE15: TCHF 2'398 / BU16: TCHF 2'500).
7300.3130.0702	Abfall Spezialentsorgung - Dienstleistungen Dritter			15'000		15'000.00		Dieses Konto hat momentan keine spezielle Verwendung.
7301.3130.0701	Abfall Kehrichtsammlung - Dienstleist. Dritter	218'095.35		230'000		11'904.65		Die angebotenen Preise für 2016 sind gesunken.
7301.3130.0708	Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter	357'884.50		390'000		32'115.50		Die angebotenen Preise für 2016 sind gesunken.
7301.3149.0700	Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen	32'707.50		18'000		-14'707.50		Es wurden aufwendigere Unterhaltsarbeiten an den Sammelstellen vorgenommen, als budgetiert.
7301.4240.0700	Kehrichtvignetten - Benützungsggeb./Dienstleist.		688'633.70		1'025'000		-336'366.30	Preisreduktion per 1.4.2016 für Kehrichtsäcke, Sperrgut und Container.
7301.4240.0701	Grünabfuhrvignetten - Benützungsggeb./Dienstleist.		93'596.95		160'000		-66'403.05	Preisreduktion per 1.1.2016 für Grüngut Jahresvignetten und per 1.4.2016 für Grüngut Einzellerungen.
7301.4940.0700	Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung				19'000		-19'000.00	Aufgrund der aktuellen Zinssituation auf dem Kapitalmarkt sowie der Empfehlung des Statistischen Amt BL wird auf die interne Verzinsung verzichtet.
7410.3142.0700	Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau	14'476.65		3'000		-11'476.65		Unvorhersehbare Behebung von Unwetterschäden am Rösernbach.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
7620.4240.0400	Hundewesen - Benützungsgebühren/Dienstleist.		58'444.75		39'000		19'444.75	Die eigene Datenbank wurde mit der neuen Bundes-Datenbank AMICUS abgeglichen. Einige Hunde wurden in der Vergangenheit nicht gemeldet. Die Gebühren wurden den Hundebesitzern in Rechnung gestellt.
7690.4260.0400	Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung		4'182.40		24'000		-19'817.60	Die Arbeiten für die Felssturzsicherung wurden später ausgeführt als angenommen. Somit reduzierten sich auch die Rückerstattungen durch den Kanton.
7710.3130.0200	Friedhof Transport- und Kremationskosten - DL	63'463.60		53'000		-10'463.60		Die Anzahl Kremationen steigt im Jahr 2016 von 87 auf 104.
7900.3132.0300	Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Experten	262'194.70		40'000		-222'194.70		Um mit den Planungen der Liestaler Projekte (Velostege, Velostation) mit dem Zeitplan der SBB Schritt zu halten, wurde vom Stadtrat ein Nachtragskredit für die Beauftragung der Planungsarbeiten (Vorprojekt, Bauprojekt) bewilligt.
7900.3132.0305	Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Exp.	3'511.05		15'000		11'488.95		Wegen hängiger Einsprachen konnte die Mutation Perimeter Zonenplan Landschaft noch nicht abgeschlossen werden.
7900.3132.0306	Raumplanung - Entw.Güterareal-Gutmatten-Kreuzb.			45'000		45'000.00		Die Planung wurde noch nicht in Angriff genommen, da der zukünftige Standort der kantonalen Verwaltung unklar bleibt.
7900.4635.0300	Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmen		145'290.00		100'000		45'290.00	Mehr Infrastrukturbeiträge aus Quartierplanungen als budgetiert.
8200.3145.0700	Schutzwald Schleifenberg - Unterhalt			13'000		13'000.00		Die Arbeiten wurden im Rahmen des Investitionsprojektes Brunnmatt ausgesetzt. Im 2017 werden diese voraussichtlich wieder anfallen.
8400.3130.0400	Tourismus - Dienstleistungen Dritter	40'000.00		24'400		-15'600.00		Beitrag an die Restauration einer Orgel im Harmoniummuseum Liestal anlässlich des 25-jährigen Jubiläums des Museums ausserhalb des Budgets im Rahmen der Stadtratskompetenz.
8720.4120.0300	Industrielle Werke Basel - Konzessionen		146'818.90		130'000		16'818.90	Der Ertrag ist vom IWB-Geschäftsabschluss abhängig.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
9100.3182.0200	Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen	-10'000.00				10'000.00		Siehe Bericht RE16 (Erfolgsrechnung-Ertrag)
9100.4000.0200	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen		29'485'000.00		28'200'000		1'285'000.00	
9100.4000.0201	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern NP Zuzüger				859'000		-859'000.00	
9100.4001.0200	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen		3'311'000.00		3'700'000		-389'000.00	
9100.4001.0201	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern NP Zuzüger				128'000		-128'000.00	
9100.4002.0200	Quellensteuern Nat. Personen		2'706'188.83		1'900'000		806'188.83	
9101.3183.0200	Steuerguthaben NP - Tatsächliche Ford.-Verluste	447'579.15		500'000		52'420.85		
9101.3185.0200	Steuerguthaben JP - Tatsächliche Ford.-Verluste	3'940.50		30'000		26'059.50		
9101.4000.0231	Steuern 2011 - Einkommenssteuern nat. Personen		19'380.10				19'380.10	
9101.4000.0232	Steuern 2012 - Einkommenssteuern nat. Personen		-32'018.50				-32'018.50	
9101.4000.0234	Steuern 2014 - Einkommenssteuern nat. Personen		529'608.25				529'608.25	
9101.4000.0235	Steuern 2015 - Einkommenssteuern nat. Personen		734'748.75				734'748.75	
9101.4001.0233	Steuern 2013 - Vermögenssteuern nat. Personen		-18'439.00				-18'439.00	
9101.4001.0234	Steuern 2014 - Vermögenssteuern nat. Personen		45'610.45				45'610.45	
9101.4001.0235	Steuern 2015 - Vermögenssteuern nat. Personen		-154'924.55				-154'924.55	
9101.4010.0234	Steuern 2014 - Ertragssteuern jur. Personen		-76'499.25				-76'499.25	
9101.4011.0234	Steuern 2014 - Kapitalsteuern jur. Personen		22'075.90				22'075.90	
9101.4293.0200	Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen		132'705.20		80'000		52'705.20	
9102.3403.0200	Steuern - Vergütungszinsen	24'111.25		65'000		40'888.75		Die Vergütungszinsen auf früher als Fälligkeitsdatum bezahlten Steuern sind rund TCHF 7 höher als im Vorjahr. Der Zinssatz wurde von 0.5% (2014) auf 0.2% (2015) reduziert. Dies wurde im BU16 nicht berücksichtigt.
9102.4403.0200	Steuern - Verzugszinsen Steuern		649'018.55		530'000		119'018.55	Die Verzugszinsen auf zu spät bezahlten Steuern nehmen gegenüber dem Vorjahr um TCHF 5 zu. Der Zinssatz wurde von 5.0% (2014) auf 6.0% (2015) erhöht. Dies wurde im BU16 nicht berücksichtigt.
9300.3622.0200	Kanton: Horizontaler Finanzausgleich	471'985.00				-471'985.00		Minderertrag resp. Mehraufwand von TCHF 1'122. Grund dafür sind die Steuermehrerträge, welche mit der RE15 deklariert wurden.
9300.3623.0200	Finanzierung Ausgleichsfonds - Beitrag an Kanton			281'000		281'000.00		Gemäss Regierungsratsbeschluss musste für das Jahr 2016 kein Beitrag in den Ausgleichsfonds bezahlt werden.
9300.4621.0200	Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung		479'732.00		560'000		-80'268.00	Weniger Schüler als mit Budget angenommen.
9300.4621.0201	Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung		1'761'578.00		2'100'000		-338'422.00	Obwohl eine massive Erhöhung der Sozialhilfekosten im Vorjahr stattfand pegelt sich die Sonderlastenabgeltung in der Grössenordnung von rund TCHF 1'700 ein.
9300.4622.0201	Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich				650'000		-650'000.00	Siehe Kommentar zu Konto 9300.3622.0200.
9300.4631.0201	Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung		1'770'355.00		1'838'000		-67'645.00	Weniger Schüler als mit Budget angenommen.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
9300.4631.0202	Kanton: Pflegefinanzierung (EL) - Kompens.leistung				753'000		-753'000.00	Der budgetierte Ertrag wurde vom Kanton im Jahr 2016 nicht bezahlt. Der Kanton hat im Jahr 2015 den Gemeinden rund CHF 15 Mio. per Saldo aller Ansprüche bezahlt. Im Sommer 2016 wurde die "Fairness-Gemeindeinitiative" eingereicht. Diese fordert den Kanton auf bis Ende 2020 die Gemeinden mit den Kompensationsleistungen vollständig (CHF 45 Mio.) zu befriedigen.
9610.3401.0200	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.05		20'000		19'999.95		Kein Aufwand für kurzfristige Darlehen aufgrund Negativ-Zinssatz (siehe Konto 9610.4409.0200)
9610.3406.0200	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'291.70		25'000		11'708.30		Der Zinssatz für das 10-jährige Darlehen im Betrag von CHF 5 Mio. liegt bei 0.3%. Es wurden keine weiteren langfristigen Darlehen aufgenommen.
9610.3940.0200	Zinsen an andere Rechnungskreise (5790/720/9610)			66'200		66'200.00		Aufgrund der aktuellen Zinssituation auf dem Kapitalmarkt sowie der Empfehlung des Statistischen Amt BL wird auf die interne Verzinsung verzichtet.
9610.4409.0200	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		21'883.30				21'883.30	siehe Kommentar zu Konto 9610.3401.0200.
9630.3439.0800	FV Immobilien - g+t - übr. Liegenschaftsaufwand	17'488.50		30'000		12'511.50		Keine Mieterwechsel und somit auch keine baulichen Aufwändungen.
9630.3896.0200	FV Immobilien - Einlagen in Neubewertungsreserven	281'000.00				-281'000.00		Siehe Kommentar zu Konto 9630.4443.0200.
9630.4411.0200	FV Immobilien - Realisierte Gewinne FV Sachanlagen		206'052.00				206'052.00	Realisierter Gewinn aus dem Verkauf zweier Grundstücke.
9630.4430.0300	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinse Liegensch. FV		31'085.50		42'400		-11'314.50	Mietausfall (Leerstand) nach Mieterwechsel.
9630.4443.0200	FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen		281'000.00				281'000.00	Die Immobilien im Finanzvermögen werden jährlich auf ihren Marktwert überprüft. Basierend auf aktuellen Verkehrswertschätzungen wurden 3 Parzellen höher bewertet. Die Aufwertung ist insgesamt erfolgsneutral und muss in die Neubewertungsreserve eingelegt werden.
9950.3010.0200	Ferien- und Überzeitguthaben des Personals	-30'000.00				30'000.00		Aufgrund der tieferen Saldi aus Ferien- und Überzeitguthaben per Ende 2016 wurde die Rückstellung um TCHF 30 auf TCHF 410 reduziert.