



2016/235

**STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE**

RECHNUNG

2015

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 2015 gemäss Kantonaler Rechnungslegung (HRM2)

Notizen

Abkürzungen

| | |
|----------|--|
| AHV | Alters- und Hinterlassenenversicherung |
| a.o. | ausserordentlich |
| BLKB | Basellandschaftliche Kantonalbank |
| BLPK | Basellandschaftliche Pensionskasse |
| BU15 | Budget 2015 |
| DISTL | Dichter- und Stadtmuseum Liestal |
| EK | Einwohnerkasse |
| EP | Entwicklungsplan |
| ER | Einwohnerrat |
| FA | Finanzausgleich |
| FK | Fremdkapital |
| n-FAG | neues Finanzausgleichsgesetz |
| FV | Finanzvermögen |
| GFS/RFS | Gemeindeführungsstab/Regionaler Führungsstab |
| GRV | Gemeinderechnungsverordnung |
| HRM2 | Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (gültig ab 01.01.2014) |
| ICT | Informations- und Kommunikationstechnik |
| IV | Invalidenversicherung |
| JP | Juristische Personen |
| KantSA | Kantonale Schulanlagen |
| KESB | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde |
| kfr | Kurzfristig |
| 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 |
| RE15 | Rechnung 2015 |
| RML | Regionale Musikschule Liestal |
| SA | Schulanlage |
| Sek | Schulstufe Sekundar |
| TCHF | 1'000 CHF |
| VV | Verwaltungsvermögen |
| WEH | Wasser, Energie, Heizmaterialien |
| W & U | Wartung und Unterhalt |
| ZB II/15 | 2. Finanzieller Zwischenbericht Jahr 2015 |

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 |
| Ausgeglichene Rechnung 2015 – Budgetvorgaben erreicht | 6 |
| Kennzahlen Rechnung 2015 | 6 |
| Spezialfinanzierungen | 8 |
| Wasserversorgung | 8 |
| Abwasserbeseitigung | 8 |
| Abfallbeseitigung | 9 |
| 2. Anträge | 9 |
| 3. Bilanz | 10 |
| Bilanz nach HRM2 per 31.12.2015 | 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 BU15 | 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 BU15: Leistungserbringer | 23 |
| Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15: Leistungsbezüger | 24 |
| Sachaufwand nach Lokaler Gliederung | 28 |
| 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 BU15 | 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 BU15 | 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 BU15 | 34 |
| Investitionen | 34 |
| Kennzahlen | 35 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 6. | Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen | 36 |
| | Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU15 | 36 |
| | Einwohnerkasse | 36 |
| | Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 38 |
| | Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung | 41 |
| | Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung | 42 |
| | Nachtragskredite | 42 |
| 7. | Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung | 43 |
| 8. | Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse | 52 |

1. Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Ausgeglichene Rechnung 2015 – Budgetvorgaben erreicht

Die Rechnung 2015 für die Einwohnerkasse schliesst bei einem Aufwand von TCHF 44'080 und einem Ertrag von TCHF 44'343 mit einem positiven Saldo der Erfolgsrechnung von TCHF 264 ab. Damit schliesst die Erfolgsrechnung um TCHF 188 besser ab als budgetiert. Ursprünglich war ein Ertragsüberschuss von TCHF 76 budgetiert gewesen.

Zwischenzeitlich (Zwischenbericht II/2015) musste mit einem Aufwandüberschuss von rund TCHF 2'200 gerechnet werden. Darunter fielen Mindererträge aus den Steuererträgen Juristische Personen, dem vermeintlichen Ausfall der Kompensationsleistung Pflegefinanzierung und massive Mehraufwendungen für die Sozialhilfe. Verschiedene Positionen haben schliesslich dazu beigetragen, dass bei der Rechnung 2015 trotzdem von einer Punktlandung gesprochen werden kann. Die Verbesserungen resultieren insbesondere wegen a.o. hohen Quellensteuererträgen, weiteren Mehrerträgen auf diversen Ertragspositionen sowie Einsparungen, welche als Massnahme nach dem Zwischenbericht II/2015 beschlossen worden sind. Erfreulich zu werten ist der Umstand, dass der Kanton die Kompensationsleistung Pflegefinanzierung wenigstens für das Jahr 2015 doch noch bezahlt hat. Eine ausserordentliche Belastung dieses Rechnungsabschluss in der Höhe von TCHF 1'180 resultiert aus der Unterdeckung in den Vorsorgewerken kommunale Lehrpersonen (Kanton) und der Stadt Liestal, die entsprechende Rückstellungen erfordern.

Die Selbstfinanzierung beträgt TCHF 2'033. Die Nettoinvestitionen von TCHF 2'475 konnten zu 82% aus den eigenen Mitteln finanziert werden. Es verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 443.

Kennzahlen Rechnung 2015

Erfolgsrechnung / Verwendung des Ertragsüberschusses

| TCHF Netto | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|--|-------------|---------------|--------------------|
| Aufwand | 42'813 | 44'080 | 1'267 |
| Ertrag | -42'889 | -44'343 | -1'455 |
| Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) | -76 | -264 | -188 |
| Bilanzüberschuss (Eigenkapital) | | 23'920 | |

Die Erfolgsrechnung der Einwohnerkasse schliesst mit einem positiven Saldo (Ertragsüberschuss) von TCHF 264 ab. Mehrerträge und Mehraufwendungen in der gleichen Grössenordnungen neutralisieren sich fast vollständig. Der Ertragsüberschuss von TCHF 264 wird vollständig dem Eigenkapital (Bilanzüberschuss) zugeordnet.

Selbstfinanzierung

| TCHF Netto | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|--|--------------|--------------|--------------------|
| Saldo Erfolgsrechnung | 76 | 264 | 188 |
| + Abschreibungen VV | 2'281 | 2'298 | 17 |
| + Einlagen in Fonds / - Entnahme aus Fonds | -55 | -192 | -137 |
| - Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0 | -337 | -337 |
| Selbstfinanzierung | 2'302 | 2'033 | -269 |

Trotz Mehrertrag der Erfolgsrechnung ist die Selbstfinanzierung um TCHF 269 geringer als mit dem BU15 angenommen. Gründe sind einerseits die höhere Entnahme aus Fonds (Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten im Betrag von TCHF 182 für die Finanzierung des Fahrzeuges

Lego 5-66; siehe Investitionsrechnung) und andererseits die Wertberichtigung (Aufwertung Verwaltungsvermögen) der Beteiligung an der Waldenburgerbahn AG im Betrag von TCHF 337, welche Anfang Jahr 2016 an die BLT Baselland Transport AG verkauft wurde.

Investitionsrechnung

| TCHF | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|---------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Bruttoinvestitionen | 5'858 | 2'698 | -3'160 |
| Investitionseinnahmen (-) | -0 | -222 | -222 |
| Nettoinvestition | 5'858 | 2'475 | -3'383 |

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 2'475 und liegen damit TCHF 3'383 unter der im BU15 geplanten Betrag von TCHF 5'858.

Finanzierungssaldo

| TCHF | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|--------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| Nettoinvestitionen | 5'858 | 2'475 | -3'383 |
| Selbstfinanzierung | 2'302 | 2'033 | -269 |
| Finanzierungsfehlbetrag | -3'556 | -443 | 3'114 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 39% | 82% | |

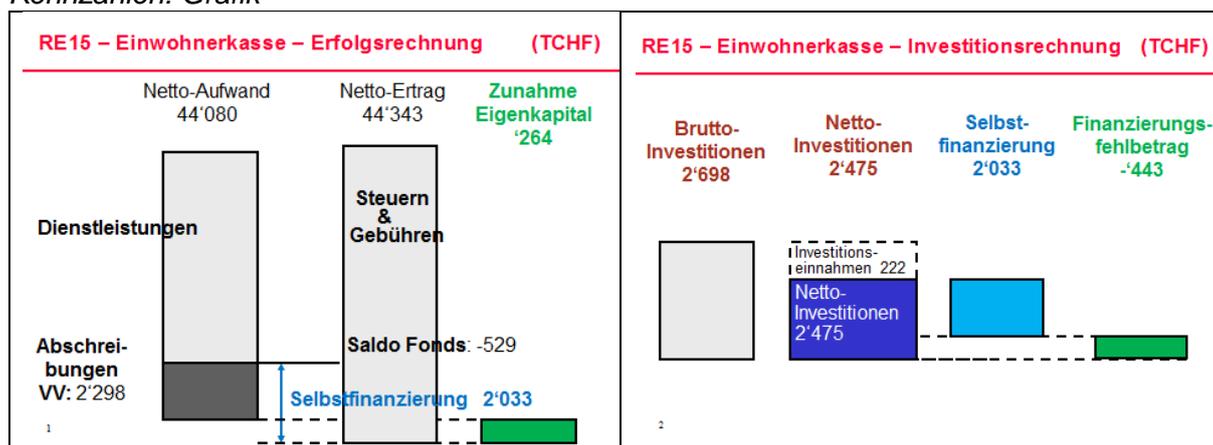
Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 2'475. Demgegenüber steht die Selbstfinanzierung von TCHF 2'033. Somit konnten die Nettoinvestitionen zu 82% aus den eigenen Mitteln finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 443 (rund 18% der Nettoinvestitionen) wird mit Fremdkapital finanziert.

Verzinsliches Fremdkapital Netto

| TCHF | RE14 | RE15 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| per 1.1. | 14'975 | 28'447 |
| Finanzierungsüberschuss | -1'334 | |
| Finanzierungsfehlbetrag | | 443 |
| a.o. 2014: BLPK-Ausfinanzierung | 15'232 | |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) | -426 | 2'711 |
| per 31.12. | 28'447 | 31'601 |

Das verzinsliche Fremdkapital Netto erhöht sich um TCHF 3'154 auf TCHF 31'601. In der Erhöhung enthalten ist der Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 443. Die weitere Zunahme im Betrag von TCHF 2'711 entsteht aus dem Cash Management. Im Juni 2015 wurde der Liquiditätsbedarf zu günstigen Konditionen (Zins: 0.0%) über das Kalenderjahr 2015 hinaus (Februar 2016) sichergestellt. In der 2. Jahreshälfte sind aus den Spezialfinanzierungen rund TCHF 3'300 zugeflossen (z.B. Abfall: Rückerstattung der Industriellen Werke Basel von TCHF 1'600), welche der Einwohnerkasse als interne Darlehen zur Verfügung gestellt wurden und zu einer „Überliquidität“ geführt haben.

Kennzahlen: Grafik



Grafik: Übersicht gemäss „9. Einwohnerkasse – Kennzahlen“

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Kennzahlen

| TCHF Netto | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|---|--------|-------|-------------|
| Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) | -350 | -819 | -469 |
| Abschreibungen VV | 202 | 22 | -180 |
| Eigenkapital Ende Jahr | 2'617 | 3'722 | |
| Selbstfinanzierung | 552 | 841 | 290 |
| Nettoinvestitionen | 1'920 | -276 | -2'196 |
| Finanzierungsfehlbetrag | -1'368 | | |
| Finanzierungsüberschuss | | 1'117 | 2'486 |
| Nettoschulden Ende Jahr | -1'839 | | |
| Nettovermögen Ende Jahr | | 2'242 | |

- die Erfolgsrechnung schliesst positiv mit einem Ertragsüberschuss ab.
- die Nettoinvestitionen sind negativ (Nettoinvestitionsüberschuss), d.h. den Investitionsausgaben stehen höhere Investitionseinnahmen gegenüber.
- Es besteht weiterhin ein Nettovermögen.

Abwasserbeseitigung

Kennzahlen

| TCHF Netto | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|---|-------|-------|-------------|
| Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) | -240 | -569 | -329 |
| Abschreibungen VV | 9 | 0 | -9 |
| Eigenkapital Ende Jahr | 4'774 | 5'217 | |
| Selbstfinanzierung | 249 | 569 | 320 |
| Nettoinvestitionen | 1'230 | 96 | -1'134 |
| Finanzierungsfehlbetrag | -981 | | |
| Finanzierungsüberschuss | | 472 | 1'453 |
| Nettovermögen Ende Jahr | 3'142 | 5'121 | |

- Die Erfolgsrechnung schliesst positiv mit einem Ertragsüberschuss ab.
- Es wird ein Finanzierungsüberschuss erzielt.
- Es besteht weiterhin ein Nettovermögen.

Abfallbeseitigung

Kennzahlen

| TCHF Netto | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|---|-------|--------|-------------|
| Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) | -107 | -1'703 | -1'595 |
| Abschreibungen VV | 6 | 20 | 14 |
| Eigenkapital Ende Jahr | 1'120 | 2'855 | |
| Selbstfinanzierung | 113 | 1'722 | 1'609 |
| Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 0 |
| Finanzierungsüberschuss | 113 | 1'722 | 1'609 |
| Nettovermögen Ende Jahr | 904 | 2'673 | |

- Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem hohen Ertragsüberschuss ab aufgrund der a.o. Rückerstattung der Industriellen Werke Basel AG im Betrag von TCHF 1'610.
- Es wird ein Finanzierungsüberschuss erzielt.
- Es besteht weiterhin ein Nettovermögen.

2. Anträge

- Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2015 der Stadt Liestal, bestehend aus
 - **Einwohnerkasse**
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung
 - **Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung)**
 - Erfolgsrechnungen
 - Investitionsrechnungen
 - **Stadt Liestal**
 - Bilanz

Liestal, 19. April 2016

Für den Stadtrat Liestal

Der Stadtpräsident

Lukas Ott

Der Stadtverwalter

Benedikt Minzer

3. Bilanz

Bilanz nach HRM2 per 31.12.2015

Die Bilanz umfasst alle Rechnungskreise der Stadt Liestal:

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

| Bestände in TCHF | Bestand 31.12.14 | Bestand 31.12.15 | Bestände in TCHF | Bestand 31.12.14 | Bestand 31.12.15 |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| AKTIVEN | 74'797 | 78'028 | PASSIVEN | 74'797 | 78'028 |
| Finanzvermögen | 48'214 | 51'153 | Fremdkapital | 41'891 | 41'778 |
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'989 | 3'267 | Laufende Verbindlichkeiten | 15'105 | 13'281 |
| Steuerforderungen | 19'677 | 19'577 | Kurzfristige Verbindlichkeiten | 5'000 | 10'000 |
| Übrige Forderungen | 2'217 | 1'395 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 1'085 | 1'604 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen: Steuern | 4'313 | 3'525 | Kurzfristige Rückstellungen | 400 | 1'620 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen: Übrige | 3'044 | 7'415 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 19'232 | 14'386 |
| Finanzanlagen | 33 | 31 | Fonds im Fremdkapital | 1'069 | 887 |
| Sachanlagen | 15'942 | 15'942 | | | |
| Verwaltungsvermögen | 26'583 | 26'876 | Eigenkapital | 32'906 | 36'251 |
| Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse | 24'603 | 25'117 | Eigenkapital Wasserversorgung | 2'903 | 3'722 |
| Verwaltungsvermögen Wasserversorgung | 1'778 | 1'480 | Eigenkapital Abwasserbeseitigung | 4'648 | 5'217 |
| Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung | 0 | 96 | Eigenkapital Abfallbeseitigung | 1'152 | 2'855 |
| Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung | 202 | 182 | Fonds im Eigenkapital | 544 | 535 |
| | | | Neubewertungsreserve | 3 | 1 |
| | | | Bilanzüberschuss (Eigenkapital Einwohnerkasse) | 23'656 | 23'920 |

Aktiven: Kommentare

Steuerforderungen

| Steuerforderungen (TCHF) | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|---------------|---------------|
| Steuerforderungen (definitiv und provisorisch in Rechnung gestellt, noch nicht bezahlt) → Brutto | 18'958 | 19'194 |
| Geldkreislauf Steuerbezug zwischen Kanton und Stadt → Brutto | 1'319 | 943 |
| Wertberichtigung auf Steuerforderungen | -600 | -560 |
| Total | 19'677 | 19'577 |

Steuerforderungen:

Die Steuerforderungen sind in der gleichen Grössenordnung wie im Vorjahr. Die Steuerforderungen werden Brutto ausgewiesen werden. 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 560 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 228 (VJ: TCHF 276) und einer Pauschalwertberichtigung von TCHF 332 (VJ: TCHF 324) zusammen.

Übrige Forderungen

| Übrige Forderungen | (TCHF) | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Debitoren | | 2'661 | 1'327 |
| Wertberichtigung auf Debitoren | | -733 | -83 |
| Kontokorrente mit Dritten | | 274 | 156 |
| Durchlaufkonto | | 3 | 7 |
| Übrige | | 11 | -12 |
| Total | | 2'217 | 1'395 |

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 83 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 66 (VJ: TCHF 85) und einer Pauschalwertberichtigung von TCHF 17 (TCHF 15) für den Bereich der Einwohnerkasse zusammen. Die Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 633 aus dem Wasser-/Abwasserbereich wurden zu Gunsten der Erfolgsrechnung der jeweiligen Spezialfinanzierung aufgelöst, da die tatsächlichen Forderungsverluste eingetreten sind.

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Steuern

Die Steuererträge sind in ihrer mutmasslichen Höhe zu erfassen. Die Schätzungen/Hochrechnungen ergeben Einbuchungen im Betrag von TCHF 3'525 (VJ: TCHF 4'313).

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Übrige

| Aktive Rechnungsabgrenzungen | (TCHF) | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | 3'044 | 7'367 |
| Investitionsrechnung | | 0 | 48 |
| Total | | 3'044 | 7'415 |

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 4'323 höhere noch nicht erhaltene Zahlungen, jedoch in der Rechnungsperiode als Erträge verbucht.
- Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist als a.o. zu bewerten. Diverse Ertragspositionen sind höher/einmalig gegenüber dem Vorjahr (Quellensteuer, Kompensation EL-Entlastung) oder haben buchungstechnische Gründe (Durchlaufkonto; siehe Passiven).

Investitionsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 48 höhere in der Rechnungsperiode 2015 bezahlte Rechnungen, welche jedoch als Aufwand ins Jahr 2016 gehören.

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 514:

höhere Nettoinvestitionen (TCHF 2'475) wie Abschreibungen (TCHF 2'298) plus die Wertberichtigung der Beteiligung Waldenburgerbahn AG (CHF 337).

Verwaltungsvermögen Wasserversorgung

Abnahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 298: das Verwaltungsvermögen wird reduziert um die Abschreibungen von TCHF 22 und die negative Nettoinvestition (Investitionseinnahmen sind höher als die Investitionsausgaben) von TCHF 276.

Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 96: den Nettoinvestitionen von TCHF 96 stehen keine Abschreibungen (TCHF 0) gegenüber.

Passiven: Kommentare

Laufende Verbindlichkeiten

| Laufende Verbindlichkeiten | (TCHF) | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Kreditoren | | 3'997 | 2'677 |
| Kontokorrente mit Dritten | | 517 | 0 |
| Steuern (inkl. MwSt) | | 10'337 | 9'624 |
| Durchlaufkonto | | 254 | 980 |
| Total | | 15'105 | 13'281 |

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:

Das Durchlaufkonto „KLIB“ (Klientenbuchhaltung Soziale Dienste) hat sich im Laufe des Jahres 2015 aus buchhaltungstechnischen Gründen erhöht und wurde in der Zwischenzeit wieder auf eine normale Höhe reduziert.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Aufgrund von Darlehensrückzahlungen sowie zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen wurden im Jahr 2015 diverse kurzfristige Darlehen aufgenommen und zurückbezahlt. Details siehe im Anhang. Bestand per Ende Dezember 2015:

- Debiopharm Holding SA, TCHF 10'000, Laufzeit 15.06.2015 – 11.02.2016, Zinssatz 0.00%

Passive Rechnungsabgrenzung

| Passive Rechnungsabgrenzungen | (TCHF) | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | 1'085 | 1'105 |
| Investitionsrechnung | | 0 | 499 |
| Total | | 1'085 | 1'604 |

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 20 höhere in der Rechnungsperiode verbuchte Aufwendungen, für welche noch keine Rechnungen eingegangen sind.

Investitionsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 499 höhere in der Rechnungsperiode verbuchte Ausgaben, für welche noch keine Rechnungen eingegangen sind.

Kurzfristige Rückstellungen

| Kurzfristige Rückstellungen (TCHF) | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Mehrleistungen des Personals | 400 | 440 |
| Vorsorgeverpflichtungen (BLPK-Unterdeckung): kommunale Lehrpersonen | 0 | 580 |
| Vorsorgeverpflichtungen (BLPK-Unterdeckung): Mitarbeitende Stadt Liestal | 0 | 600 |
| Total | 400 | 1'620 |

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

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

| Langfristige Finanzverbindlichkeiten (TCHF) | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Darlehen | 4'000 | 0 |
| Übrige (Ausfinanzierung BLPK) | 15'232 | 14'386 |
| Total | 19'232 | 14'386 |

Darlehen:

Im Jahr 2015 wurde folgendes fällige Darlehen zurück bezahlt:

- TCHF 4'000, 16.06.2015, 3.75%, AXA Leben AG

Darlehensbestand per Ende Jahr:

- TCHF 0

Übrige (Ausfinanzierung BLPK):

Die Verbindlichkeit gegenüber der BLPK hat sich im Jahr 2015 um TCHF 846 reduziert:

- Im Juni 2015 haben die Gemeinden die definitive Abrechnung betreffend die Ausfinanzierung BLPK-Reform per 31.12.2014 erhalten. Die definitiven Ausfinanzierungskosten von TCHF 14'580 liegen um TCHF 651 unter der Annahme, welche mit der Rechnung 2014 getroffen wurde.
- Ordentliche Amortisation im Betrag von TCHF 195.

Eigenkapital Wasserversorgung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 819 zu.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 569 zu.

Eigenkapital Abfallbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 1'703 zu.

Bilanzüberschuss (Einwohnerkasse)

Der Bilanzüberschuss nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 264 zu.

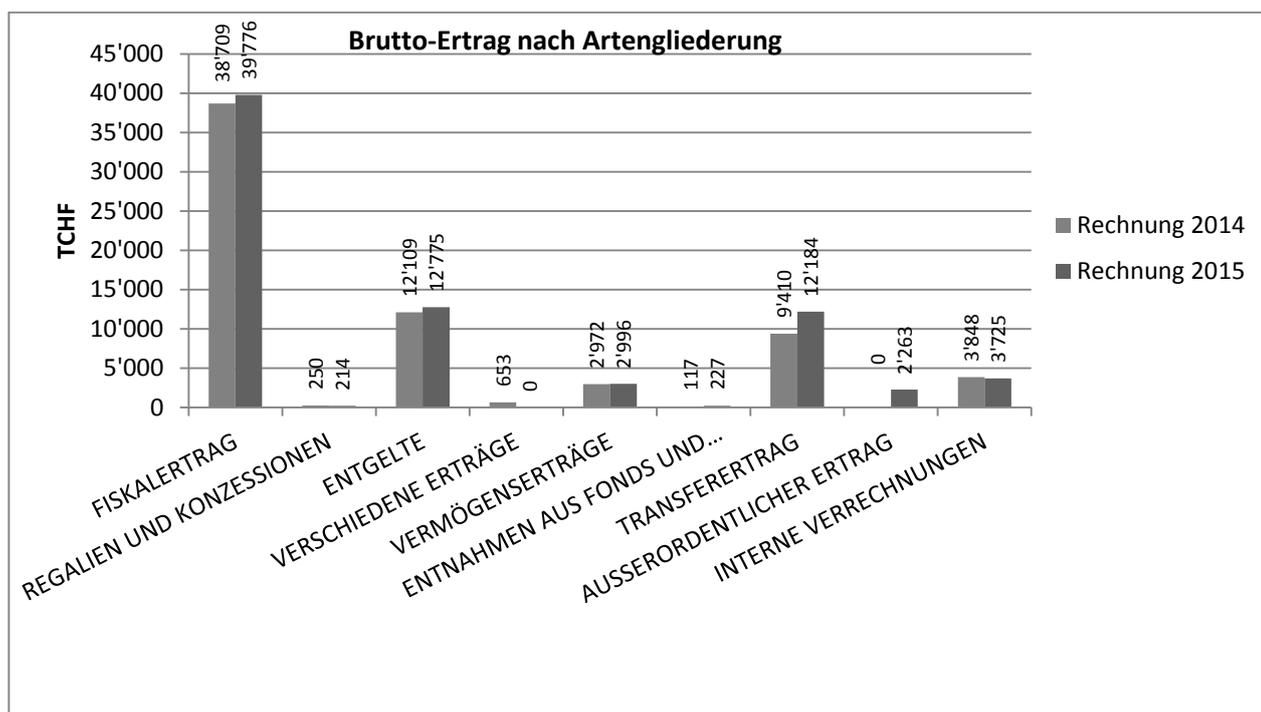
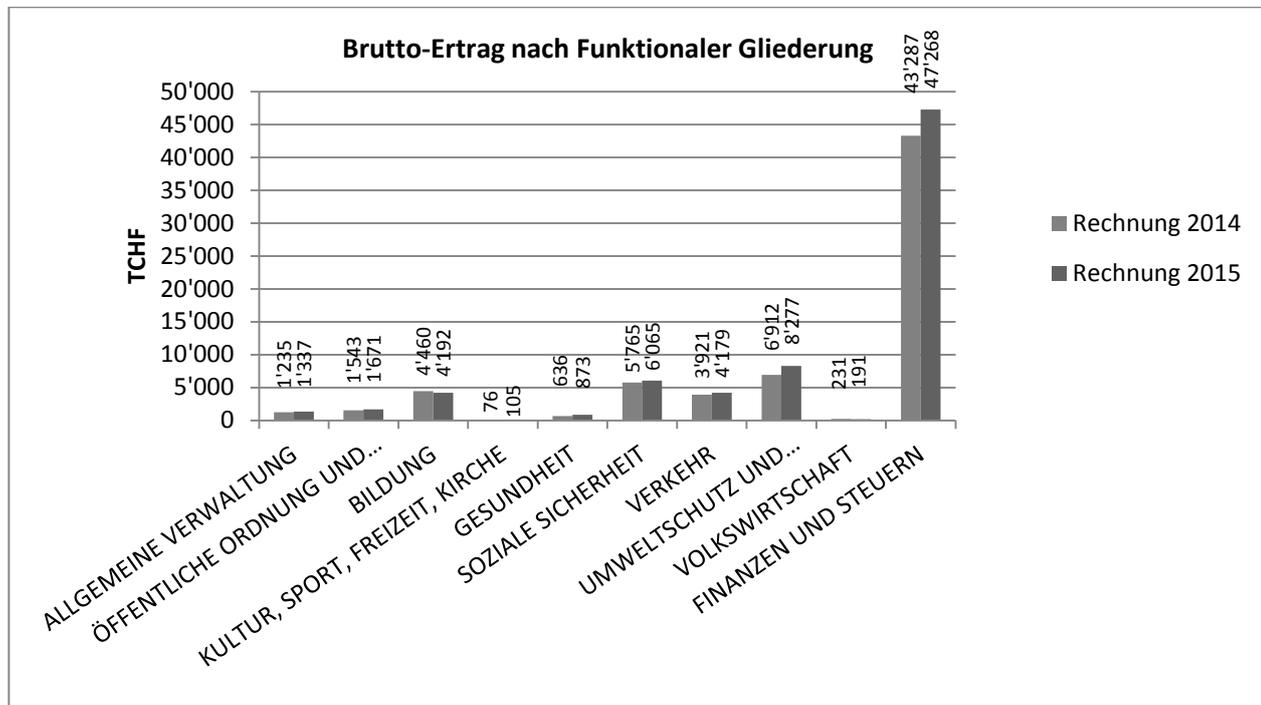
4. Einwohnerkasse (EK)

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 |
|-------------------------------|--|-----------|--|-------------------------|
| Umweltschutz und Raumordnung | Verschiedene Erträge | 2014 | SF Abwasser: Einnahmenüberschuss aus der Investitionsrechnung zu Gunsten der Erfolgsrechnung | -653 |
| | Entgelte | 2015 | SF Abwasser: Mehrertrag gegenüber RE14 aus Gebühren für Amtshandlungen | -187 |
| | Entgelte | 2015 | Alle SF: Mehrerträge gegenüber RE14 aus Benützungsgebühren | -310 |
| | Ausserordentlicher Ertrag | 2015 | SF Abfall: a.o. Rückerstattung der IWB AG | -1'610 |
| Finanzen und Steuern | Fiskalertrag (Steuern) | 2015 | Netto Mehrerträge gegenüber RE14: Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuern sowie Quellensteuern. Abnahme der Ertrags- und Kapitalsteuern | -1'175 |
| | Transferertrag (Sonderlastenabgeltungen) | 2015 | Mehrertrag gegenüber RE14 | -340 |
| | Transferertrag (Horiz. Finanzausgleich) | 2015 | Mehrertrag gegenüber RE14 | -300 |
| | Transferertrag (Beiträge vom Kanton) | 2015 | Erstmalige Kompensationsleistung für 6. Primarschuljahr | -734 |
| | | 2015 | Erstmalige Kompensationsleistung für Pflegefinanzierung (EL) | -746 |
| | Ausserordentlicher Ertrag | 2015 | BLPK: definitive Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014 geringer wie mit der RE14 deklariert. | -651 |

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

Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

| TCHF Netto | BU15 | RE15 | Abweichung RE15 – BU15 | |
|---|----------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| Steuererträge | -38'709 | -39'439 | -730 | Mehrertrag |
| Finanzausgleich (n-FAG) | -850 | -1'099 | -249 | Mehrertrag |
| lokale Erträge EK | -2'959 | -3'357 | -397 | Mehrertrag |
| Finanzvermögen mit Buchgewinne/-verluste | -370 | -448 | -77 | Mehrertrag |
| TOTAL Ertrag | -42'889 | -44'343 | -1'455 | Mehrertrag |

Kommentar

Der Gesamtertrag der Rechnung 2015 ist um TCHF 1'455 höher wie im Budget 2015 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

| Abweichung zum BU15 (TCHF) | | Mehr- ertrag/ Minder- aufwand | Minder- ertrag/ Mehr- aufwand |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| Steuererträge | Steuererträge NP und JP aus Vorjahren | -90 | |
| | Steuererträge NP und JP aus Jahr 2015 | | 1'039 |
| | Quellensteuern | -1'566 | |
| | Abschreibung von Steuern | -113 | |
| Finanzausgleich | Finanzausgleich | -249 | |
| Lokale Erträge | Vergütungen Dritte | -302 | |
| | VV Immobilien Nutzung durch Dritte | | 72 |
| | Nutzung Allmend | | |
| | Verkehrsbussen | -11 | |
| | Parkplätze | -80 | |
| | Raumplanung | -77 | |
| Finanzvermögen | Immobilien | -32 | |
| | Buchgewinn Verkauf Immobilien | -46 | |
| Zwischensumme | | -2'566 | 1'111 |
| Mehrertrag RE15 gegenüber BU15 | | -1'455 | |

Die Kommentierung der Abweichungen erfolgt auf den folgenden Seiten.

Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum BU15

Steuererträge (ohne Steuerabschreibungen)

| TCHF | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------------|
| Natürliche Personen | | | | |
| Einbuchungen aus Vorjahren | 20 | -533 | -553 | Mehrertrag |
| Annahmen für Jahr 2015 | | | | |
| - Einkommens- und Vermögenssteuer | -32'229 | -31'840 | 389 | Minderertrag |
| - Quellensteuer | -1'700 | -3'266 | -1'566 | Mehrertrag |
| Juristische Personen | | | | |
| Einbuchungen aus Vorjahren | 0 | 462 | 462 | Minderertrag |
| Annahmen für Jahr 2015 | | | | |
| Ertrags- und Kapitalsteuern | -5'250 | -4'600 | 650 | Minderertrag |
| Total | -39'159 | -39'777 | -618 | Mehrertrag |

Steuererträge Natürliche und Juristische Personen aus Steuerjahr 2015

Auf der Basis der heute verfügbaren Informationen wird im Vergleich zum BU15 mit tieferen Erträgen bei den Natürlichen Personen (TCHF 200) und den Juristischen Personen (TCHF 650) gerechnet. Aus der Bevölkerungsentwicklung wird mit Mindererträgen bei den Natürlichen Personen von rund TCHF 190 gerechnet. Die konjunkturellen Wachstumszahlen (Stand: BU16/EP16-20; Herbst 2015) für Natürliche sowie Juristische Personen werden tiefer eingeschätzt als mit dem BU15 (Herbst 2014):

| Annahmen zum konjunkturellem Wachstum | | BU15 | RE15 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | Herbst 2014: BU15/EP15-19 | Herbst 2015: BU16/EP15-20 |
| Natürliche Personen | Einkommenssteuern | 2.2% | 0.5% |
| | Vermögenssteuern | 1.5% | 2.8% |
| Juristische Personen | Gewinnsteuern | 4.9% | -3.8% |
| | Kapitalsteuern | 3.8% | 0.0% |

Quellensteuern

| TCHF | RE10 | RE11 | RE12 | RE13 | RE14 | BU15 | RE15 |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Quellensteuern | -1'838 | -1'731 | -1'598 | -1'873 | -1'886 | -1'700 | -3'266 |

Der Quellensteuerertrag von TCHF 3'266 ist in dieser Grössenordnung ausserordentlich. Die Abklärungen bei der Abteilung Quellensteuern haben ergeben, dass im Verlaufe des Jahres 2015 Rückstände aus Vorjahren aufgearbeitet wurden. Die Quellensteuererträge pro Steuerjahr 2014 und 2015 zeigen nun auf, dass die „neue“ Grössenordnung bei rund TCHF 2'500 liegen dürfte.

Steuererträge Natürliche und Juristische Personen aus Vorjahren

Natürliche Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Pauschale Steueranrechnung Belastung TCHF 18
- Steuerjahre 2001 – 2012 negative Steuereinbuchung TCHF 27
- Steuerjahr 2013: 99% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -198
- Steuerjahr 2014: 94% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -380
- **Total positive Steuereinbuchung TCHF -533**

Solange nicht alle Steuerpflichtige definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2015 sind das insgesamt positive Korrekturen im Betrag von TCHF 533. Das Steuerjahr 2014 mit dem Veranlagungsstand von 94% übersteigt die mit der Rechnung 2014 geschätzten Werte, weshalb eine positive Steuereinbuchung von TCHF 380 notwendig ist. Hauptgrund für diese positive Steuereinbuchung sind a.o. höhere Einkommens- und Vermögenssteuern.

Juristische Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Steuerjahre 2001 - 2012: positive Steuereinbuchung TCHF -28
- Steuerjahr 2013: 96% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 190
- Steuerjahr 2014: 69% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 300
- **Total negative Steuereinbuchung TCHF 462**

Solange nicht alle Steuerpflichtige definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2015 sind das insgesamt negative Korrekturen im Betrag von TCHF 462. Das Steuerjahr 2014 mit dem Veranlagungsstand von 69% wird aufgrund der konjunkturellen Wachstumszahlen (BU16/EP16-20) die mit der Rechnung 2014 geschätzten Werte nicht erreichen, weshalb eine negative Steuereinbuchung von TCHF 300 vorgenommen werden muss.

Summe der Steuereinbuchungen aus Vorjahren

- **Total positive Steuereinbuchung für die Rechnung 2015 TCHF -71**

Tatsächliche Forderungsverluste von Steuern (Abschreibungen von Steuerforderungen)

| TCHF | RE10 | RE11 | RE12 | RE13 | RE14 | BU15 | RE15 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Natürliche Personen | 444 | 416 | 429 | 585 | 549 | 500 | 432 |
| Juristische Personen | 39 | 2 | 8 | 29 | 91 | 30 | 10 |
| Total | 483 | 418 | 437 | 614 | 640 | 530 | 442 |

Die Abschreibung von Steuern ist insgesamt gegenüber dem Vorjahr und dem Budget wieder gesunken. Die Minderabschreibungen gegenüber dem BU15 betragen TCHF 88. Davon betreffen rund TCHF 10 die Juristischen Personen. Aufgrund der Erfahrungswerte seit Steuerjahr 2001 könnte pro Steuerjahr im Mittel ein Abschreibungspotential von ca. TCHF 600/Jahr bestehen. Dies würde ca. 2% der Steuererträge der Natürlichen Personen entsprechen. Siehe dazu auch Abschnitt „Wertberichtigung für zweifelhafte Steuerforderungen“.

Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen

| TCHF | RE10 | RE11 | RE12 | RE13 | RE14 | BU15 | RE15 |
|--------|------|------|------|------|------|------|------|
| Ertrag | -109 | -80 | -108 | -72 | -81 | -80 | -65 |

Die Erträge aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen sind schwankend. Die Mindererträge gegenüber dem BU15 betragen TCHF 15.

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 40 auf TCHF 560 reduziert werden kann. Die Grössenordnung der Wertberichtigung für zweifelhafte Steuerguthaben stimmt mit dem Erfahrungswert aus den tatsächlichen Forderungsverlusten überein.

| TCHF | RE10 | RE11 | RE12 | RE13 | RE14 | BU15 | RE15 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| + Bildung | | | | | 350 | 0 | |
| - Auflösung | -250 | 0 | 0 | 0 | | 0 | -40 |
| Wertberichtigung per 31.12. | 250 | 250 | 250 | 250 | 600 | 600 | 560 |

Finanzausgleich

| TCHF | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 | |
|--|-------------|---------------|-------------|-------------------------|
| Zahlung Liestal in den Horizontalen Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 | --- |
| Zahlung an Liestal aus dem Horizontalen Finanzausgleich | -1'100 | -1'379 | -279 | Mehr- ertrag |
| Zahlung Liestal in den Ausgleichsfonds | 250 | 280 | 30 | Mehr- aufwand |
| Total | -850 | -1'099 | -249 | Mehr- ertrag |

Der Ertrag von TCHF 1'379 aus dem horizontalen Finanzausgleich basiert auf der Steuerkraft der Rechnung 2014. Die Steuerkraft einer Einwohnergemeinde ist die Summe ihrer mit den fiktiven Steuerfüssen und -sätzen umgerechneten Steuererträge geteilt durch ihre Einwohnerzahl. Die Steuerkraft der Rechnung 2015 wird somit den horizontalen Finanzausgleich 2016 beeinflussen. Im Budgetwert von TCHF 1'100 war eine Kürzung von CHF 15.-/Einwohner enthalten. Im Jahr 2015 gab es keine Kürzung.

Lokale Erträge EK

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <i>Zinsen im Zusammenhang mit Steuern</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Vergütungszinsen</u> von TCHF 17 (Aufwand) auf zu früh bezahlten Steuern sind tiefer wie budgetiert (TCHF 70). RE13: TCHF 62 / RE14: TCHF 63 / RE15: TCHF 17 Der Zinssatz wurde auf Beginn des Jahres 2014 von 0.5% auf 0.2% reduziert. | -53 | |
| <ul style="list-style-type: none"> <u>Verzugszinsen</u> von TCHF 644 (Ertrag) auf zu spät bezahlten Steuern sind höher wie budgetiert (TCHF 500). RE13: TCHF 557 / RE14: TCHF 520 / RE15: TCHF 644 Der Zinssatz wurde auf Beginn des Jahres 2014 von 5.0% auf 6.0% erhöht. | -144 | |
| <i>Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Gebühren Baupolizei</u>: 2015 wurden ausserordentlich viele grosse und komplexe Bauprojekte eingereicht und bearbeitet (BU15: 70) | -121 | |
| <i>Wohnungen in Schulliegenschaften</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Mietzinsausfall</u> Hauswartwohnung Mühlematt. Die Wohnung wird seit Sommer 2015 als Schulraum genutzt. Der <u>Baurechtsvertrag</u> mit dem Kanton für den Pavillon Rotacker wurde per 30.06.15 sistiert. Die Eigentumsverhältnisse werden 2016 neu geregelt. | 20 | 10 |
| <i>Erträge aus Parkplatzgebühren</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Parkplatzmieten</u> Konrad-Peter-Areal/Grienmatt: Der Parkplatz konnte vollständig vermietet werden. | -53 | |
| <i>Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen - Raumplanung</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Infrastrukturbeiträge</u>: QP Weierweg, QP Burghalden; AEP Kasernenstrasse | -77 | |

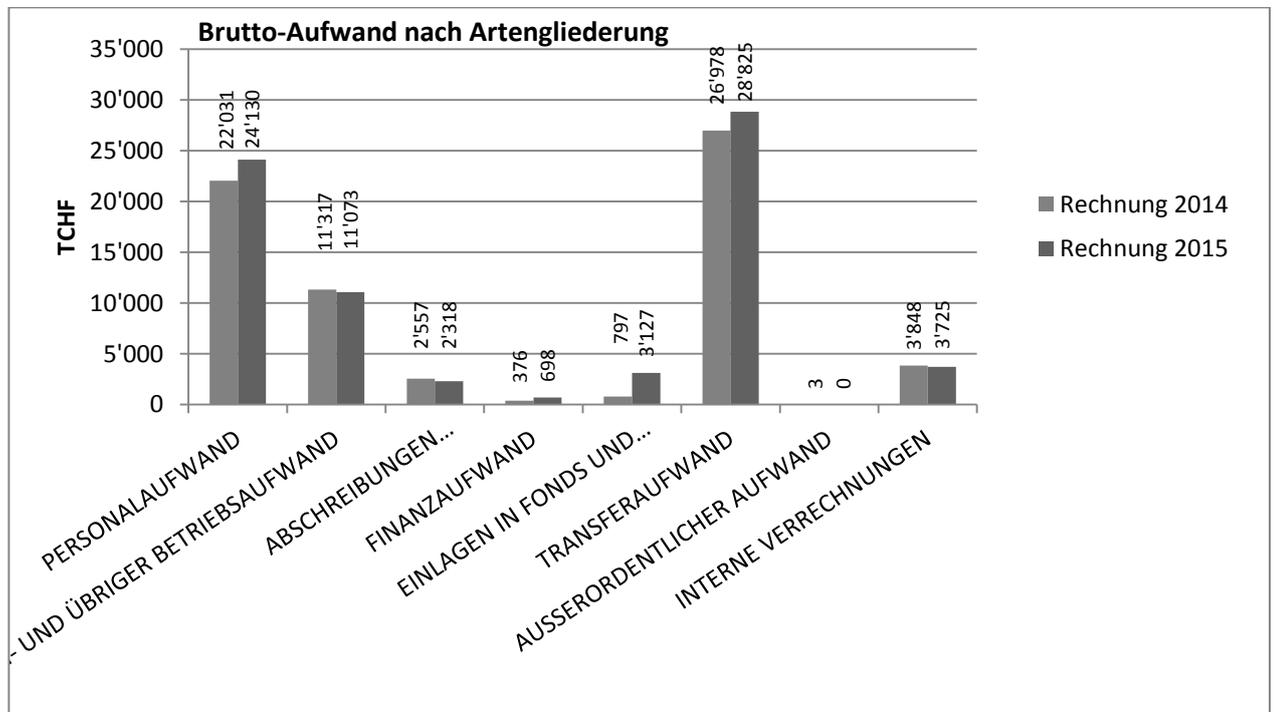
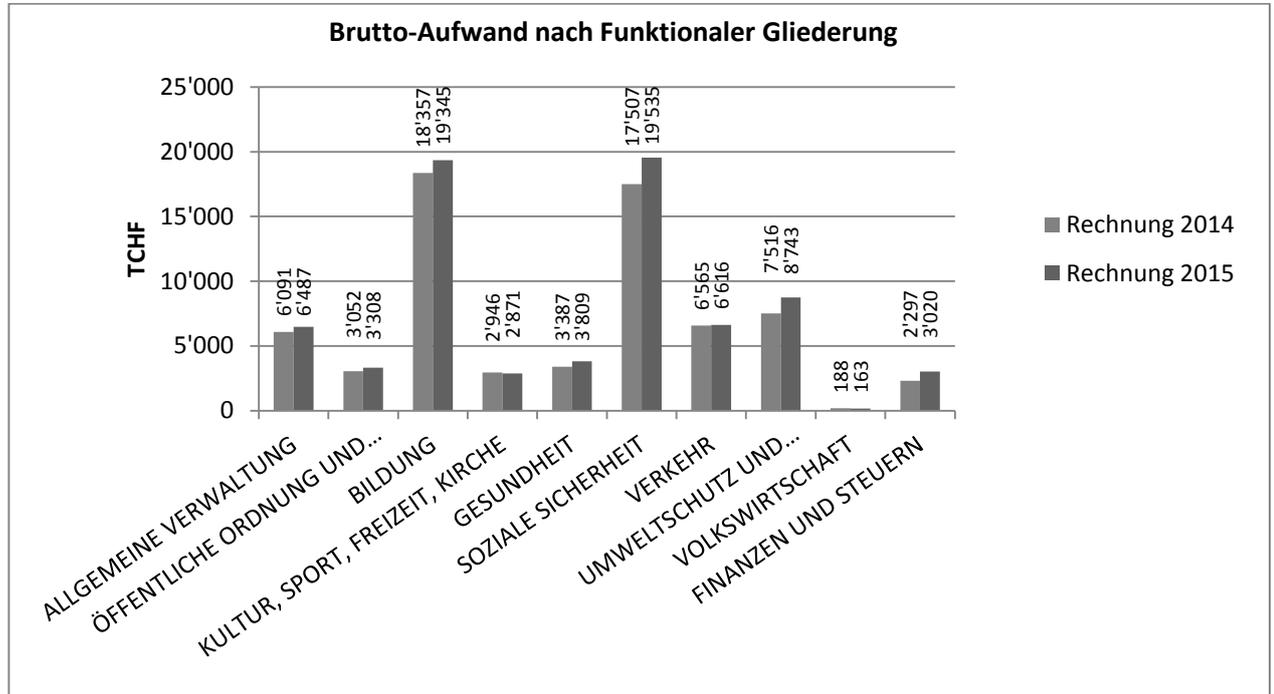
Finanzvermögen

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|--|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <i>Immobilien</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Honorare</u> für externe Dienstleistungen: keine Grundbuchgeschäfte abgewickelt und daher keine externen Kosten für Notariat. | -36 | |
| <ul style="list-style-type: none"> <u>Realisierter Gewinn</u> aus Teilverkauf Parzelle 4349, Benzburweg 3a, Liestal, von 124m². | -46 | |

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 | 2015 | Mehraufwand gegenüber RE14 | 920 |
| Soziale Sicherheit | Transferaufwand | 2015 | Mehraufwand gegenüber RE14: Sozialhilfe Sozialhilfe Asylbereich | 1'820 520 |
| Umweltschutz und Raumordnung | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2015 | SF Wasser: Einlage in Eigenkapital; Mehrertrag gegenüber RE14 | 490 |
| | | | SF Abwasser: Einlage in Eigenkapital; Mehrertrag gegenüber RE14 | 295 |
| | | | SF Abfall: Einlage in Eigenkapital; Mehrertrag gegenüber RE14 | 1'515 |
| | Transferaufwand | 2015 | SF Abwasser: Minderaufwand gegenüber RE14 für Kanalisationsgebühren | -695 |
| | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2015 | SF Wasser: Minderaufwand gegenüber RE14 im Bereich Unterhalt für Reservoire/Pumpwerke und Leitungsnetz. | -130 |
| Abschreibungen | 2015 | SF Wasser: Minderaufwand gegenüber RE14 für planmässige Abschreibungen | -125 | |
| Finanzen und Steuern | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2015 | Minderaufwand gegenüber RE14 für mutmassliche sowie tatsächliche Forderungsverluste auf Guthaben | -670 |
| | Finanzaufwand | 2015 | Mehraufwand gegenüber RE14: erstmalige Zinszahlung für BLPK-Verpflichtung. | 320 |
| | Personalaufwand | 2015 | Mehraufwand gegenüber RE14: Unterdeckung Vorsorgewerke (BLPK); Bildung Rückstellungen | 1'180 |

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

Netto-Aufwand nach Lokaler Gliederung

| TCHF Netto | BU15 | RE15 | Abweichung RE15 – BU15 | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|--------------------|
| Leistungserbringer | 10'313 | 10'161 | -153 | Minderaufwand |
| Interne Verrechnungen | -2'651 | -2'651 | 0 | |
| Leistungsbezüger | 32'026 | 33'676 | 1'650 | Mehraufwand |
| R'Kreise - EK unabhängig | 0 | 0 | 0 | |
| Schuldzinsen | 844 | 597 | -247 | Minderaufwand |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'281 | 2'298 | 17 | Mehraufwand |
| TOTAL Aufwand | 42'813 | 44'080 | 1'267 | Mehraufwand |

Kommentar

Der Gesamtaufwand der Rechnung 2015 ist um TCHF 1'267 höher wie im Budget 2015 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

| Abweichung zum BU15 (TCHF) | | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---------------------------------|--|---|---|
| Leistungs- erbringer | Legislative & Exekutive | -28 | |
| | Nicht zugeordneter Sachaufwand | -10 | |
| | Nicht zugeordneter Personalaufwand | | 13 |
| | Stab Zentrale Dienste | | 6 |
| | Sicherheit/Soziales | -23 | |
| | Finanzen/Einwohnerdienste | -3 | |
| | Informatik | | 8 |
| | Stadtbauamt | | 3 |
| | Schulleitung | -61 | |
| | Werkhof | -58 | |
| Int. Verrechnung | Verwaltung | | |
| Leistungs- bezüger | Begleitung im Alter | | 132 |
| | Schulen der Gemeinde | | 657 |
| | Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A | | |
| | Beiträge an Organisationen und Institutionen | | 138 |
| | Zugekaufte Dienstleistungen | -95 | |
| | Kulturbeiträge | -22 | |
| | Fasnacht/Chienbäse | | 5 |
| | Sport/Sportanlagen | -7 | |
| | Sozialhilfe | | 2'017 |
| | Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst | -169 | |
| | Asylwesen – Betreut durch ABS AG | -25 | |
| | Strassen/Plätze/Anlagen | -176 | |

| Abweichung zum BU15 (TCHF) | | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|--|---|---|---|
| Leistungs- bezüger | VV Liegenschaften – Schulanlagen | -256 | |
| | Reinigung KantSA | | 2 |
| | VV Liegenschaften – nicht Schulanlagen | | 29 |
| | Öffentlicher Verkehr | -330 | |
| | Raumplanung | -163 | |
| | Spezialaufgaben/Projekte | -18 | |
| | Übrige Leistungsbezüger | -66 | |
| | Abschreibung FV | -3 | |
| Schuldzinsen | Schuldzinsen | -247 | |
| Abschreibungen | Ordentliche Abschreibungen | | 17 |
| Zwischensumme | | -1'760 | 3'027 |
| Mehraufwand RE15 gegenüber BU15 | | 1'267 | |

Die Kommentierung der Abweichungen erfolgt auf den folgenden Seiten.

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15: Leistungserbringer

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <p><i>Stadtverwaltung – nicht zugeordneter Personalaufwand</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>BL Pensionskasse – definitive Ausfinanzierung</u>: Im Juni 2015 haben die Gemeinden die definitive Abrechnung betreffend die Ausfinanzierung BLPK-Reform per 31.12.2014 erhalten. Die Ausfinanzierungskosten von TCHF 14'580 liegen um TCHF 651 unter der Annahme, welche mit der Rechnung 2014 getroffen wurde. Die Korrektur wurde erfolgswirksam verbucht. • <u>BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015</u>: Nach Rückfrage bei der BLPK resultiert auch für das Vorsorgewerk der Stadt Liestal eine Unterdeckung. Die definitiven Zahlen sind erst im Verlaufe des April 2016 erhältlich. Aufgrund von Gesprächen mit der BLPK kann von einem Deckungsgrad von ca. 98.75% ausgegangen werden. Die Unterdeckung von ca. 1.25% kann mit ca. TCHF 595 beziffert werden. --> Mit der Rechnung 2015 wird eine Rückstellung im Umfang von TCHF 600 für Vorsorgeverpflichtungen gebildet. • <u>Ferien-/Überzeitguthaben</u>: Per 31.12.2014 beträgt die Rückstellung TCHF 400. Aufgrund der höheren Saldi aus Ferien-/Überzeitguthaben per Ende 2015 wurde die Rückstellung um TCHF 40 auf TCHF 440 erhöht. | -651 | 600 40 |

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|--|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <i>Schulleitung</i> <ul style="list-style-type: none"> Nicht budgetierte <u>interne Verrechnungen</u> zu Lasten der Aufgaben „Spezielle Förderung“ und „Logopädie“ reduzieren den Nettoaufwand der Schulleitung um TCHF 74. Mit HRM2 sind diese internen Verrechnungen zwingend notwendig, um die Funktion 2121 Kreisschule Primarschule (Spezielle Förderung und Logopädie) auszugleichen. | -78 | |
| <i>Werkhof</i> <ul style="list-style-type: none"> Personalaufwand: div. Mehr- und Minderaufwendungen Sachaufwand: div. Mehr- und Minderaufwendungen An Dritte verrechnete Dienstleistungen – Verkäufe: Vergütung der Bürgergemeinde und Liestal Tourismus für Leistungen des Bereichs Betriebe an der Zufahrtsstrasse Aussichtsturm. Verkauf alter Kleinbagger. | -27 -16 -14 | |

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15: Leistungsbezüger

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <i>Begleitung im Alter</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Neue Pflegefinanzierung</u>: Die Kosten richten sich nach der Anzahl der Pflegebedürftigen und deren Pflegestufe. Weniger betreute Personen in Pflegeheimen und/oder tiefere Pflegestufen. <u>§38 GeBPA</u>: Mit der Revision des Gesetz über die Betreuung und Pflege im Alter werden die Gemeinden gemäss § 38 subsidiär verpflichtet, Deckungslücken bei den Kosten für den Aufenthalt in einem Pflegeheim zu übernehmen. Mit der Gewährung der Ergänzungsleistung werden diese Kosten zurückgefordert. Nicht budgetiert, da die Ansprüche erstmals 2015 gestellt wurden. Bei Aufwendungen von TCHF 311 und Erträgen von TCHF 141 resultiert Nettoaufwand von TCHF 170. <u>Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011</u>: Nachzahlung der Pflegenormkosten für das Jahr 2011 (Anteilmässig 50% Gemeinde und 50% Kanton). <u>Spitex</u>: Die Spitex konnte mit der Integration der Spitex Bubendorf den Kostenanteil für die Gemeinden senken. Weiter erfolgte eine Rückerstattung von TCHF 23 aus dem Überschuss 2014. | -177 -53 | 170 194 |

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---|--|---|
| RE15 – BU15 | | |
| <p><i>Schulen der Gemeinde</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die <u>Personal- und Sachaufwendungen</u> überschreiten um TCHF 204 die budgetierten Werte von TCHF 11'516. Die Budgetierung basiert jeweils auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung beträgt ca. 1-2%. <u>Sonderlastenabgeltung Bildung</u>: Die Abweichung ist auf weniger Schüler herzuführen. <u>Kantons-/Gemeindebeiträge</u>: Nachzahlung der Beiträge des Kantons seit Schuljahr 2012/2013 für die Integrierte Sonderschule Zusammenarbeit. Mehrerträge aus Schulgelder von anderen Gemeinden <u>Informatik</u>: Da die Inbetriebnahme der neuen ICT Bildung erst im 2016 erfolgt, fallen die budgetierten Aufwendungen für den Betrieb der ICT Bildung im Jahr 2015 weg. <u>Familienergänzende Tagesstrukturen</u>: Die budgetierten Zahlen entsprechen dem Vollausbau des Angebots. Zurzeit ist das Angebot jedoch immer noch im Aufbau und es sind noch wenige Kinder, die das Angebot nützen. Deshalb wird auch weniger Personal benötigt. <u>BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015</u>: Gemäss Anweisung des Kantons haben die Gemeinden aufgrund der Unterdeckung des Vorsorgewerks des Kantons für die kommunalen Lehrkräfte eine Rückstellung im Umfang von CHF 41.-/Einwohner in der Rechnung 2015 zu bilden. Gemäss Bildungsgesetz sind die Gemeinden die Kostenträger der kommunalen Lehrkräfte. | <p style="text-align: right;">204</p> <p style="text-align: right;">143</p> <p style="text-align: right;">-69</p> <p style="text-align: right;">-68</p> <p style="text-align: right;">-117</p> <p style="text-align: right;">580</p> | |
| <p><i>Beiträge an Organisationen und Institutionen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Neue Leistungsvereinbarung mit der <u>Velostation</u> per 01.01.2015, mit welcher die Kosten für den Betrieb der Velostation transparent ausgewiesen werden. Die Kosten wurden bis anhin unter Konto 5720.3132.0400 Berufliche Eingliederung geführt. | | 117 |
| <p><i>Zugekaufte Dienstleistungen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <u>Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB – Dienstleistungen verfügt durch KESB</u>: Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die Kosten für externe Mandatsträger und Massnahmen noch nicht absehbar. Während der Überlastung der Abteilung Soziales wurden Mandate durch externe Mandatsträger geführt. Diese werden nun schrittweise zurückgenommen. <u>Zivilschutz Ergolz (RFS / ZSO)</u>. Für die Stadt Liestal resultiert insgesamt ein Minderaufwand gegenüber BU15. | -33 | 101 |

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|--|---|---|
| RE15 – BU15 | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • <u>RML – Beitrag Liestal</u>: Die Rechnung der RML an die Stadt fiel im Vergleich zu den Erwartungen geringer aus. Dies ist unter anderem auf eine geringere Anzahl an erteilten Lektionen zurückzuführen. • <u>Steuerinkasso</u>: Im Durchschnitt ca. TCHF 200/Jahr. Abweichungen ergeben sich durch die Anzahl Steuerveranlagungen pro Jahr. • <u>Kantonspolizei</u>: Durch krankheitsbedingten Ausfall einer CP Mitarbeitenden wurden weniger Stunden geleistet. | -127 -15 -21 | |
| <p><i>Sozialhilfe</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Sozialhilfe-Aufwand</u>: Die Anzahl der Unterstützungsfälle hat weiter zugenommen und es werden vermehrt mehrköpfige Familien unterstützt. Dies hat empfindliche Auswirkungen auf die Mietkosten (grössere Wohnung) und die Gesundheitskosten (KK-Prämien, Selbstbehalte, Zahnarzt, etc.). • <u>Sozialhilfe-Ertrag</u>: Die Einforderung der Subsidiaritäten ist aufgrund der Komplexität verschiedener Fälle noch nicht vollständig abgeschlossen. Zur konsequenten Bewirtschaftung wurde eine Stelle Sachbearbeitung Subsidiaritäten geschaffen. Die ausstehenden Rückerstattungen werden im 2016 eingefordert. • <u>Berufliche Eingliederung – Aufwand</u>: Die budgetierten Aufwendungen werden neu aufgeteilt zwischen Sozialhilfe und Asylwesen. • <u>Berufliche Eingliederung – Rückerstattung vom Kanton</u>: Rückblickend betrachtet wurde mit dem Rechnungsabschluss 2014 eine zu hohe Ertragsabgrenzung von ca. TCHF 85 gemacht. Dies erklärt die tiefere Ertragsposition von TCHF 152. | -83 | 1'662 287 128 |
| <p><i>Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Durch die schnellere Erteilung der Aufenthaltsbewilligungen steigen die Kosten überdurchschnittlich an. Mit der Zunahme der Asylsuchenden steigt die Anzahl der Kat 7+, welche nicht in den ersten Arbeitsmarkt integriert werden können und somit von der Sozialhilfe unterstützt werden müssen. • Höhere Rückerstattungen aufgrund höherer Unterstützungsleistungen. | -570 | 330 |
| <p><i>Strassen/Plätze/Anlagen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Massnahmen Verkehrssicherheit</u>: Die 30-er Zone Mühlematt konnte wegen der Umleitung der Rheinstrasse nicht umgesetzt werden. Bei der Gräubernstrasse konnte eine kostengünstigere Lösung als ursprünglich angenommen gefunden werden. Wegen Einsprachen der Anwohnern beim Ösliweg konnten die geplanten Massnahmen nicht ausgeführt werden. Die Ahornstrasse wurde nicht in Angriff genommen, da das Augenmerk auf andere Projekte gelegt wurde. | -70 | |

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---|---|---|
| RE15 – BU15 | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • <u>Öffentliche Brunnen</u>: Infolge der grossen Trockenheit wurden diverse, grössere Brunnen abgestellt, der Wasserverbrauch sank entsprechend. Der Betrieb der öffentlichen Brunnen in der Kernzone der Stadt wird im 2016 optimiert. Im Hinblick darauf wurde im Berichtsjahr weniger Unterhalt ausgeführt. | -50 | |
| <p><i>VV Liegenschaften – Schulanlagen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Mobilien</u>: Auf die geplante Ausgabe wurde anlässlich des Zwischenberichts II/2015 verzichtet. • <u>SA Rotacker - Miete vom Kanton</u>: An den Kanton konnten mehr Räumlichkeiten bis 30.06.2015 vermietet werden. Ab 2016 werden an den Kanton noch zwei Schulküchen vermietet. | -59 | -146 |
| <p><i>Öffentlicher Verkehr</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Neubewertung Beteiligung Waldenburgerbahn AG</u>: Per Ende Jahr 2015 lag ein Kaufangebot seitens der BLT AG vor und der Einwohnerrat hatte dem Verkauf zugestimmt. Aufgrund dieser vorliegenden Informationen musste die Beteiligung aufgewertet werden. Im Januar 2016 fanden die Transaktionen Übergabe und Bezahlung der Aktien statt. | -337 | |
| <p><i>Raumplanung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Verzögerung Mutation Strassennetzplan; Verzögerung Lärm-Empfindlichkeitsstufenplan • Verzögerung Testplanung Kanton Areal Kreuzboden und Gutsmatten • Kantonsstrasse, Gerbergasse: Durch Verzögerungen in der Projektplanung wurde nur ein Teil der veranschlagten Kosten benötigt. • Diverse Planungen im Zusammenhang mit dem Bahnhof und dem Aggloprogramm haben sich etwas verzögert. Einige im 2015 erteilte Aufträge werden erst 2016 abgeschlossen • SBB-Entflechtung: Im Verlauf des Jahres zeigte sich, dass einige Planungsaufträge nicht ausgelöst werden mussten. | -35 | -35 -55 -24 -38 |
| <p><i>Übrige Leistungsbezüger – übrige Zahlungen an Dritte</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Amtliche Vermessung</u>: Im Budget waren TCHF 50 für das Projekt AV 93 im Feldgebiet vorgesehen. Der Landrat hat den entsprechenden Verpflichtungskredit erst am 22. Oktober 2015 beschlossen. Demzufolge wurde auch der Projektstart verschoben und es sind keine Kosten angefallen. Projektstart für Liestal ist 2017. Im Rahmen der Zwischenberichterstattung II/2015 wurde zudem der Auftrag zur Bereinigung der Bau- und Strassenlinien sistiert. | -63 | |
| <p><i>Schuldzinsen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Schuldzinsen RE15: TCHF 597 (BU15: TCHF 844). • Die Sicherstellung der Liquidität erfolgte mit kurzfristigem Fremdkapital zu sehr günstigen Konditionen. • Tiefere Zinskosten aufgrund des tieferen definitiven BLPK-Ausfinanzierungsbetrages. • Tiefere Zinskosten aufgrund Anpassung des Zinssatzes für Interne Verrechnung an Spezialfinanzierung. | -247 | |

Sachaufwand nach Lokaler Gliederung

| TCHF Netto | RE14 | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 | BU16 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Total Sachaufwand 31 – HRM2 | 11'317 | 12'271 | 11'073 | -1'198 | 11'989 |
| Rechnungskreise – EK unabhängig | 2'191 | 2'457 | 2'260 | -197 | 2'516 |
| Spezialfinanzierungen | 2'179 | 2'416 | 2'077 | -338 | 2'400 |
| Fonds | 12 | 41 | 183 | 142 | 116 |
| Einwohnerkasse (EK) | 9'126 | 9'815 | 8'813 | -1'001 | 9'473 |
| Erträge | 1'359 | 949 | 774 | -175 | 926 |
| Leistungserbringer | 2'004 | 1'930 | 2'048 | 118 | 1'952 |
| Leistungsbezüger | 5'763 | 6'936 | 5'992 | -944 | 6'594 |

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15:

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---|---|---|
| RE15 – BU15 | | |
| Spezialfinanzierungen <ul style="list-style-type: none"> Siehe Kapitel 5 – Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Begründung zum Minderaufwand beim Sachaufwand. | -338 | |
| Fonds <ul style="list-style-type: none"> Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten zur Finanzierung des Fahrzeuges Lego 5-66. Diese Position war im BU14, nicht aber im BU15 eingesetzt. | | 142 |
| Erträge <ul style="list-style-type: none"> Weniger tatsächliche Abschreibungen von Steuerforderungen (TCHF 88) sowie die Reduktion der Wertberichtigung Steuerforderungen (TCHF 40). Immobilien Finanzvermögen: Weniger Wartung/Unterhalt als geplant. Es sind nur wenige Grundbuchgeschäfte abgewickelt worden und daher sind nur geringfügig externe Kosten für Notariat entstanden. | -128 -54 | |
| Leistungserbringer <ul style="list-style-type: none"> Vormundschaft Mandatsentschädigungen - Dienstleistungen Dritter: Zur Schaffung von Transparenz werden Massnahmen, welche die Sozialarbeitenden in der Funktion als Mandatsträger der KESB anordnen, nun unter der Vormundschaft ausgewiesen. Bis anhin waren sie unter den Sozialhilfekosten verbucht. | | 127 |
| Leistungsbezüger <ul style="list-style-type: none"> Berufliche Eingliederung: irrtümlich als Aufwandart „Sachaufwand“ budgetiert, gilt aber als Aufwandart „Beiträge“. Siehe Kommentar: Strassen/Plätze/Anlagen Siehe Kommentar: Raumplanung | -600 -199 -163 | |

Personalaufwand nach Lokaler Gliederung

| TCHF Netto | RE14 | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 | BU16 |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Total Personalaufwand 30 – HRM2 | 22'031 | 22'971 | 24'130 | 1'159 | 23'892 |
| | | | | | |
| Rechnungskreise – EK unabhängig | 488 | 506 | 494 | -13 | 509 |
| Spezialfinanzierungen | 488 | 506 | 494 | -13 | 509 |
| Einwohnerkasse (EK) | 11'083 | 10'865 | 11'444 | 579 | 11'003 |
| Leistungserbringer | 9'340 | 9'243 | 9'747 | -505 | 9'232 |
| Leistungsbezüger | 1'743 | 1'623 | 1'697 | 74 | 1'771 |
| EK Schulen der Gemeinde - Unterricht | 10'460 | 11'600 | 12'192 | 593 | 12'381 |

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15:

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|--|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <i>Leistungserbringer</i> | | 600 |
| <ul style="list-style-type: none"> • BL Pensionskasse – Vorsorgewerk Stadt Liestal: Aufgrund der BLPK-Unterdeckung des Jahres 2015 wird eine Rückstellung im Betrag von TCHF 600 gebildet. | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Feuerwehr Personalaufwand: Minderaufwendungen in den Positionen Kurse/Sold und Aus-/Weiterbildung. | -40 | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sozialberatung Personalaufwand: Zu hohe Budgetwerte für Arbeitgeberbeiträge AHV, Pensionskasse und Unfallversicherung. Minderaufwand bei den Löhnen zu Lasten Sachaufwand (Externe Arbeitskräfte). | -80 | |
| <i>EK Schulen der Gemeinde – Unterricht</i> | | 237 |
| <ul style="list-style-type: none"> • Mehraufwand beim Personalaufwand auf diversen Positionen im Umfang von TCHF 237, welches ca. 2% des Gesamtpersonalaufwandes für Lehrpersonal entspricht. | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Familienergänzende Tagesstrukturen: Die budgetierten Zahlen entsprechen dem Vollausbau des Angebots. Zurzeit ist das Angebot jedoch immer noch im Aufbau und es sind noch weniger Kinder, die das Angebot nützen. Deshalb wird auch weniger Personal benötigt. | -183 | |
| <ul style="list-style-type: none"> • BL Pensionskasse – Vorsorgewerk Kanton für kommunale Lehrkräfte: Gemäss Anweisung des Kantons haben die Gemeinden aufgrund der Unterdeckung des Vorsorgewerks des Kantons für die kommunalen Lehrkräfte eine Rückstellung im Umfang von CHF 41.-/Einwohner in der Rechnung 2015 zu bilden. | | 580 |

5. Spezialfinanzierungen

5.1 Wasserversorgung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

| TCHF | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto | RE15 – BU15 |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Wasserversorgung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personalaufwand | 466 | 483 | 471 | -12 |
| Sachaufwand | 920 | 1'100 | 837 | -263 |
| Zukauf von Dienstleistungen | 239 | 239 | 239 | 0 |
| Zukauf von Dienstleistungen Extern | 65 | 70 | 71 | 1 |
| Zinsen | -5 | 6 | -1 | -6 |
| Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen | 18 | 0 | 15 | 15 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 150 | 202 | 22 | -180 |
| Betriebsertrag | -2'179 | -2'449 | -2'473 | -24 |
| Aufwandüberschuss | 0 | | 0 | 0 |
| Ertragsüberschuss | 327 | 350 | 819 | 469 |

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|--|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <i>Sachaufwand</i> | | |
| <ul style="list-style-type: none"> Reservoir/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten / Honorare externe Berater / Unterhalt: Mit den Instandsetzungen der Objekte reduziert sich der Sachaufwand. | -147 | |
| <ul style="list-style-type: none"> Der Ersatz von Hausanschlüssen muss gemäss Wasserreglement durch die Liegenschaftseigentümer getragen werden. In der Vergangenheit wurden diese von den Unternehmungen direkt den Hauseigentümern in Rechnung gestellt. Der Abschluss von Projekten verzögerte sich mit diesem Vorgehen oft. Damit Projekte rascher abgeschlossen werden können gehen seit 2015 die Unternehmerrechnungen direkt an die Stadt Liestal zur Zahlung. Die Stadt Liestal stellt anschliessend die Kosten den Liegenschaftseigentümern in Rechnung. Mit der Einführung dieser Praxis wurden die anfallenden Kosten zu hoch budgetiert, was zur Differenz gegenüber dem Budget führte. | -48 | |
| <ul style="list-style-type: none"> Planung/Projektierung: Es wurden, ausgenommen der bereits laufenden Projekte, keine weiteren Ersatzmassnahmen von Wasserleitungen vorbereitet. | -25 | |
| <i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i> | | |
| <ul style="list-style-type: none"> Das Verwaltungsvermögen per 1.1.2015 war effektiv rund TCHF 1'000 tiefer wie mit dem BU15 angenommen. Daraus folgen weniger Abschreibungen. | -180 | |

Investitionen

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

Kennzahlen

| Wasserversorgung - Netto - TCHF | | RE14 | BU15 | RE15 | Abweichung |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | RE14 ER 2015/182 | BU15 ER 2014/146 | RE15 ER 2016/235 | RE15 minus BU15 |
| Erfolgsrechnung | | | | | |
| Aufwand | Personalaufwand | 466 | 483 | 471 | -12 |
| | Sachaufwand | 920 | 1'100 | 837 | -263 |
| | Zukauf Dienstleistungen Intern | 239 | 239 | 239 | 0 |
| | Zukauf Dienstleistungen Extern | 65 | 70 | 71 | 1 |
| | Zinsaufwand | | 6 | | -6 |
| | Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen | 18 | | 15 | 15 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 150 | 202 | 22 | -180 |
| | TOTAL Aufwand | 1'858 | 2'100 | 1'655 | -444 |
| Ertrag | Grundgebühr | -94 | 94 | -94 | -188 |
| | Wasserbezugsgebühren | -2'085 | -2'543 | -2'379 | 164 |
| | Zinsertrag | -5 | | -1 | -1 |
| | TOTAL Ertrag | -2'185 | -2'449 | -2'474 | -25 |
| Saldo | Saldo Erfolgsrechnung | -327 | -350 | -819 | -469 |
| | Aufwandüberschuss | | | | |
| | Ertragsüberschuss | -327 | -350 | -819 | -469 |
| Selbstfinanzierung | | 476 | 552 | 841 | 290 |
| Eigenkapital (kumulierte Saldi ER) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag) | | | | | |
| Anfang Jahr | | 2'577 | 2'267 | 2'903 | |
| + Saldo Erfolgsrechnung | | -327 | -350 | -819 | |
| Eigenkapital Ende Jahr | | 2'903 | 2'617 | 3'722 | |
| Investitionsrechnung | | | | | |
| Bruttoinvestitionen | | 1'386 | 3'420 | 1'903 | -1'517 |
| Investitionseinnahmen | | -1'639 | -1'500 | -2'179 | -679 |
| Nettoinvestitionen | | -253 | 1'920 | -276 | -2'196 |
| Finanzierungssaldo | | | | | |
| Nettoinvestitionen | | -253 | 1'920 | -276 | -2'196 |
| Selbstfinanzierung | | 476 | 552 | 841 | 290 |
| Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht) | | 730 | -1'368 | 1'117 | 2'486 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | |
| Anfang Jahr | | 2'172 | 2'737 | 1'778 | |
| + Neubewertung Beteiligungen im VV | | 10 | | | |
| + Nettoinvestition | | -253 | 1'920 | -276 | |
| ./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer) | | 150 | 202 | 22 | |
| Verwaltungsvermögen Ende Jahr | | 1'778 | 4'455 | 1'480 | |
| Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) | | | | | |
| Anfang Jahr | | 405 | -470 | 1'125 | |
| + Neubewertung Beteiligungen im VV | | 10 | | | |
| Finanzierungssaldo | | 730 | -1'368 | 1'117 | |
| Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr | | 1'125 | -1'839 | 2'242 | |
| Zinsen (Basis 1.1.) | | | | | |
| Zinssatz | | 1.3% | 1.2% | 0.1% | |
| Schuldzinsen (Basis 1.1.) | | -5 | 6 | -1 | |

5.2 Abwasserbeseitigung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

| TCHF | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto | RE15 – BU15 |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Abwasserbeseitigung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sachaufwand | 353 | 371 | 335 | -36 |
| Zukauf von Dienstleistungen Intern | 310 | 310 | 310 | 0 |
| Zukauf von Dienstleistungen Extern | 2'137 | 1'730 | 1'441 | -289 |
| Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen | 20 | 0 | 26 | 26 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4 | 9 | 0 | -9 |
| Betriebsertrag | -2'390 | -2'611 | -2'676 | -66 |
| Zinserträge | -56 | -50 | -5 | 45 |
| Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung | -653 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwandüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ertragsüberschuss | 275 | 240 | 569 | 329 |

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|---|---|---|
| | RE15 – BU15 | |
| <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 das 2015 zu hoch budgetiert. | -289 | |
| <i>Betriebsertrag</i> <ul style="list-style-type: none"> Bewilligungsgebühren: im 2015 wurden ausserordentlich viele grosse und komplexe Bauprojekte eingereicht und bearbeitet. Benützungsggebühren: Der Ertrag von TCHF 2'398 entspricht der bekannten Grössenordnung. (RE14: TCHF 2'300 / BU15: TCHF 2'500). | -167 | 102 |
| <i>Zinserträge</i> <ul style="list-style-type: none"> Interne Zinsverrechnung: Aufgrund der Situation auf dem Kapitalmarkt und dem Zinsumfeld, musste der Zinssatz für die Interne Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen reduziert werden (BU15: 1.2% / RE15: 0.10%). | | 45 |

Investitionen

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

Kennzahlen

| Abwasserbeseitigung - Netto - TCHF | | RE14 | BU15 | RE15 | Abweichung |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | RE14 ER 2015/182 | BU15 ER 2014/146 | RE15 ER 2016/235 | RE15 minus BU15 |
| Erfolgsrechnung | | | | | |
| Aufwand | Sachaufwand | 353 | 371 | 335 | -36 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Intern | 310 | 310 | 310 | 0 |
| | Zukauf Dienstleistungen Extern | 2'137 | 1'730 | 1'441 | -289 |
| | Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen | 20 | | 26 | 26 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4 | 9 | 0 | -9 |
| | TOTAL Aufwand | 2'824 | 2'420 | 2'112 | -308 |
| Ertrag | Kanalisationsbenützungsgebühren | -2'390 | -2'611 | -2'676 | -66 |
| | Zinserträge | -56 | -50 | -5 | 45 |
| | Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung | -653 | | | 0 |
| | TOTAL Ertrag | -3'099 | -2'660 | -2'681 | -21 |
| Saldo | Saldo Erfolgsrechnung | -275 | -240 | -569 | -329 |
| | Aufwandüberschuss | | | | |
| | Ertragsüberschuss | -275 | -240 | -569 | -329 |
| Selbstfinanzierung | | 279 | 249 | 569 | 320 |
| Eigenkapital (kumulierte Saldi ER) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag) | | | | | |
| Anfang Jahr | | 4'373 | 4'534 | 4'648 | |
| Erfolgs- rechnung | + Saldo Erfolgsrechnung | -275 | -240 | -569 | |
| | ./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | |
| Eigenkapital Ende Jahr | | 4'648 | 4'774 | 5'217 | |
| Investitionsrechnung | | | | | |
| Bruttoinvestitionen | | 271 | 2'130 | 1'247 | -883 |
| Investitionseinnahmen | | -965 | -900 | -1'151 | -251 |
| Nettoinvestitionen | | -694 | 1'230 | 96 | -1'134 |
| Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung | | 653 | | | |
| Nettoinvestitionen (z.G. Verwaltungsvermögen) | | -41 | 1'230 | 96 | -1'134 |
| Finanzierungssaldo | | | | | |
| Nettoinvestitionen | | -41 | 1'230 | 96 | -1'134 |
| Selbstfinanzierung | | 279 | 249 | 569 | 320 |
| Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht) | | 320 | -981 | 472 | 1'453 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | |
| Anfang Jahr | | 45 | 411 | 0 | |
| + Nettoinvestition | | -41 | 1'230 | 96 | |
| ./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer) | | 4 | 9 | 0 | |
| Verwaltungsvermögen Ende Jahr | | 0 | 1'632 | 96 | |
| Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) | | | | | |
| Anfang Jahr | | 4'328 | 4'123 | 4'648 | |
| Finanzierungssaldo | | 320 | -981 | 472 | |
| Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr | | 4'648 | 3'142 | 5'121 | |
| Zinsen (Basis 01.01.) | | | | | |
| Zinssatz | | 1.3% | 1.2% | 0.1% | |
| Zinsen | | 56 | 50 | 5 | |

5.3 Abfallbeseitigung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

| TCHF | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto | RE15 – BU15 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Abfallbeseitigung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personalaufwand | 22 | 25 | 23 | -1 |
| Sachaufwand | 494 | 523 | 531 | 7 |
| Zukauf von Dienstleistungen Intern | 120 | 120 | 120 | 0 |
| Zukauf von Dienstleistungen Extern | 476 | 520 | 429 | -91 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 20 | 6 | 20 | 14 |
| Betriebsertrag | -1'312 | -1'292 | -1'214 | 78 |
| Zinserträge | -10 | -9 | -1 | 9 |
| a.o. Erträge | 0 | 0 | -1'610 | -1'610 |
| Aufwandüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ertragsüberschuss | 189 | 107 | 1'703 | 1'595 |

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU15

| TCHF | Mehr- ertrag / Minder- aufwand | Minder- ertrag / Mehr- aufwand |
|--|---|---|
| RE15 – BU15 | | |
| <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. | -89 | |
| <i>Betriebsertrag</i> | | |
| <ul style="list-style-type: none"> Ertrag Altpapier, Altmittel etc.: Im 2015 wurden 60 t weniger Altpapier gesammelt als im Vorjahr, daher tiefere Erträge (evtl. häufigere Benutzung der Entsorgungszentren). Ertrag Vignetten/Containergebühren: Der Ertrag bewegt sich in der bekannten Grössenordnung. RE13: TCHF 997 / RE14: TCHF 1'048 / RE15: 983 A.o. Ertrag: einmalige Rückerstattung der Industriellen Werke Basel (IWB) aus den Gebührenreserven der Kehricht-Verbrennungs-Anlage Basel (KVA). Die Rückerstattung basiert auf den Kehrichtmengen aus Siedlungsabfällen der Jahre 2007 – 2012. Die Rückgabe an die Bevölkerung erfolgt durch eine Gebührenreduktion. Die Jahresgebühr für Grüngut wurde per 1.1.2016 bereits reduziert, die übrigen Abfallgebühren wurden per 1.4.2016 reduziert. | -1'610 | 26 44 |

Investitionen

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

Kennzahlen

| Abfallbeseitigung - Netto - TCHF | | RE14 | BU15 | RE15 | Abweichung |
|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | RE14 ER 2015/182 | BU15 ER 2014/146 | RE15 ER 2016/235 | RE15 minus BU15 |
| Erfolgsrechnung | | | | | |
| Aufwand | Personalaufwand | 22 | 25 | 23 | -1 |
| | Sachaufwand | 494 | 523 | 531 | 7 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Intern | 120 | 120 | 120 | 0 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Extern | 476 | 520 | 429 | -91 |
| | Abschreibungen | 20 | 6 | 20 | 14 |
| | Total Aufwand | 1'133 | 1'194 | 1'123 | -71 |
| Ertrag | Betriebsertrag | -1'312 | -1'292 | -2'825 | -1'533 |
| | Zinsertrag | -10 | -9 | -1 | 9 |
| | Total Ertrag | -1'322 | -1'301 | -2'826 | -1'525 |
| Saldo | Saldo Erfolgsrechnung | -189 | -107 | -1'703 | -1'595 |
| | Aufwandüberschuss | | | | |
| | Ertragsüberschuss | -189 | -107 | -1'703 | -1'595 |
| Selbstfinanzierung | | 209 | 113 | 1'722 | 1'609 |
| Eigenkapital (kumulierte Saldi ER) (wenn negativ, dann Bilanzfehlbetrag) | | | | | |
| Anfang Jahr | | 963 | 1'013 | 1'152 | |
| + Saldo Erfolgsrechnung | | -189 | -107 | -1'703 | |
| Eigenkapital Ende Jahr | | 1'152 | 1'120 | 2'855 | |
| Investitionsrechnung | | | | | |
| Bruttoinvestitionen | | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionseinnahmen | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen | | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzierungssaldo | | | | | |
| Nettoinvestitionen | | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Selbstfinanzierung | | 209 | 113 | 1'722 | 1'609 |
| Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht) | | 189 | 113 | 1'722 | 1'609 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | |
| Anfang Jahr | | 202 | 222 | 202 | |
| + Nettoinvestition | | 20 | 0 | 0 | |
| ./ Abschreibung HRM2 | | 20 | 6 | 20 | |
| Verwaltungsvermögen Ende Jahr | | 202 | 216 | 182 | |
| Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) | | | | | |
| Anfang Jahr | | 761 | 791 | 950 | |
| Finanzierungssaldo | | 189 | 113 | 1'722 | |
| Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr | | 950 | 904 | 2'673 | |
| Zinseinnahmen | | | | | |
| Zinssatz | | 1.3% | 1.2% | 0.1% | |
| Zinseinnahmen (Basis 1.1.) | | 10 | 9 | 1 | |

6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU15

Einwohnerkasse

Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung | RE14 | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Bruttoinvestitionen | 1'277 | 5'858 | 2'698 | -3'160 |
| (-) Investitionseinnahmen | -151 | 0 | -222 | -222 |
| Nettoinvestition | 1'126 | 5'858 | 2'475 | -3'383 |

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 2'475 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im Budget 2015 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 5'858 werden um TCHF 3'383 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2015

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber dem BU15 auf:

| TCHF | Ursache | Brutto Investitionen | | Investitions-einnahmen | | Netto Investitionen |
|--------------------------------------|---------|----------------------|-------|------------------------|-------|---------------------|
| | | plus | minus | plus | minus | |
| Abweichung gegenüber BU15 | | | | | | |
| Lego 5-66: Schlauchausleger klein | A | 182 | | -182 | | 0 |
| KG Frenke 2 + 3 | D | | -150 | | | -150 |
| SA Frenke Primar | C | | -391 | | | -391 |
| SA Gestadeck | C | | -10 | | | -10 |
| SA Mühlematt | D | | -500 | | | -500 |
| SA Rotacker | D | | -120 | | | -120 |
| SA Rotacker: Anschluss Fernwärme | B | 39 | | | | 39 |
| ICT Schulen: Vorprojekt | A | 5 | | | | 5 |
| ICT Schulen: Informatik-Ausrüstung | C | | -508 | | | -508 |
| Neubau Salzsilo | | 0 | 0 | | | 0 |
| Kleintraktor Schanzlin: Ersatz | C | | -36 | | | -36 |
| Übertragung von Mobilien ins FV | A | | | -14 | | -14 |
| Velostation Wiedenhub | A | 7 | | | | 7 |
| Amtshausgasse/Zeughausplatz | C | | -18 | | | -18 |
| Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee | A | 65 | | | | 65 |
| Bahnhofstrasse: Bushof 2 | B | 35 | | | | 35 |
| Brücke Kasinostrasse | C | | -302 | | | -302 |
| Brücke Weiermatt | D | | -108 | | | -108 |
| Burgstrasse: Bushaltestelle | A | 2 | | | | 2 |
| Fischmarkt/Mühlegasse | C | | -32 | | | -32 |
| Oberer Burghaldenweg | D | | -900 | | | -900 |
| Quartierplanung Ziegelhof | A | 3 | | | | 3 |
| Rathausstrasse/Freihofgasse | C | | -74 | | | -74 |
| Schleifenberg: Sicherungsmassnahme | C | | -230 | | | -230 |
| Strassenbeleuchtung: Ersatz mit LED | C | | -38 | | | -38 |
| Wasserturmplatz: Erw. Bushaltestelle | D | | -100 | | | -100 |
| Auweg | D | | -50 | | | -50 |

| TCHF | Ursache | Brutto Investitionen | | Investitions-einnahmen | | Netto Investition- tionen |
|---|---------|----------------------|---------------|------------------------|-----------|------------------------------|
| | | plus | minus | plus | minus | |
| Abweichung gegenüber BU15 | | | | | | |
| Fluhweg | A | 94 | | | | 94 |
| Langhagstrasse | A | 99 | | | | 99 |
| Munzachstrasse – Kettigerweg | A | 232 | | | | 232 |
| Oberer Burghaldenweg: Trennsystem | A | 1 | | | | 1 |
| Rheinstrasse (Schild – BLKB) | C | | -357 | | | -357 |
| Rosenstrasse/Nonnenbodenweg (Lichtsignalanlage) | A | | | -36 | | -36 |
| Strassenanwenderbeiträge | A | | | | 10 | 10 |
| Summen | | 764 | -3'924 | -232 | 10 | |
| Total Abweichung zum BU15 | | | -3'160 | -222 | | -3'382 |
| Total Abweichung zum BU15 | A | | 690 | | -222 | 468 |
| Total Abweichung zum BU15 | B | | 74 | | | 74 |
| Total Abweichung zum BU15 | C | | -1'996 | | | -1'996 |
| Total Abweichung zum BU15 | D | | -1'928 | | | -1'928 |

Ursachen:

- A Ausgaben/Einnahmen nicht im BU15 geplant
- B Ausgaben/Einnahmen höher als gemäss BU15 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen geringer als gemäss BU15 geplant
- D Projekt in RE15 hat nicht stattgefunden, im BU15 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- KG Frenke 2 + 3
 - o Im Zusammenhang mit der Überarbeitung der gesamten Schulraumplanung wurde auch der Bedarf für den Neubau des Kindergartens Frenke nochmals eingehend geprüft. Dabei konkretisiert sich der Bedarf erst auf das Schuljahr 2018/2019 hin. Im Winter 2015/2016 erfolgte nun zunächst die Planer Ausschreibung für den Erweiterungsbau nach SIA 144. Die Ausgaben fallen erst im 2016 an.
- SA Frenke Primar
 - o Die Planungsarbeiten erfolgen gemäss Zeitplan. Erste Submissionen sind durchgeführt. Die planmässige Ausführung der Gesamtsanierung erfolgt im Schuljahr 2016/2017. Der Baubeginn ist in den Sommerferien 2016 vorgesehen. Die Arbeitsvergabe Schulraumprovisorium hat sich auf Januar 2016 verschoben und somit wurde das Geld nicht im 2015 ausgegeben.
- SA Mühlematt
 - o Die aktualisierte Schulraumplanung hat zur Folge, dass der Standort Mühlematt ab dem Schuljahr 2025/2026 aufgegeben wird. Somit werden keine grösseren Investitionen in diesen Standort mehr vorgenommen.
- SA Rotacker
 - o Die Zustandsanalyse wurde um ein Jahr ins 2016 verschoben. Grund dafür ist eine Neu Beurteilung des Vorgehens. Im vierten Quartal 2015 wurde der Auftrag für die Ausschreibungsbegleitung vergeben. Die Kosten fallen im 2016 an.
- ICT Schulen: Informatik-Ausrüstung
 - o Das Projekt wurde in der Einwohnerratssitzung vom 28. Oktober 2015 beschlossen. Die Inbetriebnahme erfolgt im 2016.
- Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee
 - o Dieses Projekt wurde 2015 nicht budgetiert. Der Einwohnerrat hat das Projekt am 24.06.2015 mit einer Sondervorlage beschlossen. Ein Teil der Ausgaben ist im 2015 angefallen, der Rest wird im 2016 fällig.

- Brücke Kasinostrasse
 - o Das Projekt wurde 2014 begonnen. Der Anteil der bereits im 2014 abgerechnet wurde (TCHF 160), wurde im BU15 irrtümlicherweise nicht abgezogen. Ausserdem konnte das Bauprojekt im 2015 um TCHF 140 günstiger abgeschlossen werden.
- Brücke Weiermatt
 - o Die Priorität im 2015 lag auf der dringenden Sanierung der Brücke Kasinostrasse. Demzufolge wurden die Arbeiten an der Weiermattbrücke mit der Ingenieursubmission erst gegen Ende 2015 aufgenommen.
- Oberer Burghaldenweg
 - o Das Projekt wurde aufgrund einer neuen Priorisierung zurückgestellt.
- Rathausstrasse/Freihofgasse
 - o Um das Projekt zum Erfolg zu führen, musste für die Gestaltung ein neuer Anlauf mit einem anderen Gestalter genommen werden. Dies führte zu zeitlichen Verzögerungen und einer Verschiebung des Baubeginns. Die aktualisierte Planung sieht nun die Kreditvorlage im Frühjahr 2016 und den Bau im 2017 vor.
- Schleifenberg: Sicherungsmassnahmen
 - o Für das Gebiet Schleifenberg im rückwertigen Bereich des Pflegezentrums Brunnmatt wurde ein Bericht für Sicherungsmassnahmen erstellt. Inputs von Bund und Kanton erforderten eine Überarbeitung des Berichts. Infolge der Berichts Anpassungen konnten die Massnahmen im 2015 nicht wie geplant realisiert werden. Es ist vorgesehen, dass die Massnahmen im 2016 umgesetzt werden.
- Wasserturmplatz: Erweiterung Bushaltestelle
 - o Die Erweiterung der Bushaltestelle wurde ins 2016 verschoben.
- Auweg
 - o Aufgrund einer neuen Priorisierung wurde das Projekt ins 2017 zurückgestellt.
- Fluhweg
 - o Das Projekt wurde 2014 verzögert begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 konnten die Unternehmer den Zeitplan nicht einhalten, so dass letzte Arbeiten noch im 2016 anfallen.
- Langhagstrasse
 - o Das Projekt wurde 2014 begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 wurden die Arbeiten abgeschlossen und abgerechnet.
- Munzachstrasse – Kettigerweg
 - o Das Projekt wurde 2014 verzögert begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 konnten die Unternehmer den Zeitplan nicht einhalten, so dass letzte Arbeiten noch im 2016 anfallen.
- Rheinstrasse (Schild – BLKB)
 - o Die Buswartehäuschen wurden im 2015 bestellt. Sie werden erst 2016 passend zum Bauablauf, der durch das Gesamtprojekt des Tiefbauamts vorgegeben wird, geliefert und aufgebaut.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Investitionsrechnung

| Wasserversorgung TCHF | RE14 | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|---------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------|
| Bruttoinvestitionen | 1'386 | 3'420 | 1'903 | -1'517 |
| Investitionseinnahmen | -1'639 | -1'500 | -2'179 | -679 |
| Nettoinvestitionen | -253 | 1'920 | -276 | -2'196 |

Die negative Nettoinvestition (Nettoinvestitionsüberschuss) im Betrag von TCHF 276 reduziert das Verwaltungsvermögen. Die im Budget 2015 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 1'920 werden um TCHF 2'196 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2015

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber BU15 auf:

| TCHF | Ursache | Brutto Investitionen | | Investitions-einnahmen | | Netto Investi-tionen |
|-------------------------------------|---------|----------------------|---------------|------------------------|----------|----------------------|
| | | plus | minus | plus | minus | |
| Abweichung gegenüber BU15 | | | | | | |
| Amtshausgasse/Zeughausplatz | C | | -19 | | | -19 |
| Fischmarkt/Mühlegasse | C | | -15 | | | -15 |
| Oberer Burghaldenweg | D | | -350 | | | -350 |
| Rathausstrasse/Freihofgasse | C | | -23 | | | -23 |
| Altmarkt: Messschacht | C | | -266 | | | -266 |
| Arisdörferstrasse | C | | -309 | | | -309 |
| Auweg | D | | -150 | | | -150 |
| Bruckackerstrasse | D | | -350 | | | -350 |
| Brücke Altmarkt | D | | -150 | | | -150 |
| Fluhweg | A | 84 | | | | 84 |
| Langhagstrasse | A | 167 | | | | 167 |
| Munzachstrasse/Kettigerweg | A | 404 | | | | 404 |
| Helgenweid: Sanierung Schiessanlage | A | 25 | | -195 | | -170 |
| Rheinstrasse (Schild – BLKB) | C | | -129 | | | -129 |
| Wasseranschlussbeiträge | B | | | -484 | | -484 |
| Pumpwerk Alte Brunnen | C | | -10 | | | -10 |
| Pumpwerk Schlachthof | D | | -20 | | | -20 |
| Quellfassung Helgenweid | B | 10 | | | | 10 |
| Quellfassung Hofmatt | D | | -10 | | | -10 |
| Quellfassung Lauterbrunnen | D | | -125 | | | -125 |
| Speisung Reservoir Rösern | D | | -5 | | | -5 |
| Pumpwerk Rösern | D | | -60 | | | -60 |
| Reservoir Auf Berg | C | | -175 | | | -175 |
| Reservoir Bettlefeld | C | | -2 | | | -2 |
| Reservoir Burg | B | 1 | | | | 1 |
| Reservoir Talacker | D | | -60 | | | -60 |
| Reservoir über d'Geiss | A | 20 | | | | 20 |
| Summen | | 711 | -2'228 | -679 | 0 | |
| Total Abweichung zum BU15 | | | -1'517 | -679 | | -2'196 |
| Total Abweichung zum BU15 | A | | 700 | -195 | | 505 |
| Total Abweichung zum BU15 | B | | 11 | -484 | | -473 |
| Total Abweichung zum BU15 | C | | -948 | | | -948 |
| Total Abweichung zum BU15 | D | | -1'280 | | | -1'280 |

Ursachen:

- A Ausgaben/Einnahmen nicht im BU15 geplant
- B Ausgaben/Einnahmen höher als gemäss BU15 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen geringer als gemäss BU15 geplant
- D Projekt in RE14 hat nicht stattgefunden, im BU15 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- Oberer Burghaldenweg
 - o Das Projekt wurde aufgrund einer neuen Priorisierung zurückgestellt.
- Altmarkt: Messschacht
 - o Bei der Projektierung des Pump- und Messschachtes stellte sich heraus, dass die Kosten von ursprünglich TCHF 560 erheblich höher ausfallen. Es wurde deshalb entschieden den Ausbau vom 2015 ins 2016 zu verschieben. Der Einwohnerrat hat dem Ausbau an seiner Sitzung vom 27.01.2016 zugestimmt.
- Arisdörferstrasse
 - o In diesem Projekt gibt das Tiefbauamt des Kantons die Realisierung vor. Der Baubeginn hat sich verzögert. Ausserdem wurde die Weihnachtspause sehr früh angesetzt. Entsprechend fallen die Ausgaben im 2016 an.
- Auweg
 - o Aufgrund einer neuen Priorisierung wurde das Projekt ins 2017 zurückgestellt.
- Bruckackerstrasse
 - o Aufgrund einer neuen Priorisierung wurde das Projekt ins 2017 zurückgestellt.
- Brücke Altmarkt
 - o Aufgrund einer neuen Priorisierung wurde das Projekt ins 2017 zurückgestellt.
- Fluhweg
 - o Das Projekt wurde 2014 verzögert begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 konnten die Unternehmer den Zeitplan nicht einhalten, so dass letzte Arbeiten noch im 2016 anfallen.
- Langhagstrasse
 - o Das Projekt wurde 2014 begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 wurden die Arbeiten abgeschlossen und abgerechnet
- Munzachstrasse – Kettigerweg
 - o Das Projekt wurde 2014 verzögert begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 konnten die Unternehmer den Zeitplan nicht einhalten, so dass letzte Arbeiten noch im 2016 anfallen.
- Helgendweid: Schiessanlage
 - o Im 2014 wurde die Altlastensanierung der Schiessanlage Helgenweid realisiert. Die Beiträge von Bund, Kanton und der Gemeinde Hölstein konnten jedoch erst im 2015 vereinnahmt werden.
- Rheinstrasse (Schild – BLKB)
 - o Bei diesem Projekt ist das kantonale Tiefbauamt federführend und bestimmt den Bauablauf. Die Arbeiten konnten im 2015 nicht abgeschlossen werden und werden im 2016 fortgesetzt.
- Wasseranschlussbeiträge
 - o Die Beiträge sind nur schwer zu budgetieren. Sie sind abhängig von der privaten Bautätigkeit.
- Quellfassung Lauterbrunnen
 - o Die UV-Anlage wurde nicht ersetzt, da man aus dem Generellen Wasserplan (GWP) zuerst Klarheit über die Notwendigkeit des Objektes haben wollte.
- Pumpwerk Rösern
 - o Mit der Instandsetzung wurde nicht gestartet, da man aus dem Generellen Wasserplan (GWP) zuerst Klarheit über die Notwendigkeit des Objektes haben wollte.
- Reservoir auf Berg
 - o Es war eingeplant, dass die Vorbereitungsarbeiten (Variantenstudium und Projektierung) im 2015 abgeschlossen sind. Diese Arbeiten haben sich teilweise ins 2016 verschoben.
- Reservoir Talacker
 - o Mit der Instandsetzung wurde nicht gestartet, da man aus dem Generellen Wasserplan (GWP) zuerst Klarheit über die Notwendigkeit des Objektes haben wollte.

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Investitionsrechnung

| Abwasserbeseitigung TCHF | RE14 | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|--|-------------|--------------|-----------|----------------|
| Bruttoinvestitionen | 271 | 2'130 | 1'247 | -883 |
| Investitionseinnahmen | -965 | -900 | -1'151 | -251 |
| Nettoinvestitionen | -694 | 1'230 | 96 | -1'134 |
| Nettoinvestitionsüberschuss → Übertrag in die Erfolgsrechnung | 653 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestition – Passivierung Bilanz | -41 | 1'230 | 96 | -1'134 |

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 96 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im BU15 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 1'230 werden um TCHF 1'134 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2015

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber BU15 auf:

| TCHF | Ursache | Brutto Investitionen | | Investitions- einnahmen | | Netto Investi- tionen |
|-----------------------------------|---------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------|-----------------------------|
| | | plus | minus | plus | minus | |
| Abweichung gegenüber BU15 | | | | | | |
| Amtshausgasse/Zeughausplatz | C | | -19 | | | -19 |
| Fischmarkt/Mühlegasse | C | | -10 | | | -10 |
| Oberer Burghaldenweg | D | | -230 | | | -230 |
| Rathausstrasse/Freihofgasse | C | | -4 | | | -4 |
| Arisdörferstrasse | C | | -628 | | | -628 |
| Bruckackerstrasse | D | | -100 | | | -100 |
| Fluhweg | A | 229 | | | | 229 |
| GEP-Revision | C | | -168 | | | -168 |
| Grammestrasse: QP Cheddite | C | | -266 | | | -266 |
| Grienmatt (QP) | C | | -40 | | | -40 |
| Munzachstrasse/Kettigerweg | A | 414 | | | | 414 |
| Oberer Burghaldenweg: Trennsystem | A | 165 | | | | 165 |
| Rheinstrasse: Schild - BLKB | B | 14 | | | | 14 |
| Senfiweg | D | | -270 | | | -270 |
| Wasserturmplatz | A | 30 | | | | 30 |
| Kanalisationsanschlussbeiträge | B | | | -251 | | -251 |
| Summen | | 852 | -1'735 | -251 | 0 | |
| Total Abweichung zum BU15 | | | -883 | -251 | | -1'134 |
| Total Abweichung zum BU15 | A | | 838 | | | 838 |
| Total Abweichung zum BU15 | B | | 14 | -251 | | -237 |
| Total Abweichung zum BU15 | C | | -1'135 | | | -1'135 |
| Total Abweichung zum BU15 | D | | -600 | | | -600 |

Ursachen:

- A Ausgaben/Einnahmen nicht im BU15 geplant
- B Ausgaben/Einnahmen höher als gemäss BU15 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen geringer als gemäss BU15 geplant
- D Projekt in RE14 hat nicht stattgefunden, im BU15 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- Oberer Burghaldenweg
 - o Das Projekt wurde aufgrund einer neuen Priorisierung zurückgestellt.
- Arisdörferstrasse
 - o In diesem Projekt gibt das Tiefbauamt des Kantons die Realisierung vor. Der Baubeginn hat sich verzögert. Ausserdem wurde die Weihnachtspause sehr früh angesetzt. Entsprechend fallen die Ausgaben im 2016 an.
- Bruckackerstrasse
 - o Aufgrund einer neuen Priorisierung wurde das Projekt ins 2017 zurückgestellt.
- Fluhweg
 - o Das Projekt wurde 2014 verzögert begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 konnten die Unternehmer den Zeitplan nicht einhalten, so dass letzte Arbeiten noch im 2016 anfallen.
- GEP-Revision
 - o Die Vorbereitung der ER-Vorlage und die Beratung der Kreditvorlage im Einwohnerrat dauerten länger als vorgesehen. Deshalb ist das Projekt 3 Monate im Verzug und die Ausgaben fallen erst 2016 an.
- Grammetstrasse: QP Cheddite
 - o Der Terminplan wird durch die Investoren der QP's bestimmt. Die Ausführung verzögert sich ins 2016. Der Ingenieurauftrag wurde ausgelöst.
- Munzachstrasse – Kettigerweg
 - o Das Projekt wurde 2014 verzögert begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Im 2015 konnten die Unternehmer den Zeitplan nicht einhalten, so dass letzte Arbeiten noch im 2016 anfallen.
- Oberer Burghaldenweg: Trennsystem
 - o Das Projekt wurde verspätet begonnen. Im BU15 wurden die bereits im 2014 getätigten Ausgaben nicht berücksichtigt. Das Projekt wurde 2015 abgeschlossen.
- Senfiweg
 - o Aufgrund einer neuen Priorisierung wurde das Projekt ins 2016 zurückgestellt.
- Kanalisationsanschlussbeiträge
 - o Die Beiträge sind nur schwer zu budgetieren. Sie sind abhängig von der privaten Bautätigkeit.

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Investitionsrechnung

| Abfallbeseitigung TCHF | RE14 | BU15 | RE15 | RE15 – BU15 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| Bruttoinvestitionen | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionseinnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen | 20 | 0 | 0 | 0 |

Keine Investitionen im Rechnungsjahr 2015.

Nachtragskredite

Notwendige Nachtragskredite wurden dem Einwohnerrat oder dem Stadtrat während der Berichtsperiode zum Beschluss vorgelegt (siehe Anhang „Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen). Per Ende 2015 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) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|--|--------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo Erfolgsrechnung | | | -159 | -76 | -264 |
| ERTRÄGE | | | -42'257 | -42'889 | -44'343 |
| Steuereinnahmen (Basis für FA) | | | -37'801 | -38'709 | -39'439 |
| | Natürliche Personen | | -33'336 | -33'909 | -35'639 |
| | Basis: Veranlagung | | -31'200 | -32'229 | -31'840 |
| | Basis: Quellensteuer | | -1'886 | -1'700 | -3'266 |
| | aus Vorjahren | | -250 | 20 | -533 |
| | Juristische Personen | | -5'374 | -5'250 | -4'138 |
| | Ertragssteuern | | -2'800 | -3'000 | -2'600 |
| | Kapitalsteuern | | -2'200 | -2'250 | -2'000 |
| | aus Vorjahren | | -374 | 0 | 462 |
| | Abschreibungen von Steuern | | 909 | 450 | 337 |
| | Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen | | -81 | -80 | -65 |
| | Brutto Steuerabschreibungen (tatsächliche) | | 640 | 530 | 442 |
| | Brutto Steuerabschreibungen (mutmassliche) | | 350 | 0 | -40 |
| Finanzausgleich | | | -830 | -850 | -1'099 |
| | Horizontaler Finanzausgleich: Basis Steuerkraft | | -1'080 | -1'100 | -1'379 |
| | Finanzierung Ausgleichsfonds | | 250 | 250 | 280 |
| lokale Erträge EK | | | -3'201 | -2'959 | -3'357 |
| | Vergütungen durch Dritte | | -1'213 | -1'188 | -1'490 |
| | übrige | | -277 | -268 | -254 |
| | Zinsen im Zusammenhang mit Steuern | | -457 | -430 | -627 |
| | Steuerveranlagungen | | -304 | -297 | -310 |
| | Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen | | -175 | -193 | -299 |
| | VV Immobilien Nutzung durch Dritte | | -261 | -236 | -164 |
| | Rathaus | | -13 | -15 | -14 |
| | Wohnungen in Schulliegenschaften | | -155 | -135 | -94 |
| | andere Erträge von Schulliegenschaften | | -35 | -38 | -23 |
| | Wohnungen im Werkhof | | -59 | -49 | -33 |
| | Nutzung Allmend | | -77 | -85 | -84 |
| | Verkehrsbussen | | -251 | -180 | -191 |
| | Parkplätze - Ertrag für EK | | -640 | -472 | -551 |
| | W&U Parkplätze und -uhren | | 207 | 193 | 177 |
| | Erträge aus Parkplatzgebühren | | -852 | -685 | -754 |
| | Einlage in Parkplatzfonds | | 5 | 20 | 26 |
| | int. Verr. von anderen Rechnungskreisen | | -739 | -739 | -739 |
| | Wasserversorgung | | -239 | -239 | -239 |
| | Abwasserbeseitigung | | -310 | -310 | -310 |
| | Abfallbeseitigung | | -120 | -120 | -120 |
| | KantSA | | -70 | -70 | -70 |
| | Gebühren/Bewilligungen/Konzessionen - Raumplanung | | -20 | -60 | -137 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|---|--------|---------------|---------------|---------------|
| | Finanzvermögen | | -425 | -370 | -448 |
| | Finanzvermögen Immobilien | | -425 | -375 | -453 |
| | Baurechtszins an Bürgergemeinde | | 28 | 29 | 28 |
| | W&U | | 44 | 89 | 89 |
| | Honorare für externe Dienstleistungen | | 34 | 37 | 1 |
| | Kapitalerträge | | 0 | 0 | 0 |
| | Buchgewinne / - Verluste | | 0 | 0 | -46 |
| | Pacht- und Mietzinserträge | | -248 | -248 | -243 |
| | Baurechtszinserträge | | -283 | -281 | -283 |
| | Wertschriften / Beteiligungen | | 5 | 5 | 5 |
| | Marktwertanpassungen | | 0 | 0 | 0 |
| | Finanzvermögen übrige Sachanlagen | | -6 | 0 | 0 |
| RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG | | | 0 | 0 | 0 |
| | Spezialfinanzierungen | | 0 | 0 | 0 |
| | Wasserversorgung | | 0 | 0 | 0 |
| | Personalaufwand | | 466 | 483 | 471 |
| | Sachaufwand | | 920 | 1'100 | 837 |
| | Zukauf von Dienstleistungen | | 239 | 239 | 239 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Extern | | 65 | 70 | 71 |
| | Zinsen | | -5 | 6 | -1 |
| | Abschreibungen | | 150 | 202 | 22 |
| | Betriebsertrag | | -2'177 | -2'434 | -2'473 |
| | Ertragsüberschuss | | 327 | 350 | 819 |
| | Rückerstattungen | | -2 | -15 | 0 |
| | Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverlust | | 18 | 0 | 15 |
| | Abwasserbeseitigung | | 0 | 0 | 0 |
| | Sachaufwand | | 353 | 371 | 335 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Intern | | 310 | 310 | 310 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Extern | | 2'137 | 1'730 | 1'441 |
| | Zinsen | | -56 | -50 | -5 |
| | Abschreibungen | | 4 | 9 | 0 |
| | Betriebsertrag | | -2'390 | -2'611 | -2'676 |
| | Ertragsüberschuss | | 275 | 240 | 569 |
| | Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverlust | | 20 | 0 | 26 |
| | Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung | | -653 | 0 | 0 |
| | Abfallbeseitigung | | 0 | 0 | 0 |
| | Personalaufwand | | 22 | 25 | 23 |
| | Sachaufwand | | 494 | 523 | 531 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Intern | | 120 | 120 | 120 |
| | Zukauf von Dienstleistungen Extern | | 476 | 520 | 429 |
| | Zinsen | | -10 | -9 | -1 |
| | Abschreibungen | | 20 | 6 | 20 |
| | Betriebsertrag | | -1'312 | -1'292 | -1'214 |
| | Ertragsüberschuss | | 189 | 107 | 1'703 |
| | Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverlust | | 0 | 0 | 0 |
| | a.o. Erträge | | 0 | 0 | -1'610 |
| | Fonds | | 0 | 0 | 0 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|---|--------|---------------|---------------|---------------|
| Leistungserbringer | | | 10'359 | 10'313 | 10'161 |
| Legislative & Exekutive | | | 527 | 612 | 585 |
| | Stadtrat | | 329 | 330 | 365 |
| | Mandatsentschädigung | | 305 | 304 | 325 |
| | Repräsentationen & Anlässe | | 24 | 27 | 40 |
| | SR-Kommissionen | | 16 | 35 | 24 |
| | Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame | | 4 | 4 | 5 |
| | Natur- und Landschaftsplanung | | 3 | 6 | 4 |
| | Stadtbaukommission | | 5 | 10 | 6 |
| | Energiekommission | | 0 | 2 | 0 |
| | Integrationskommission | | 3 | 9 | 6 |
| | Gemeinde-Sportanlagen-Konzept | | 1 | 1 | 2 |
| | Marktkommission | | 0 | 2 | 1 |
| | Vorsorgekommission | | 0 | 0 | 1 |
| | Kommissionen | | 57 | 80 | 55 |
| | Personalkommission | | 2 | 5 | 3 |
| | Feuerwehrrkommission | | 1 | 7 | 3 |
| | Schulrat | | 16 | 19 | 14 |
| | Jugendkommission | | 2 | 5 | 2 |
| | Alterskommission | | 3 | 7 | 1 |
| | Sozialhilfebehörde | | 33 | 31 | 31 |
| | Buskommission | | 0 | 0 | 0 |
| | Paritätische Vorsorgekommission Pensionskasse | | 0 | 6 | 1 |
| | Einwohnerrat & ER- Kommissionen | | 112 | 132 | 105 |
| | Wahlbüro | | 13 | 35 | 37 |
| Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand | | | 456 | 615 | 605 |
| | Büromaterial, Drucksachen | | 172 | 202 | 169 |
| | Büro-Mobiliar | | 41 | 41 | 34 |
| | Übriger Sachaufwand | | 212 | 207 | 205 |
| | Porti, Frankaturen | | 52 | 48 | 46 |
| | Versicherungen | | 67 | 65 | 62 |
| | Telefongebühren | | 29 | 30 | 31 |
| | Verbandsbeiträge | | 41 | 45 | 47 |
| | Verschiedene inkl Spesen | | 23 | 18 | 19 |
| | Zukauf ext. Dienstleistungen | | 30 | 165 | 196 |
| | Rechtskosten | | 1 | 5 | 1 |
| | Honorare Stab Zentrale Dienste | | 0 | 55 | 93 |
| | Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste | | 1 | 4 | 1 |
| | Honorare Bereich Stadtbauamt | | 12 | 80 | 73 |
| | Betreibungskosten | | 11 | 12 | 18 |
| | Honorare Bereich Sicherheit/Soziales | | 0 | 0 | 0 |
| | Qualitäts-Management | | 6 | 9 | 10 |
| Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand | | | 612 | 217 | 230 |
| | Lernende | | 120 | 152 | 135 |
| | Pensionskasse/Rentenleistungen | | 416 | 0 | 22 |
| | Verschiedenes | | 12 | 65 | 34 |
| | Reform BLPK - Honorare | | 25 | 0 | 0 |
| | Ferien- und Überzeitguthaben (Rückstellung gemäss HRM2) | | 40 | 0 | 40 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|---|--------|---------------|---------------|---------------|
| | SV/ZD/Recht/Personaladministration | | 709 | 710 | 716 |
| | Personalaufwand | | 709 | 710 | 716 |
| | Sicherheit / Soziales | | 2'060 | 1'934 | 1'911 |
| | Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung | | 360 | 346 | 339 |
| | Personalaufwand | | 344 | 328 | 326 |
| | Sachaufwand | | 3 | 4 | 0 |
| | Bahnhofpaten | | 13 | 14 | 12 |
| | Zivilschutz Liestal / GFS | | -5 | -23 | -5 |
| | Erträge | | -10 | -34 | -10 |
| | Sachaufwand | | 5 | 11 | 5 |
| | Feuerwehr (ohne Gebäude) | | 69 | 87 | -21 |
| | Erträge | | -788 | -779 | -817 |
| | Personalaufwand | | 632 | 632 | 593 |
| | Sachaufwand | | 225 | 234 | 203 |
| | Sozialberatung | | 1'432 | 1'304 | 1'259 |
| | Personalaufwand | | 1'159 | 1'284 | 1'180 |
| | Zukauf ext. Dienstleistungen | | 273 | 20 | 79 |
| | Vormundschaft | | 202 | 220 | 339 |
| | Personalaufwand | | 200 | 222 | 212 |
| | Zukauf ext. Dienstleistungen | | 3 | -2 | 127 |
| | Finanzen/Einwohnerdienste | | 1'632 | 1'692 | 1'689 |
| | Personalaufwand | | 1'632 | 1'692 | 1'689 |
| | Informatik | | 330 | 417 | 425 |
| | Personalaufwand | | 7 | 3 | 3 |
| | Hardware | | 11 | 65 | 65 |
| | Software | | 134 | 181 | 182 |
| | externer IT-Support | | 177 | 168 | 176 |
| | Stadtbauamt | | 1'205 | 1'187 | 1'190 |
| | Personalaufwand | | 1'205 | 1'187 | 1'190 |
| | Schulleitung | | 74 | 167 | 106 |
| | Personalaufwand | | 74 | 167 | 106 |
| | Werkhof | | 2'755 | 2'762 | 2'704 |
| | Personalaufwand | | 2'206 | 2'285 | 2'258 |
| | Sachaufwand | | 569 | 490 | 473 |
| | an Dritte verrechnete Dienstleistungen | | -20 | -12 | -27 |
| | Interne Verrechnungen der EK | | -2'666 | -2'651 | -2'651 |
| | Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA) | | -130 | -125 | -125 |
| | Jugendzahnpflege | | -19 | -19 | -19 |
| | Bestattung | | -53 | -53 | -53 |
| | Sicherheit / Soziales | | -35 | -35 | -35 |
| | Asylwesen | | -10 | -10 | -10 |
| | Sozialhilfe | | -25 | -25 | -25 |
| | Internet/Homepage | | -5 | 0 | 0 |
| | Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten | | -7 | -8 | -8 |
| | KantSA | | -10 | -10 | -10 |
| | Logopädie | | -1 | 0 | 0 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|--|--------|---------------|---------------|---------------|
| | Sicherheit / Soziales | | -18 | -8 | -8 |
| | Marktwesen | | -10 | 0 | 0 |
| | Fahrende | | -8 | -8 | -8 |
| | 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 | | 31'651 | 32'026 | 33'676 |
| | Begleitung im Alter | | 4'989 | 4'366 | 4'498 |
| | Pflegeheime | | 1'551 | 747 | 947 |
| | alte Pflegefinanzierung | | 6 | 0 | 6 |
| | neue Pflegefinanzierung | | 1'545 | 1'500 | 1'323 |
| | neue Pflegefinanzierung: a.o. Beitrag vom Kanton (2015+2016) | | 0 | -753 | -746 |
| | §38 GeBPA | | 0 | 0 | 170 |
| | Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011 | | 0 | 0 | 194 |
| | Spitex | | 1'028 | 1'090 | 1'037 |
| | Pro Senectute | | 44 | 50 | 44 |
| | Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur | | 25 | 25 | 25 |
| | Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL | | 2'342 | 2'454 | 2'445 |
| | Schulen der Gemeinde - Unterricht | | 9'998 | 10'204 | 10'861 |
| | Personalaufwand | | 10'267 | 11'117 | 11'396 |
| | Sachaufwand | | 336 | 399 | 324 |
| | n-FAG Sonderlastenabgeltung Bildung | | -517 | -700 | -557 |
| | n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Bildung | | -203 | -203 | -217 |
| | Benützung Hallenbad Primar | | 50 | 48 | 46 |
| | Gemeindebeiträge | | -179 | -185 | -223 |
| | Kantonsbeiträge | | -12 | -17 | -48 |
| | Informatik | | 32 | 88 | 20 |
| | Erwachsenenbildung | | 30 | 37 | 28 |
| | Aufgabenhort und Mittagstisch | | 123 | 153 | 122 |
| | Familienergänzende Tagesstrukturen | | 16 | 170 | 53 |
| | Schulschwimmen | | 39 | 42 | 41 |
| | Beiträge an Privatschulen | | 2 | 4 | 17 |
| | Verein Ferienbetreuung | | 15 | 15 | 15 |
| | Projekt Hochbegabung | | -1 | 1 | -1 |
| | Kanton für 6. Primarschuljahr | | 0 | -765 | -734 |
| | Pensionskasse: Vorsorgeverpflichtungen | | 0 | 0 | 580 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|---|--------|---------------|---------------|---------------|
| | Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB | | 375 | 376 | 375 |
| | Beiträge an Organisationen und Institutionen | | 943 | 873 | 1'011 |
| | Betriebsbeitrag Haus zur Allee | | 180 | 180 | 180 |
| | Streetworker | | 65 | 65 | 65 |
| | Ferienpass | | 10 | 14 | 12 |
| | Jugendzahnpflege | | 95 | 122 | 121 |
| | Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal | | 49 | 47 | 49 |
| | Tagesheim "Sunnewirbel" | | 200 | 140 | 140 |
| | Tagesmütterverein | | 48 | 65 | 75 |
| | für Heimgeburten | | 22 | 18 | 23 |
| | Beitr. an übr. Priv. Institut. | | 0 | 1 | 5 |
| | Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulalter | | 9 | 57 | 24 |
| | Tierpark Weihermätteli | | 35 | 35 | 35 |
| | Ludothek Tatzelwurm | | 3 | 3 | 3 |
| | Quartierzentrum Fraumatt | | 84 | 0 | 0 |
| | Velostation | | 23 | 29 | 138 |
| | W&U | | 4 | 11 | 2 |
| | Mietzinse | | 19 | 18 | 19 |
| | Beiträge | | 0 | 0 | 117 |
| | Tourismus | | 48 | 24 | 34 |
| | Vereine | | 50 | 68 | 99 |
| | Engel-Saal | | 22 | 28 | 48 |
| | KantSA ausserschulische Nutzung | | 26 | 36 | 44 |
| | andere Beiträge | | 2 | 4 | 7 |
| | einmalige Beiträge | | 23 | 5 | 7 |
| | Gewerbeausstellung | | 23 | 0 | 0 |
| | Verschönerung Stadtbild | | 0 | 5 | 7 |
| | Zugekaufte Dienstleistungen | | 2'581 | 2'480 | 2'385 |
| | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) | | 526 | 467 | 567 |
| | Zivilschutz Ergolz / RFS | | 50 | 50 | 42 |
| | Anteil Liestal RFS Ergolz | | 50 | 50 | 42 |
| | Personalaufwand | | 25 | 36 | 22 |
| | Sachaufwand | | 43 | 32 | 35 |
| | Anteil Lausen | | -18 | -18 | -15 |
| | Anteil Liestal | | -50 | -50 | -42 |
| | Zivilschutz Ergolz / ZSO | | 223 | 210 | 185 |
| | Anteil Liestal ZSO Ergolz | | 223 | 210 | 185 |
| | Personalaufwand | | 167 | 176 | 165 |
| | Sachaufwand | | 146 | 116 | 91 |
| | Anteil Lausen | | -80 | -75 | -66 |
| | Anteil Liestal | | -223 | -210 | -185 |
| | Rückerstattungen | | -11 | -6 | -5 |
| | RML - Beitrag Liestal | | 1'341 | 1'237 | 1'110 |
| | RML - SA Rosen | | -36 | -29 | -28 |
| | Miete von RML | | -120 | -120 | -120 |
| | Wasser/Energie/Heizung | | 32 | 30 | 34 |
| | Raumpflege | | 29 | 35 | 36 |
| | übriger Unterhalt | | 2 | 0 | 2 |
| | baulicher Unterhalt | | 21 | 26 | 20 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|--|--------|---------------|---------------|---------------|
| | Steuer-Inkasso | | 178 | 200 | 185 |
| | Kantonspolizei | | 300 | 345 | 324 |
| | Kulturbeiträge | | 412 | 432 | 410 |
| | Dichter- und Stadtmuseum (DISTL) | | 170 | 173 | 161 |
| | Beitrag gem. Leistungsvereinbarung | | 150 | 150 | 150 |
| | Sonderausstellung | | 18 | 21 | 11 |
| | Unterhalt Kulturgüter | | 1 | 2 | 0 |
| | Kulturanbieter | | 164 | 171 | 177 |
| | Kulturförderung | | 13 | 21 | 21 |
| | übrige | | 20 | 23 | 6 |
| | Strassenveranstaltungen | | 45 | 45 | 45 |
| | Fasnacht / Chienbäse | | 193 | 197 | 202 |
| | Vergütungen an Dritte | | 95 | 100 | 132 |
| | Feuerwehr | | 28 | 27 | 0 |
| | Werkhof | | 70 | 70 | 70 |
| | Sport / Sportanlagen | | 1'285 | 1'276 | 1'269 |
| | Sport | | 18 | 28 | 15 |
| | Personalaufwand | | 18 | 18 | 34 |
| | Veranstaltungen | | 0 | 10 | 7 |
| | Freiwilliger Schulsport | | 0 | 0 | -26 |
| | Beiträge an Private | | 8 | 0 | 4 |
| | Sportler-Ehrungen | | 8 | 0 | 3 |
| | Übrige Beiträge | | 0 | 0 | 1 |
| | Schiesswesen | | 69 | 74 | 67 |
| | Betriebsbeitrag | | 53 | 59 | 51 |
| | Baurechtszins an Bürgergemeinde | | 15 | 15 | 15 |
| | W&U | | 10 | 9 | 17 |
| | Erträge | | -9 | -8 | -16 |
| | Bäder | | 755 | 755 | 764 |
| | Betriebsbeitrag | | 520 | 520 | 520 |
| | Baurechtszins an Bürgergemeinde | | 251 | 251 | 251 |
| | Sachaufwand | | 0 | 0 | 10 |
| | Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal | | -16 | -16 | -16 |
| | Sportanlagen und Stadion Gitterli | | 435 | 419 | 419 |
| | Baurechtszins an Bürgergemeinde | | 86 | 86 | 86 |
| | W&U | | 280 | 272 | 274 |
| | baulicher Unterhalt | | 69 | 60 | 59 |
| | Sozialhilfe | | 5'385 | 5'030 | 7'047 |
| | Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz | | 4'874 | 4'607 | 6'552 |
| | Sozialhilfe-Aufwand | | 10'139 | 10'300 | 11'962 |
| | Sozialhilfe-Rückerstattungen | | -3'648 | -3'790 | -3'503 |
| | n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe | | -1'415 | -1'700 | -1'689 |
| | n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Sozialhilfe | | -203 | -203 | -217 |
| | übrige soziale Aufwendungen | | 125 | 103 | 129 |
| | Berufliche Eingliederung | | 385 | 320 | 365 |
| | Aufwand Berufliche Eingliederung | | 701 | 600 | 517 |
| | Kanton für Berufliche Eingliederung | | -316 | -280 | -152 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|--|--------|---------------|---------------|---------------|
| Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst | | | 546 | 657 | 488 |
| | Vergütungen KSA | | -467 | -260 | -830 |
| | Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz | | 937 | 855 | 1'185 |
| | Betreuung | | 76 | 62 | 123 |
| | Berufliche Eingliederung | | 0 | 0 | 11 |
| | Aufwand Berufliche Eingliederung | | 0 | 0 | 123 |
| | Kanton für Berufliche Eingliederung | | 0 | 0 | -113 |
| Asylwesen - Betreut durch ABS AG | | | -128 | -68 | -93 |
| | Asylwesen ausgelagert | | -128 | -68 | -93 |
| | Dienstleistungen Verwaltung | | 10 | 10 | 10 |
| | Vergütungen an ABS AG | | 881 | 900 | 867 |
| | Vergütungen KSA | | -881 | -900 | -867 |
| | WAL: Miete für WAL | | -176 | -120 | -155 |
| | WAL: W&U Liegenschaft (ab 2012) | | 38 | 42 | 52 |
| Strassen / Plätze / Anlagen | | | 2'672 | 2'898 | 2'721 |
| | W&U | | 2'205 | 2'370 | 2'266 |
| | Strassenbeleuchtung | | 225 | 257 | 243 |
| | Stromverbrauch | | 145 | 137 | 132 |
| | W&U | | 80 | 120 | 111 |
| | Abfallbewirtschaftung | | 16 | 29 | 17 |
| | Beitrag an BÜGde für Wald und Waldpflege | | 102 | 104 | 108 |
| | Öffentliche Brunnen | | 124 | 138 | 87 |
| VV Liegenschaften - Schulanlagen | | | 843 | 1'589 | 1'333 |
| | W&U - Gde Schulliegenschaften | | 2'051 | 2'254 | 2'146 |
| | Wasser/Energie/Heizung WEH | | 526 | 501 | 476 |
| | Mobilien | | 73 | 244 | 185 |
| | Raumpflege | | 736 | 786 | 787 |
| | übriger Unterhalt | | 267 | 310 | 294 |
| | baulicher Unterhalt | | 449 | 413 | 404 |
| | SA Frenke MZH | | -230 | -227 | -229 |
| | Miete vom Kanton | | -230 | -227 | -229 |
| | Gde-SA Rotacker | | -978 | -438 | -583 |
| | Miete vom Kanton ab 2011 | | -978 | -438 | -583 |
| Reinigung KantSA | | | -100 | -103 | -101 |
| | SA Burg | | -54 | -57 | -42 |
| | SA Frenke Sek. | | -46 | -46 | -59 |
| VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen | | | 714 | 859 | 887 |
| | W&U - Rathaus | | 201 | 322 | 360 |
| | übriger Unterhalt | | 163 | 176 | 132 |
| | baulicher Unterhalt | | 38 | 146 | 229 |
| | W&U - Haus zur Allee | | 22 | 25 | 24 |
| | W&U - Friedhof | | 245 | 270 | 240 |
| | W&U - Werkhof (Gebäude) | | 169 | 133 | 172 |
| | W&U - Öffentliche Toilettenanlagen | | 4 | 7 | 5 |
| | W&U - Zivilschutzanlage | | 14 | 21 | 13 |
| | W&U - Feuerwehr-Magazin | | 59 | 81 | 65 |
| | Kulturgüterschutzraum | | 0 | 0 | 8 |

| Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details | | (TCHF) | RE14 netto | BU15 netto | RE15 netto |
|--|---|--------|---------------|---------------|---------------|
| Öffentlicher Verkehr | | | 67 | 43 | -287 |
| | Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen | | 16 | 17 | 16 |
| | Buswartekabinen | | 54 | 30 | 40 |
| | SBB-Gemeinde-Tageskarten | | -3 | -3 | -6 |
| | Neubewertung Beteiligungen | | 0 | 0 | -337 |
| Raumplanung | | | 365 | 418 | 254 |
| | Aufwand durch Dritte | | 365 | 418 | 254 |
| | verschiedene | | 11 | 1 | 0 |
| | SBB-Entflechtung | | 8 | 55 | 17 |
| | Verkehrsplanung | | 61 | 85 | 61 |
| | Zonenplan Siedlung: Bereinigungen | | 73 | 80 | 45 |
| | Nachführung Stadtmodell | | 7 | 7 | 5 |
| | Tiefbauprojekte | | 179 | 135 | 100 |
| | Zonenplan Landschaft | | 6 | 0 | 5 |
| | Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung | | 20 | 55 | 20 |
| Spezialaufgaben und -projekte | | | 152 | 204 | 186 |
| | Standort Liestal | | 11 | 7 | 17 |
| | Integration | | 0 | 12 | 11 |
| | Projekte | | 0 | 2 | 1 |
| | Integra-Anlass | | 0 | 10 | 10 |
| | Projekte aus Jugendkommission | | 26 | 5 | 6 |
| | Energie-Label | | 9 | 25 | 10 |
| | Wahlen / Abstimmungen | | 39 | 50 | 58 |
| | Kommunikation | | 14 | 16 | 18 |
| | Liestal Aktuell (LA) | | -2 | 5 | 7 |
| | Internet | | 16 | 11 | 11 |
| | Informationsbroschüren der Stadt | | 0 | 0 | 0 |
| | Landschaft | | 53 | 90 | 66 |
| | Projekte | | 44 | 50 | 43 |
| | Bewirtschaftungsbeiträge | | 27 | 40 | 26 |
| | Felswand Schleifenberg | | -18 | 0 | -3 |
| Übrige Leistungsbezüger | | | 246 | 288 | 222 |
| | übrige Zahlungen an Dritte | | 62 | 117 | 41 |
| | Bestattung | | 56 | 53 | 58 |
| | Hundehaltung | | -10 | -11 | -7 |
| | Marktwesen | | 52 | 40 | 42 |
| | Standplatz für Fahrende | | 4 | 7 | 7 |
| | Freizeitanlagen | | 82 | 82 | 82 |
| Abschreibungen Finanzvermögen | | | 115 | 8 | 6 |
| | Forderungen aus Lieferung & Leistung | | 115 | 8 | 6 |
| Schuldzinsen | | | 346 | 844 | 597 |
| | Schuldzinsen EK | | 346 | 844 | 597 |
| Abschreibungen | | | 2'408 | 2'281 | 2'298 |
| | Abschreibungen VV | | 2'408 | 2'281 | 2'298 |

8. Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

| Einwohnerkasse - TCHF - Netto | | RE14 | BU15 | RE15 | Abweichung |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | RE14 ER 2015/182 | BU15 ER 2014/146 | RE15 ER 2016/235 | RE15 minus BU15 |
| Erfolgsrechnung | | | | | |
| Aufwand | Leistungserbringer | 10'359 | 10'313 | 10'161 | -153 |
| | Interne Verrechnungen | -2'666 | -2'651 | -2'651 | 0 |
| | Leistungsbezüger | 31'651 | 32'026 | 33'676 | 1'650 |
| | R'Kreise - EK unabhängig | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Schuldzinsen | 346 | 844 | 597 | -247 |
| | Abschreibungen | 2'408 | 2'281 | 2'298 | 17 |
| | TOTAL Aufwand | 42'098 | 42'813 | 44'080 | 1'267 |
| Ertrag | Steuererträge | -37'801 | -38'709 | -39'439 | -730 |
| | Neuer Finanzausgleich | -830 | -850 | -1'099 | -249 |
| | Steuererträge + Finanzausgleich | -38'630 | -39'559 | -40'539 | -980 |
| | lokale Erträge EK | -3'201 | -2'959 | -3'357 | -397 |
| | Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust | -425 | -370 | -448 | -77 |
| | TOTAL Ertrag | -42'257 | -42'889 | -44'343 | -1'455 |
| Saldo | Erfolgsrechnung | -159 | -76 | -264 | -188 |
| | wenn Saldo positiv, dann Aufwandüberschuss | | | | |
| | wenn Saldo negativ, dann Ertragsüberschuss | -159 | -76 | -264 | -188 |
| Abschreibungen VV | | 2'408 | 2'281 | 2'298 | 17 |
| Saldo aus Fonds im Eigenkapital | | | | | |
| Saldo aus Neubewertungsreserve | | -107 | -55 | -529 | -474 |
| Wertberichtigung Beteiligungen | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 2'460 | 2'302 | 2'033 | -269 |
| Investitionsrechnung | | | | | |
| Bruttoinvestitionen | | 1'277 | 5'858 | 2'698 | -3'160 |
| (-) Investitionseinnahmen | | -151 | 0 | -222 | -222 |
| Nettoinvestitionen | | 1'126 | 5'858 | 2'475 | -3'383 |
| Finanzierungssaldo | | | | | |
| Nettoinvestitionen | | 1'126 | 5'858 | 2'475 | -3'383 |
| Selbstfinanzierung | | 2'460 | 2'302 | 2'033 | -269 |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 218% | 39% | 82% | 43% |
| Finanzierungssaldo (+ = Reduktion Fremdkapital // - = Erhöhung Fremdkapital) | | 1'334 | -3'556 | -443 | 3'114 |

| Einwohnerkasse - TCHF - Netto | | RE14 | BU15 | RE15 | Abweichung |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | RE14 ER 2015/182 | BU15 ER 2014/146 | RE15 ER 2016/235 | RE15 minus BU15 |
| Eigenkapital | | | | | |
| Anfang Jahr | (+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) | 25'665 | 8'310 | 23'656 | |
| Erfolgs- rechnung | (+) Saldo Erfolgsrechnung | -159 | -76 | -264 | |
| Bilanz | Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK: Verrechnung mit Bilanzüberschuss | 2'169 | | | |
| Ende Jahr | (+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) | 23'656 | 8'386 | 23'920 | |
| Ende Jahr | Fonds im Eigenkapital | 63 | | 89 | |
| Ende Jahr | Privatrechtliche Zweckbindungen | 481 | | 446 | |
| Ende Jahr | Neubewertungsreserve | 3 | | 1 | |
| Ende Jahr | Eigenkapital | 24'202 | | 24'456 | |
| Verwaltungsvermögen | | | | | |
| Anfang Jahr | | 23'391 | 22'867 | 24'603 | |
| | (+) Nettoinvestitionen VV | 1'126 | 5'858 | 2'475 | |
| | (-) Abschreibungen VV | 2'408 | 2'281 | 2'298 | |
| | (+) a.o. Korrekturen (Umwidmungen mit FV) | 2'494 | | 337 | |
| Ende Jahr | | 24'603 | 26'444 | 25'117 | |
| Nettoschuld I (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen) | | | | | |
| Ende Jahr | 14 Verwaltungsvermögen - 29 Eigenkapital ohne SpezFin (20 Fremdkapital - 10 Finanzvermögen ohne SpezFin) | 400 | | 661 | |
| | Anzahl Einwohner: Stat. Amt BL per 3. Q. | 14'059 | | 14'077 | |
| Ende Jahr | pro Einwohner in CHF < CHF 1'000: Geringe Verschuldung CHF 1'101 - 2'500: Mittlere Verschuldung | 28 | | 47 | |
| Verzinsliches Fremdkapital (netto) | | | | | |
| | Fremdkapitalbedarf inkl. Verpflichtung BLPK | 27'568 | 35'836 | | |
| | Änderungen Verpflichtung BLPK | | | | |
| | Finanzierungssaldo mit Buchgewinne/-verluste | | | 443 | |
| | Finanzvermögen: geplante Zu-/Abgänge | | | | |
| | übrige Zunahme (+) / Abnahme (-) | 879 | | 2'711 | |
| Ende Jahr | 201 kfr. Finanzverbindl. + 206 lfr. Finanzverbindl. + 2911 privatrechtl. Zweckbdg. + 290 Verpflichtung SpezFin - 14 Ver- waltungsverm. SpezFin - 100 Fl. Mittel - 102 kfr. Finanzanl. | 28'447 | | 31'601 | |
| Schuldzinsen (Basis Anfang Jahr) | | | | | |
| Zinssatz | BLPK: technischer Zinssatz Annuitätenmodell | | 3.00% | 3.00% | |
| Schuldzinsen | BLPK: Annuitätenmodell, 40 Jahre, 3% Zins | | 471 | 436 | |
| Zinssatz | | 2.3% | 2.3% | 1.1% | |
| Schuldzinsen | Fremdkapital | 346 | 373 | 160 | |

Rechnung

2015

-

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 - 53 |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 54 - 58 |
| 4 Gesundheit | 59 - 60 |
| 5 Soziale Sicherheit | 61 - 65 |
| 6 Verkehr | 66 - 71 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 72 - 81 |
| 8 Volkswirtschaft | 82 - 83 |
| 9 Finanzen und Steuern | 84 - 88 |
| Investitionsrechnung | |
| Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen | 89 |
| Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten | 90 - 92 |
| Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung | |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 93 |
| 2 Bildung | 93 - 94 |
| 5 Soziale Sicherheit | 94 |
| 6 Verkehr | 94 - 96 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 96 - 99 |
| Bilanz | |
| Zusammenzug der Bilanz | 100 |
| Detaildarstellung der Bilanz | 101 - 107 |
| Auflistung der Investitionen | |
| Investitionen ohne Tiefbau | 108 |
| Investitionen Tiefbau | 109 - 112 |
| Investitionen Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau | 113 |
| Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens | 114 - 118 |
| Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens | 119 - 121 |
| Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten | 122 |
| Auflistung der Rückstellungen | 123 |
| Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben | 124 - 125 |
| Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen | 126 - 127 |
| Auflistung der Gemeindebeteiligungen | 128 - 131 |
| Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit | 132 - 136 |
| Erläuterungen des Stadtrats zur Jahresrechnung 2015 | 137 - 154 |

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 | 5 165 363,40 | 2 032 606,57 | 841 441,05 | 568 874,70 | 1 722 441,08 | |
| Nettoinvestitionen | 2 295 860,15 | 2 475 411,76 | -275 955,10 | 96 403,49 | 0,00 | |
| Zinsaufwand | 607 483,95 | | | | | |
| Zinsertrag | 645 954,21 | | | | | |
| Laufender Ertrag | 70 433 833,21 | | | | | |
| Kapitaldienst | 2 301 528,94 | | | | | |
| Bruttoinvestitionen | 5 848 268,20 | | | | | |
| Gesamtausgaben | 65 392 806,01 | | | | | |

Auflistung der Finanzkennzahlen - Finanzkennzahlen

| Einwohnergemeinde Liestal | | FINANZKENNZAHLEN Rechnung 2015 | | | | |
|------------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------|--|
| Kennzahl | | Rechnung 2015 | | Rechnung 2014 | 5 Jahre | Kantonale Richtwerte |
| | | Wert | Bewertung | Wert | Wert | |
| Selbstfinanzierungsgrad | - Gesamthaushalt | 225% | - | 1 726% | - | 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 | 82% | - | 218% | - | |
| | - Wasser | N/V | - | N/V | - | |
| | - Abwasser | 590% | - | N/V | - | |
| Zinsbelastungsanteil | | -0,1% | Gut | -0,3% | - | <4%: Gut 4%-10%: Genügend >10%: Schlecht |
| Kapitaldienstanteil | | 3,3% | Geringe Belastung | 3,7% | - | <5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 7% | Schlecht | 5% | - | >20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht |
| Investitionsanteil | | 9% | Schwache Investitionstätigkeit | 5% | - | <10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit |
| Nettoverschuldungsquotient | | -24% | Gut | -16% | - | <100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht |
| Nettoschuld in Fr./Einwohner | | -666 | Nettovermögen | -450 | - | < 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 | | 53% | Gut | 61% | - | <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 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | | 73'896'150.48 | 74'159'917.75 | 69'177'850 | 69'254'050 | 67'907'115.31 | 68'066'193.02 |
| Betriebliches Ergebnis: | Aufwandüberschuss | | 4'296'573.08 | | 1'344'500 | | 2'433'943.37 |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| Ergebnis aus Finanzierung: | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Ertragsüberschuss | 2'297'656.37 | | 1'420'700 | | 2'595'646.08 | |
| Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung): | Aufwandüberschuss | | 1'998'916.71 | | | | |
| | Ertragsüberschuss | | | 76'200 | | 161'702.71 | |
| Ausserordentliches Ergebnis: | Aufwandüberschuss | | | | | | 2'625.00 |
| | Ertragsüberschuss | 2'262'683.98 | | | | | |
| Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich): | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Ertragsüberschuss | 263'767.27 | | 76'200 | | 159'077.71 | |
| INVESTITIONSRECHNUNG | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | | 5'848'268.20 | 3'552'408.05 | 11'408'000 | 2'400'000 | 2'953'485.57 | 2'755'067.30 |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | | 2'295'860.15 | | 9'008'000 | | 198'418.27 |
| BILANZ | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag | | 78'028'439.52 | 78'028'439.52 | | | 74'796'936.00 | 74'796'936.00 |

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 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand | 6'486'842.75 | 1'337'391.74 5'149'451.01 | 6'418'150 | 1'188'000 5'230'150 | 6'091'014.87 | 1'234'523.15 4'856'491.72 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand | 3'308'299.43 | 1'671'050.15 1'637'249.28 | 3'146'300 | 1'498'050 1'648'250 | 3'052'031.75 | 1'543'125.47 1'508'906.28 |
| 2 | BILDUNG Nettoaufwand | 19'344'936.13 | 4'192'215.53 15'152'720.60 | 19'535'600 | 3'943'000 15'592'600 | 18'356'734.29 | 4'460'427.38 13'896'306.91 |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand | 2'870'537.72 | 105'182.70 2'765'355.02 | 2'887'100 | 72'100 2'815'000 | 2'946'217.96 | 75'937.85 2'870'280.11 |
| 4 | GESUNDHEIT Nettoaufwand | 3'808'975.30 | 873'231.73 2'935'743.57 | 3'424'000 | 636'000 2'788'000 | 3'387'414.00 | 636'258.04 2'751'155.96 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand | 19'534'601.02 | 6'064'877.09 13'469'723.93 | 17'305'800 | 5'579'000 11'726'800 | 17'506'688.25 | 5'764'895.70 11'741'792.55 |
| 6 | VERKEHR Nettoaufwand | 6'616'351.34 | 4'179'333.79 2'437'017.55 | 6'680'300 | 3'739'600 2'940'700 | 6'565'488.04 | 3'920'910.85 2'644'577.19 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand | 8'742'979.46 | 8'277'389.44 465'590.02 | 7'396'000 | 6'658'500 737'500 | 7'516'255.63 | 6'912'003.72 604'251.91 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag | 162'807.92 28'408.21 | 191'216.13 | 139'900 84'400 | 224'300 | 187'845.90 43'431.65 | 231'277.55 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag | 3'019'819.41 44'248'210.04 | 47'268'029.45 | 2'244'700 43'470'800 | 45'715'500 | 2'297'424.62 40'989'408.69 | 43'286'833.31 |
| | Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss | 73'896'150.48 263'767.27 | 74'159'917.75 | 69'177'850 76'200 | 69'254'050 | 67'907'115.31 159'077.71 | 68'066'193.02 |
| | Total | 74'159'917.75 | 74'159'917.75 | 69'254'050 | 69'254'050 | 68'066'193.02 | 68'066'193.02 |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|---|----------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | AUFWAND | 73'896'150.48 | | 69'177'850 | | 67'907'115.31 | |
| 30 | Personalaufwand | 24'129'842.51 | | 22'971'250 | | 22'030'503.05 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 452'308.85 | | 484'950 | | 438'053.90 | |
| 3000 | Behörden und Kommissionen | 452'308.85 | | 484'950 | | 438'053.90 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'917'446.75 | | 9'086'400 | | 8'679'134.75 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'917'446.75 | | 9'086'400 | | 8'679'134.75 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 9'613'694.99 | | 9'427'800 | | 8'811'451.60 | |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 9'613'694.99 | | 9'427'800 | | 8'811'451.60 | |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 81'992.85 | | 68'400 | | 71'956.80 | |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | 81'992.85 | | 68'400 | | 71'956.80 | |
| 304 | Zulagen | 219'242.10 | | 160'000 | | 219'157.25 | |
| 3040 | Erziehungszulagen | 151'142.10 | | 160'000 | | 149'217.75 | |
| 3049 | übrige Zulagen | 68'100.00 | | | | 69'939.50 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 4'552'466.40 | | 3'441'500 | | 2'972'688.74 | |
| 3050 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'185'115.80 | | 1'193'500 | | 1'118'958.60 | |
| 3052 | Pensionskasse | 2'875'461.80 | | 1'733'900 | | 1'392'444.10 | |
| 3053 | Unfallversicherung | 127'928.15 | | 162'300 | | 122'927.95 | |
| 3054 | Familienausgleichskasse | 254'857.70 | | 259'700 | | 235'549.75 | |
| 3055 | Krankentaggeldversicherungen | 109'102.95 | | 92'100 | | 102'808.34 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 73'103.95 | | | | 564'646.75 | |
| 3062 | Teuerungszulagen auf Renten | 73'103.95 | | | | 235'006.10 | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | | | | | 329'640.65 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 219'586.62 | | 302'200 | | 273'413.26 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 115'820.25 | | 166'300 | | 96'670.86 | |
| 3091 | Personalrekrutierung | 19'841.15 | | 1'200 | | 86'985.65 | |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|---|----------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3099 | Sonstiger Personalaufwand | 83'925.22 | | 134'700 | | 89'756.75 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'073'480.68 | | 12'271'350 | | 11'316'955.30 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 857'502.18 | | 1'010'600 | | 833'763.91 | |
| 3100 | Büromaterial | 107'698.04 | | 123'300 | | 97'172.44 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 319'057.84 | | 366'100 | | 333'081.39 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 88'370.15 | | 105'000 | | 93'956.10 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 17'261.78 | | 18'650 | | 21'120.25 | |
| 3104 | Lehrmittel | 224'337.43 | | 280'150 | | 188'344.38 | |
| 3105 | Lebensmittel | 21'191.15 | | 23'300 | | 28'466.20 | |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | 79'585.79 | | 94'100 | | 71'623.15 | |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 923'054.59 | | 949'750 | | 616'627.89 | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 221'837.45 | | 283'800 | | 147'898.00 | |
| 3111 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge | 498'407.60 | | 432'500 | | 307'355.68 | |
| 3112 | Dienstkleider | 49'198.32 | | 72'600 | | 57'008.46 | |
| 3113 | Hardware | 90'736.60 | | 67'000 | | 67'317.05 | |
| 3118 | Immatrielle Anlagen | 52'809.02 | | 85'850 | | 8'432.35 | |
| 3119 | Übrige Anschaffungen | 10'065.60 | | 8'000 | | 28'616.35 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung | 1'072'827.45 | | 1'128'300 | | 1'157'182.10 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung | 1'072'827.45 | | 1'128'300 | | 1'157'182.10 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 3'760'625.55 | | 4'369'000 | | 3'638'606.66 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'092'277.45 | | 1'909'000 | | 1'854'248.75 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 318'358.73 | | 383'000 | | 347'557.75 | |
| 3132 | Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten | 1'135'614.57 | | 1'859'100 | | 1'220'234.31 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | | | | | | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 192'357.05 | | 193'300 | | 195'044.95 | |
| 3137 | Steuern und Gebühren | 22'017.75 | | 24'600 | | 21'520.90 | |

| Erfolgsrechnung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|-----------------|--|---------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3138 | Kurse, Prüfungen, Beratungen | | | | | | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 2'373'182.54 | | 2'532'100 | | 2'251'603.05 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 47'552.29 | | 60'000 | | 78'547.30 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 645'661.30 | | 730'000 | | 540'270.25 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 3'350.30 | | 3'000 | | 1'987.90 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 702'549.05 | | 885'000 | | 958'586.51 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten | 934'966.35 | | 832'100 | | 652'895.59 | |
| 3145 | Unterhalt Wald | 3'661.20 | | 13'000 | | | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 35'442.05 | | 9'000 | | 19'315.50 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 604'329.89 | | 682'300 | | 674'238.78 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 39'507.34 | | 42'500 | | 28'971.00 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 214'838.67 | | 244'700 | | 309'914.28 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 11'377.56 | | 12'700 | | 7'818.72 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 330'478.75 | | 363'500 | | 318'606.25 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlage | 8'127.57 | | 18'900 | | 8'928.53 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 784'218.26 | | 810'300 | | 757'666.88 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 640'245.40 | | 660'800 | | 615'657.25 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 143'972.86 | | 149'500 | | 142'009.63 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 189'996.20 | | 189'600 | | 174'660.62 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 173'817.80 | | 168'600 | | 156'902.22 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 16'178.40 | | 21'000 | | 17'758.40 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 470'529.50 | | 572'400 | | 1'169'615.36 | |
| 3180 | Wertberichtigung auf Forderungen | -649'517.25 | | | | 137'861.29 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 717'565.55 | | 42'400 | | 41'605.38 | |
| 3182 | Wertber. Steuerguthaben NP | -40'000.00 | | | | 350'000.00 | |
| 3183 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen | 432'034.65 | | 500'000 | | 548'738.99 | |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|--|---------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3185 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben Juristische Personen | 10'446.55 | | 30'000 | | 91'409.70 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 37'214.52 | | 27'000 | | 42'990.05 | |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | 16'861.67 | | 6'800 | | 10'720.00 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 20'352.85 | | 20'200 | | 32'270.05 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungs- vermögen | 2'317'519.40 | | 2'489'400 | | 2'557'486.81 | |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen | 2'301'745.90 | | 2'447'900 | | 2'513'471.99 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 2'301'745.90 | | 2'447'900 | | 2'513'471.99 | |
| 3301 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | | | | |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 15'773.50 | | 41'500 | | 44'014.82 | |
| 3320 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 15'773.50 | | 41'500 | | 44'014.82 | |
| 34 | Finanzaufwand | 698'433.91 | | 928'800 | | 376'254.27 | |
| 340 | Zinsaufwand | 607'483.95 | | 856'800 | | 333'956.27 | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | | 73.30 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'843.45 | | 15'000 | | 6'423.52 | |
| 3403 | Vergütungszinsen/Skonti Steuern | 16'847.60 | | 70'000 | | 62'730.75 | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 586'193.15 | | 771'000 | | 263'420.00 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 599.75 | | 800 | | 1'308.70 | |
| 342 | Kapitalbeschaffung- und Verwaltung | 6'827.96 | | 7'000 | | 6'556.40 | |
| 3420 | Kapitalbeschaffung und Verwaltung | 6'827.96 | | 7'000 | | 6'556.40 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 82'972.00 | | 65'000 | | 35'741.60 | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Finanzvermögen | 53'657.00 | | 35'000 | | 18'168.80 | |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|--|----------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen | | | | | | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen | 29'315.00 | | 30'000 | | 17'572.80 | |
| 344 | Wertberichtigung Finanzvermögen | 1'150.00 | | | | | |
| 3440 | Wertberichtigung Finanzanlagen | 1'150.00 | | | | | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 3'126'777.98 | | 726'200 | | 797'342.46 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3'126'777.98 | | 726'200 | | 797'342.46 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen | 3'090'571.98 | | 704'900 | | 790'752.46 | |
| 3511 | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals | 36'206.00 | | 21'300 | | 6'590.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 28'825'161.46 | | 25'979'250 | | 26'977'830.69 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 5'627'358.89 | | 6'071'150 | | 6'444'638.74 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kanton | 2'050'097.15 | | 2'335'000 | | 2'677'640.45 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 2'247'391.34 | | 2'236'150 | | 2'222'178.04 | |
| 3614 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | 1'329'870.40 | | 1'500'000 | | 1'544'820.25 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 279'760.00 | | 250'000 | | 249'944.00 | |
| 3622 | Horizontaler Finanzausgleich | | | | | | |
| 3623 | Finanzierung Ausgleichsfonds | 279'760.00 | | 250'000 | | 249'944.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 22'895'562.77 | | 19'658'100 | | 20'259'269.45 | |
| 3631 | Beiträge an Kanton | 2'838'171.60 | | 2'842'700 | | 2'740'361.20 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 1'213'702.15 | | 1'334'000 | | 1'320'341.85 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 724'996.95 | | 725'000 | | 729'957.70 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'145'611.95 | | 1'045'600 | | 1'067'264.80 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'607'633.35 | | 2'049'600 | | 2'795'190.95 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 14'365'446.77 | | 11'661'200 | | 11'606'152.95 | |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|---|---------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 22'479.80 | | | | 23'978.50 | |
| 3660 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 22'479.80 | | | | 23'978.50 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 2'625.00 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | | | | | 2'625.00 | |
| 3896 | Einlagen in Neubewertungsreserven | | | | | 2'625.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 3'724'934.54 | | 3'811'600 | | 3'848'117.73 | |
| 390 | Material- und Warenbezüge | 272'612.82 | | 331'000 | | 282'230.81 | |
| 3900 | Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge | 272'612.82 | | 331'000 | | 282'230.81 | |
| 391 | Dienstleistungen | 3'445'116.72 | | 3'408'900 | | 3'486'714.92 | |
| 3910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | 3'445'116.72 | | 3'408'900 | | 3'486'714.92 | |
| 394 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 7'205.00 | | 71'700 | | 79'172.00 | |
| 3940 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 7'205.00 | | 71'700 | | 79'172.00 | |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|--|---------------|----------------------|-------------|-------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | ERTRAG | | 74'159'917.75 | | 69'254'050 | | 68'066'193.02 |
| 40 | Fiskalertrag | | 39'776'369.23 | | 39'159'000 | | 38'709'258.87 |
| 400 | Steuern natürliche Personen | | 35'638'780.48 | | 33'909'000 | | 33'335'737.32 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 29'063'983.25 | | 28'551'000 | | 27'800'479.30 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 3'308'643.85 | | 3'658'000 | | 3'649'724.30 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 3'266'153.38 | | 1'700'000 | | 1'885'533.72 |
| 401 | Steuern juristische Personen | | 4'137'588.75 | | 5'250'000 | | 5'373'521.55 |
| 4010 | Ertragssteuern juristische Personen | | 2'457'407.15 | | 3'000'000 | | 3'096'994.45 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 1'680'181.60 | | 2'250'000 | | 2'276'527.10 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 213'801.13 | | 244'800 | | 249'696.95 |
| 410 | Regalien | | 14'270.00 | | 14'300 | | 14'270.00 |
| 4100 | Regalien | | 14'270.00 | | 14'300 | | 14'270.00 |
| 412 | Konzessionen | | 199'531.13 | | 230'500 | | 235'426.95 |
| 4120 | Konzessionen | | 199'531.13 | | 230'500 | | 235'426.95 |
| 42 | Entgelte | | 12'775'207.73 | | 12'609'350 | | 12'108'526.67 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 569'177.80 | | 570'000 | | 509'612.15 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 569'177.80 | | 570'000 | | 509'612.15 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 618'878.25 | | 333'500 | | 283'357.34 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 618'878.25 | | 333'500 | | 283'357.34 |
| 423 | Schul - und Kursgelder | | | | | | |
| 4231 | Kursgelder | | | | | | |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 7'214'290.37 | | 7'202'000 | | 7'003'366.18 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 7'214'290.37 | | 7'202'000 | | 7'003'366.18 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 148'256.17 | | 127'400 | | 152'329.20 |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4250 | Verkäufe | | 148'256.17 | | 127'400 | | 152'329.20 |
| 426 | Rückerstattungen | | 3'878'725.04 | | 4'049'550 | | 3'760'983.20 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 3'878'725.04 | | 4'049'550 | | 3'760'983.20 |
| 427 | Bussen | | 225'015.75 | | 182'400 | | 247'308.20 |
| 4270 | Bussen | | 225'015.75 | | 182'400 | | 247'308.20 |
| 429 | Übrige Entgelte | | 120'864.35 | | 144'500 | | 151'570.40 |
| 4290 | Übrige Entgelte | | 55'446.55 | | 64'500 | | 70'111.70 |
| 4293 | Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen | | 65'417.80 | | 80'000 | | 81'458.70 |
| 4295 | Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen juristischer Personen | | | | | | |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | | | | 652'578.25 |
| 439 | Übriger Ertrag | | | | | | 652'578.25 |
| 4390 | Übriger Ertrag | | | | | | |
| 4391 | Übertragung aus der Investitionsrechnung | | | | | | 652'578.25 |
| 44 | Finanzertrag | | 2'996'090.28 | | 2'349'500 | | 2'971'900.35 |
| 440 | Zinsertrag | | 645'954.21 | | 504'500 | | 524'901.60 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 651.11 | | 2'500 | | 3'319.60 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 1'418.30 | | 2'000 | | 1'378.75 |
| 4403 | Verzugszinsen Steuern | | 643'884.80 | | 500'000 | | 520'203.25 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | | | | | |
| 441 | Realisierte Gewinne Finanzvermögen | | 45'546.00 | | | | 5'824.00 |
| 4411 | Realisierte Gewinne auf Sachanlagen | | 45'546.00 | | | | 5'824.00 |
| 442 | Beteiligungsertrag Finanzvermögen | | 255.00 | | 400 | | 262.00 |
| 4420 | Dividenden | | 255.00 | | 400 | | 262.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | | 525'693.57 | | 529'300 | | 530'502.95 |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen | | 525'676.05 | | 529'300 | | 524'818.15 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen | | 17.52 | | | | 5'684.80 |
| 444 | Wertberichtigungen Finanzvermögen | | | | | | 2'625.00 |
| 4440 | Marktwertanpassungen Finanzanlagen | | | | | | 2'625.00 |
| 4443 | Marktwertanpassungen Sachanlagen | | | | | | |
| 445 | Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 4451 | Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | | 1'441'627.30 | | 1'315'300 | | 1'907'784.80 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | 1'369'947.90 | | 1'210'800 | | 1'801'772.55 |
| 4472 | Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | 71'679.40 | | 104'500 | | 106'012.25 |
| 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 | | 227'016.85 | | 76'350 | | 116'529.00 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital | | 182'320.75 | | 40'000 | | |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten | | 182'320.75 | | 40'000 | | |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital | | 44'696.10 | | 36'350 | | 116'529.00 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | | | | | |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|---|---------------|----------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4511 | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals | | 44'696.10 | | 36'350 | | 116'529.00 |
| 46 | Transferertrag | | 12'183'814.01 | | 11'003'450 | | 9'409'585.20 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 5'393'375.43 | | 4'606'250 | | 5'125'732.92 |
| 4610 | Entschädigungen vom Bund | | 21'717.20 | | 21'000 | | 20'712.40 |
| 4611 | Entschädigungen vom Kanton | | 3'081'458.27 | | 2'353'400 | | 2'869'835.23 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 2'286'757.36 | | 2'223'850 | | 2'214'609.14 |
| 4614 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 3'442.60 | | 8'000 | | 20'576.15 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 4'059'885.00 | | 3'906'000 | | 3'417'958.00 |
| 4621 | Sonderlastenabgeltungen | | 2'680'793.00 | | 2'806'000 | | 2'338'230.00 |
| 4622 | Horizontaler Finanzausgleich | | 1'379'092.00 | | 1'100'000 | | 1'079'728.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 2'715'923.94 | | 2'486'200 | | 856'363.34 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 14'471.50 | | 12'200 | | 12'174.50 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 1'721'787.99 | | 1'728'500 | | 201'408.29 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 1'299.15 | | 4'000 | | 15'246.90 |
| 4634 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen | | 25'546.00 | | 25'500 | | 25'546.00 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 146'764.00 | | 70'000 | | 29'566.00 |
| 4636 | Beiträge von privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck | | 462.95 | | | | |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 805'592.35 | | 646'000 | | 572'421.65 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 14'629.64 | | 5'000 | | 9'530.94 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 14'629.64 | | 5'000 | | 9'530.94 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 2'262'683.98 | | | | |
| 484 | Ausserordentliche Finanzerträge | | 2'261'533.98 | | | | |
| 4840 | Ausserordentliche Finanzerträge | | 2'261'533.98 | | | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 1'150.00 | | | | |

| Erfolgsrechnung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|-----------------|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 1'150.00 | | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 3'724'934.54 | | 3'811'600 | | 3'848'117.73 |
| 490 | Material- und Warenbezüge | | 272'612.82 | | 331'000 | | 282'230.81 |
| 4900 | Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen | | 272'612.82 | | 331'000 | | 282'230.81 |
| 491 | Dienstleistungen | | 3'445'116.72 | | 3'408'900 | | 3'486'714.92 |
| 4910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | | 3'445'116.72 | | 3'408'900 | | 3'486'714.92 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | | | | | |
| 4920 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | | | | | |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 7'205.00 | | 71'700 | | 79'172.00 |
| 4940 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 7'205.00 | | 71'700 | | 79'172.00 |
| 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 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Total | 73'896'150.48 | 74'159'917.75 | 69'177'850 | 69'254'050 | 67'907'115.31 | 68'066'193.02 |
| Ertragsüberschuss | 263'767.27 | | 76'200 | | 159'077.71 | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Total | 74'159'917.75 | 74'159'917.75 | 69'254'050 | 69'254'050 | 68'066'193.02 | 68'066'193.02 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 6'486'842.75 | 1'337'391.74 | 6'418'150 | 1'188'000 | 6'091'014.87 | 1'234'523.15 |
| 01 Legislative und Exekutive | 579'753.80 | 3'000.00 | 589'400 | 6'600 | 518'875.47 | 3'550.50 |
| 011 Legislative | 199'600.55 | | 217'300 | 600 | 168'112.75 | 440.00 |
| 0110 Legislative | 199'600.55 | | 217'300 | 600 | 168'112.75 | 440.00 |
| 0110.3000.0100 ER - Sitzungsgelder | 42'410.00 | | 48'000 | | 45'480.00 | |
| 0110.3000.0101 ER - Ratsbüro | 3'760.00 | | 4'200 | | 3'500.00 | |
| 0110.3000.0102 ER - Geschäftsprüfungskommission | 6'210.00 | | 6'500 | | 14'569.75 | |
| 0110.3000.0103 ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR) | 1'620.00 | | 3'000 | | 280.00 | |
| 0110.3000.0105 Wahlbüro - Entschädigung | 36'679.50 | | 35'000 | | 13'280.40 | |
| 0110.3000.0106 ER - Sozial-, Bildungs- und Kulturkommission (SBK) | 5'320.00 | | 5'000 | | 2'060.00 | |
| 0110.3000.0200 ER - Finanzkommission | 6'020.00 | | 9'000 | | 8'480.00 | |
| 0110.3000.0300 ER - Bau- und Planungskommission | 8'260.00 | | 15'000 | | 7'640.00 | |
| 0110.3050.0100 ER - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'013.80 | | 8'200 | | 2'633.55 | |
| 0110.3054.0100 ER - Familienausgleichskasse BL | 421.10 | | 1'800 | | 550.70 | |
| 0110.3090.0100 Wahlen - Weiterbildung | 1'209.60 | | | | | |
| 0110.3099.0100 ER - Anlässe | 346.00 | | 1'000 | | 847.00 | |
| 0110.3101.0100 ER - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 209.95 | | 1'500 | | 222.00 | |
| 0110.3102.0100 ER - Drucksachen, Publikationen | 16.65 | | 1'000 | | | |
| 0110.3102.0101 Wahlbüro - Abstimmungsmaterial | 16'730.25 | | 15'000 | | 12'605.30 | |
| 0110.3110.0100 Wahlbüro - Büromöbel und -geräte | 15.90 | | 100 | | 3'240.00 | |
| 0110.3130.0100 Wahlbüro - Versandkosten Stimmmaterial | 39'286.45 | | 34'000 | | 26'344.75 | |
| 0110.3132.0200 ER - externe Kontrollstelle | 25'916.35 | | 26'500 | | 26'279.30 | |
| 0110.3160.0100 ER - Sitzungssaalmiete | 2'000.00 | | 2'000 | | 100.00 | |
| 0110.3170.0100 Wahlbüro - Verpflegung | 1'155.00 | | 500 | | | |
| 0110.4250.0100 ER - Abonnemente ER-Vorlagen | | | | 600 | | 440.00 |
| 012 Exekutive | 380'153.25 | 3'000.00 | 372'100 | 6'000 | 350'762.72 | 3'110.50 |
| 0120 Exekutive | 380'153.25 | 3'000.00 | 372'100 | 6'000 | 350'762.72 | 3'110.50 |
| 0120.3000.0100 SR - Mandatsentschädigung | 246'861.00 | | 242'900 | | 246'861.00 | |
| 0120.3000.0102 SR-Kommission - Vorsorgekommission | 560.00 | | | | | |
| 0120.3000.0300 SR-Kommission - Stadtbau Farbgebung, Reklame | 4'560.00 | | 4'000 | | 3'680.00 | |
| 0120.3000.0301 Personalkommission | 1'520.00 | | 3'000 | | 1'980.00 | |
| 0120.3000.0302 SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung | 3'720.00 | | 6'000 | | 2'860.00 | |
| 0120.3000.0303 SR-Kommission - Stadtbau | 6'200.00 | | 10'000 | | 4'900.00 | |
| 0120.3000.0304 SR-Kommission - Energie | | | 2'000 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.3000.0400 SR-Kommission - Integration | 6'140.00 | | 9'200 | | 2'800.00 | |
| 0120.3050.0100 SR - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 15'794.60 | | 17'900 | | 14'665.15 | |
| 0120.3052.0100 SR- Pensionkasse | 27'638.30 | | 11'500 | | 9'661.80 | |
| 0120.3052.0101 SR - Pensionskasse Risikoversicherung | | | | | | |
| 0120.3053.0100 SR - Unfallversicherungen | 1'941.15 | | 2'200 | | 1'941.50 | |
| 0120.3054.0100 SR - Familienausgleichskasse BL | 3'314.05 | | 3'900 | | 3'112.60 | |
| 0120.3055.0100 SR - Krankentaggeldversicherung | 1'459.05 | | 1'000 | | 1'459.25 | |
| 0120.3090.0100 SR- Aus- und Weiterbildung | | | 500 | | 486.00 | |
| 0120.3102.0100 SR - Drucksachen, Publikationen | 985.00 | | 500 | | 43.00 | |
| 0120.3132.0100 SR - Dienstleistungen + Honorare | 180.00 | | 10'000 | | 11'256.20 | |
| 0120.3170.0100 SR - Reisekosten und Spesen | 30'504.20 | | 30'000 | | 30'000.00 | |
| 0120.3170.0101 SR - Repräsentationsaufwand | 28'775.90 | | 17'500 | | 15'056.22 | |
| 0120.4260.0100 SR - Vergütungen an Verwaltung | | 3'000.00 | | 6'000 | | 3'110.50 |
| 02 Allgemeine Dienste | 5'907'088.95 | 1'334'391.74 | 5'828'750 | 1'181'400 | 5'572'139.40 | 1'230'972.65 |
| 022 Allgemeine Dienste | 5'268'764.20 | 1'271'568.34 | 5'259'150 | 1'153'000 | 5'113'699.35 | 1'204'939.85 |
| 0220 Allgemeine Dienste | 5'268'764.20 | 1'271'568.34 | 5'259'150 | 1'153'000 | 5'113'699.35 | 1'204'939.85 |
| 0220.3000.0100 Paritätische Vorsorgekommission PK - Entschädigungen | | | 1'200 | | | |
| 0220.3010.0101 ZD - Löhne | 590'542.10 | | 578'000 | | 591'319.95 | |
| 0220.3010.0102 Verwaltung - Leistungsprämien | 8'550.00 | | | | | |
| 0220.3010.0200 FE - Löhne | 1'299'155.05 | | 1'287'700 | | 1'267'993.10 | |
| 0220.3010.0300 SB - Löhne | 976'198.75 | | 959'100 | | 965'462.30 | |
| 0220.3010.0400 SS-VP - Löhne | 262'226.10 | | 261'800 | | 306'770.15 | |
| 0220.3010.0500 Lernende Verwaltung - Löhne | 83'520.80 | | 101'800 | | 76'941.30 | |
| 0220.3030.0100 ZD - Temporäre Arbeitskräfte | | | | | | |
| 0220.3030.0200 FE - Temporäre Arbeitskräfte | | | | | 3'551.70 | |
| 0220.3030.0300 SB - Temporäre Arbeitskräfte | 5.05 | | | | 484.90 | |
| 0220.3040.0100 ZD - Erziehungszulagen | 3'953.40 | | 4'000 | | 6'259.55 | |
| 0220.3040.0200 FE - Erziehungszulagen | 20'853.30 | | 27'300 | | 20'136.55 | |
| 0220.3040.0300 SB - Erziehungszulagen | 21'253.35 | | 13'000 | | 14'974.30 | |
| 0220.3040.0400 SS - Erziehungszulagen | 4'351.20 | | 4'400 | | 5'958.95 | |
| 0220.3050.0100 ZD - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 38'028.70 | | 37'600 | | 38'099.05 | |
| 0220.3050.0200 FE - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 82'821.05 | | 84'800 | | 81'957.60 | |
| 0220.3050.0300 SB - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 63'031.00 | | 62'700 | | 62'189.75 | |
| 0220.3050.0401 SS-VP - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 17'743.25 | | 17'200 | | 19'840.70 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3050.0500 Lernende Verwaltung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'245.35 | | 6'600 | | 4'739.75 | |
| 0220.3052.0100 ZD - Pensionskasse | 57'564.60 | | 72'100 | | 57'510.00 | |
| 0220.3052.0101 ZD - Pensionskasse Risikoversicherung | 6'234.00 | | | | | |
| 0220.3052.0200 FE - Pensionskasse | 94'765.35 | | 122'400 | | 100'653.95 | |
| 0220.3052.0201 FE - Pensionskasse Risikoversicherung | 11'947.10 | | | | 819.90 | |
| 0220.3052.0300 SB - Pensionskasse | 86'682.60 | | 105'800 | | 83'793.40 | |
| 0220.3052.0301 SB - Pensionskasse Risikoversicherung | 10'067.75 | | | | | |
| 0220.3052.0401 SS-VP - Pensionskasse | 26'068.80 | | 28'200 | | 28'208.35 | |
| 0220.3052.0402 Marktwesen - Pensionskasse Risikoversicherung | | | | | | |
| 0220.3052.0500 Lernende Verwaltung - Pensionskasse Risikoversicherung | 238.55 | | | | 827.65 | |
| 0220.3053.0100 ZD - Unfallversicherung | 4'138.75 | | 5'300 | | 4'136.10 | |
| 0220.3053.0200 FE - Unfallversicherung | 10'032.90 | | 12'000 | | 9'859.25 | |
| 0220.3053.0300 SB - Unfallversicherung | 9'684.45 | | 12'800 | | 9'594.05 | |
| 0220.3053.0400 SS-VP - Unfallversicherung | 2'056.95 | | 2'400 | | 2'157.55 | |
| 0220.3053.0500 Lernende Verwaltung - Unfallversicherung | 828.65 | | 1'300 | | 796.00 | |
| 0220.3054.0100 ZD - Familienausgleichskasse | 8'035.10 | | 8'200 | | 8'050.35 | |
| 0220.3054.0200 FE - Familienausgleichskasse | 17'475.20 | | 18'400 | | 17'162.25 | |
| 0220.3054.0300 SB - Familienausgleichskasse | 13'207.15 | | 13'600 | | 13'029.95 | |
| 0220.3054.0400 SS-VP - Familienausgleichskasse | 3'728.20 | | 3'700 | | 4'178.40 | |
| 0220.3054.0500 Lernende Verwaltung - Familienausgleichskasse | 1'097.00 | | 1'400 | | 990.95 | |
| 0220.3055.0100 ZD - Krankentaggeldversicherung | 3'483.25 | | 2'500 | | 3'497.05 | |
| 0220.3055.0200 FE - Krankentaggeldversicherung | 7'673.75 | | 5'500 | | 7'487.89 | |
| 0220.3055.0300 SB - Krankentaggeldversicherung | 5'758.60 | | 4'100 | | 5'698.40 | |
| 0220.3055.0400 SS-VP - Krankentaggeldversicherung | 1'608.45 | | 1'100 | | 1'784.90 | |
| 0220.3055.0500 Lernende Verwaltung - Krankentaggeldvers. | 492.65 | | 400 | | 454.60 | |
| 0220.3062.0200 Verwaltung - Teuerungszulagen auf Renten | | | | | 168'587.70 | |
| 0220.3062.0201 Verwaltung - Teuerungszulage auf Renten | 73'103.95 | | | | | |
| 0220.3090.0101 Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung | 1'228.90 | | 20'000 | | | |
| 0220.3090.0102 ZD BGF- Weiterbildung | 2'100.00 | | | | | |
| 0220.3090.0103 ZD - Weiterbildung | 1'670.00 | | | | | |
| 0220.3090.0200 Informatik - Aus- und Weiterbildung | 2'959.20 | | 3'000 | | 7'299.20 | |
| 0220.3090.0201 FE - Weiterbildung | 5'821.20 | | 13'300 | | 1'190.00 | |
| 0220.3090.0300 SB - Weiterbildung | 5'754.70 | | 15'000 | | 11'064.05 | |
| 0220.3090.0400 SS - Weiterbildung | 7'959.50 | | 5'000 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3090.0401 EKAS - Weiterbildung | 395.00 | | 5'000 | | 790.00 | |
| 0220.3090.0500 Lernende Verwaltung - Aus- und Weiterbildung | 5'346.35 | | 9'700 | | 4'499.00 | |
| 0220.3091.0100 ZD - Personalrekrutierung Allgemein | | | | | | |
| 0220.3091.0200 FE - Personalrekrutierung | 354.60 | | 200 | | 552.00 | |
| 0220.3091.0300 SB - Personalrekrutierung | 141.00 | | | | 38'007.65 | |
| 0220.3091.0400 SS - Personalrekrutierung | | | | | 216.00 | |
| 0220.3099.0100 Verwaltung - Anlässe Personal, Prämien, Gesundheitsförderung | 23'900.30 | | 40'000 | | 34'835.70 | |
| 0220.3099.0101 ZD - Sonstiger Personalaufwand | 250.00 | | 6'500 | | 250.00 | |
| 0220.3099.0200 FE - sonstiger Personalaufwand | 1'829.20 | | 2'500 | | 1'400.05 | |
| 0220.3099.0201 Personalkommission - Beitrag | 1'087.30 | | 1'700 | | 330.00 | |
| 0220.3099.0300 SB - sonstiger Personalaufwand | 1'333.60 | | 1'000 | | 2'077.55 | |
| 0220.3099.0400 SS-VP - Sonstiger Personalaufwand | 500.20 | | 3'000 | | 812.55 | |
| 0220.3099.0401 EKAS - sonstiger Personalaufwand | 6'099.45 | | 5'000 | | 486.70 | |
| 0220.3099.0500 Lernende - Sonstiger Personalaufwand | 814.00 | | 1'900 | | 1'060.10 | |
| 0220.3100.0100 Verwaltung allgemein - Büromaterial | 14'956.00 | | 15'000 | | 15'205.20 | |
| 0220.3100.0101 Verwaltung - Fotokopierpapier | 9'545.55 | | 10'000 | | 10'587.72 | |
| 0220.3100.0102 ZD - Büromaterial | 783.96 | | 1'000 | | 1'117.85 | |
| 0220.3100.0200 Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner | 39'948.96 | | 35'000 | | 34'227.80 | |
| 0220.3100.0201 FE - Büromaterial | 2'963.20 | | 2'000 | | 3'091.35 | |
| 0220.3100.0300 SB - Büromaterial | 4'066.80 | | 8'000 | | 3'493.10 | |
| 0220.3101.0400 SS Verwaltungspolizei - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 147.75 | | 1'000 | | 761.25 | |
| 0220.3102.0100 Liestal aktuell - Druck | 20'785.20 | | 25'000 | | 21'297.25 | |
| 0220.3102.0200 FE - Drucksachen | 13'456.70 | | 15'000 | | 13'564.10 | |
| 0220.3102.0300 SB - Drucksachen "Liestal baut" | 141.40 | | | | | |
| 0220.3102.0301 SB - Drucksachen | 353.90 | | 4'000 | | 503.90 | |
| 0220.3102.0400 SS-VP - Drucksachen | | | 1'000 | | 1'489.50 | |
| 0220.3103.0100 ZD - Fachliteratur Rechtspflege | 3'030.20 | | 2'200 | | 2'154.00 | |
| 0220.3103.0200 FE - Fachliteratur | 337.35 | | 300 | | 596.25 | |
| 0220.3103.0300 SB - Fachliteratur | 4'103.50 | | 3'000 | | 3'799.65 | |
| 0220.3104.0400 SS - Lehrmittel (EKAS) | 493.05 | | 2'000 | | | |
| 0220.3104.0500 Lernende - Lehrmittel | 1'322.80 | | 1'450 | | 1'878.15 | |
| 0220.3109.0100 ZD - Übriger Material- und Warenaufwand | | | | | 172.80 | |
| 0220.3109.0200 FE - Übriger Material- und Warenaufwand | 580.00 | | 200 | | 300.00 | |
| 0220.3109.0300 SB - Übriger Material- und Warenaufwand | | | | | 35.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3110.0200 FE - Büromöbel- und geräte | 7.95 | | 1'500 | | 234.00 | |
| 0220.3110.0300 SB - Büromöbel- und geräte | 1'504.40 | | 1'000 | | | |
| 0220.3110.0400 SS-VP - MMF Büromöbel und -geräte | | | 1'000 | | 132.60 | |
| 0220.3112.0400 SS-VP - Dienstkleider | 49.70 | | 1'500 | | 1'421.30 | |
| 0220.3113.0200 Informatik - Hardware (Anschaffung) | 63'008.90 | | 60'000 | | 9'371.25 | |
| 0220.3113.0201 Informatik - Hardware (W & U) | | | | | | |
| 0220.3118.0200 Informatik - Software - Anschaffungen | 43'419.35 | | 45'000 | | 8'061.35 | |
| 0220.3130.0100 Verwaltung - Frankaturen | 45'342.46 | | 47'000 | | 50'511.82 | |
| 0220.3130.0101 Liestal aktuell - Versand, Redaktion | 38'531.25 | | 40'000 | | 37'734.30 | |
| 0220.3130.0102 Verwaltung - Verbandsbeiträge | 47'302.40 | | 45'400 | | 40'758.43 | |
| 0220.3130.0200 FE - Identitätskarten / Pässe | 26'126.10 | | 26'000 | | 21'326.70 | |
| 0220.3130.0201 Verwaltung - Kommunikationsgebühren (Telefon) | 31'277.90 | | 30'000 | | 29'317.20 | |
| 0220.3130.0202 FE - Dienstleistungen Dritter | 1'242.35 | | 2'000 | | 1'432.45 | |
| 0220.3130.0203 FE - Betreuungskosten | 17'897.25 | | 12'000 | | 10'578.55 | |
| 0220.3130.0300 SB - Übriger Unterhalt | 1'938.35 | | 500 | | 410.00 | |
| 0220.3130.0400 SS-VP - Dienstleistungen Dritter | 486.00 | | | | | |
| 0220.3132.0100 Verwaltung - Rechtskosten | 961.20 | | 5'000 | | 636.10 | |
| 0220.3132.0101 Reform BLPK - Honorare | | | | | 24'890.30 | |
| 0220.3132.0102 ZD - Honorare | 92'726.00 | | 55'000 | | 375.00 | |
| 0220.3132.0103 Q - Qualitäts-Management | 9'735.30 | | 9'000 | | 5'669.30 | |
| 0220.3132.0104 Paritätische Vorsorgekommission PK - Honorare Fachexperten | 1'053.00 | | 5'000 | | | |
| 0220.3132.0200 FE - Honorare Fachexperten | | | 2'000 | | | |
| 0220.3132.0300 Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister | 73'448.70 | | 80'000 | | 11'649.45 | |
| 0220.3134.0100 Verwaltung - Sachversicherungen | 61'556.70 | | 65'300 | | 66'903.65 | |
| 0220.3150.0100 Verwaltung - Unterhalt Geräte | 830.15 | | 1'000 | | 1'146.05 | |
| 0220.3150.0400 SS-VP - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 500 | | | |
| 0220.3151.0400 SS - Verwaltungspolizei - Unterhalt | | | 3'000 | | 3'075.15 | |
| 0220.3153.0200 Informatik - Geräte Wartung / Unterhalt | 1'532.00 | | 5'000 | | 1'693.42 | |
| 0220.3158.0200 Informatik - Externer IT-Support | 175'624.20 | | 168'000 | | 177'435.90 | |
| 0220.3158.0201 Informatik - Internet | 11'247.00 | | 11'000 | | 11'225.00 | |
| 0220.3158.0202 Informatik - Software - Dienstleister | 138'421.60 | | 136'000 | | 125'831.30 | |
| 0220.3161.0200 Verwaltung - Miete Multifunktionsgeräte | 47'921.22 | | 48'000 | | 47'265.12 | |
| 0220.3170.0100 Verwaltung - Reisekosten und Spesen | 777.40 | | 1'000 | | 716.90 | |
| 0220.3170.0101 ZD - Reisekosten und Spesen | 1'629.40 | | 200 | | | |
| 0220.3170.0200 FE - Reisekosten und Spesen | 1'499.60 | | 1'000 | | 1'197.10 | |
| 0220.3170.0300 SB - Reisekosten und Spesen | 3'032.40 | | 1'000 | | 3'131.35 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3170.0400 SS-VP - Reisekosten und Spesen | 348.70 | | 500 | | 291.40 | |
| 0220.3199.0200 Einwohnerjubiläen - sonstiger Betriebsaufwand | 11'279.00 | | 9'000 | | 8'487.80 | |
| 0220.3300.0200 Informatik - Planmässige Abschreibungen | 12'393.25 | | 12'400 | | 13'045.45 | |
| 0220.3611.0200 Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug | 184'600.00 | | 200'000 | | 177'640.00 | |
| 0220.3910.0200 Verwaltung / Homepage - int. Verr. (0220/0220) | | | | | 5'000.00 | |
| 0220.4210.0200 FE - Gebühren/Bewilligungen Einwohnderdienste | | 23'619.34 | | 22'000 | | 21'348.50 |
| 0220.4210.0201 FE - Identitätskarten/Pässe | | 40'950.00 | | 40'000 | | 33'390.00 |
| 0220.4210.0202 FE - Mahngebühren | | 5'010.00 | | 6'000 | | 4'860.00 |
| 0220.4210.0300 SB - Gebühren/Bewilligungen | | 12'979.20 | | 16'000 | | 11'239.50 |
| 0220.4210.0301 SB - Gebühren Baupolizei | | 191'240.30 | | 70'000 | | 68'095.00 |
| 0220.4240.0200 FE Adressauskünfte - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | | | | | 295.20 |
| 0220.4250.0200 FE - Verkauf Heimatkundebücher | | 1'574.00 | | | | 1'316.00 |
| 0220.4250.0201 FE - Fotokopien, Papier etc. | | 947.80 | | 100 | | 1'485.00 |
| 0220.4250.0300 SB - Verkäufe Fassadenpläne | | 345.50 | | 200 | | 110.00 |
| 0220.4260.0101 ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung | | 53.00 | | | | |
| 0220.4260.0200 FE - Rückerstattung Porti, Tel. etc. Verwaltung | | 1'373.70 | | 1'000 | | 3'315.15 |
| 0220.4260.0201 BLPK: Gutschrift (§27,6 BLPK-Dekret) | | | | | | 12'087.30 |
| 0220.4260.0202 FE - AHV-Rabatt Verwaltungskosten (PartnerWeb) | | 4'695.35 | | 5'300 | | 10'780.70 |
| 0220.4260.0203 FE - Rückerstattung Betreuungskosten | | 5'088.10 | | 5'000 | | 4'485.10 |
| 0220.4260.0204 FE - Steuerverwaltung BL - Betriebskosten / Bussen | | 38'229.65 | | 50'000 | | 39'869.55 |
| 0220.4260.0205 FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung | | | | | | 4'005.45 |
| 0220.4260.0300 SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung | | 2'725.00 | | | | 1'253.75 |
| 0220.4260.0400 SS-VP - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung | | 116.95 | | | | 27'108.15 |
| 0220.4270.0200 FE Einwohnerkontrolle - Bussen | | 200.00 | | | | |
| 0220.4270.0201 Steuern - Ordnungsbussen | | -413.65 | | 1'200 | | -4'834.10 |
| 0220.4290.0100 ZD - Erträge Liestal aktuell | | 52'473.50 | | 60'000 | | 61'448.00 |
| 0220.4290.0200 FE Periodenfremde Erträge - übrige Entgelte | | 917.05 | | 500 | | 5'991.55 |
| 0220.4611.0200 FE Veranlagung Staats- und Bundessteuern - Entschädigung | | 242'165.75 | | 232'000 | | 239'519.45 |
| 0220.4612.0200 FE Veranlagung Einzug Kirchensteuern - Entschädigung Kirchgemeinden | | 68'238.80 | | 65'000 | | 64'070.60 |
| 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 / Homepage - int. Verr. (0220/0220) | | | | | | 5'000.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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) | | 53'000.00 | | 53'000 | | 53'000.00 |
| 0220.4910.0205 Verwaltung / SBB Tageskarten Gemeinde - int. Verr. (0220/6290) | | 7'700.00 | | 7'700 | | 7'200.00 |
| 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) | | 339.00 | | | | 500.00 |
| 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) | | | | | | 10'000.00 |
| 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 | 638'324.75 | 62'823.40 | 569'600 | 28'400 | 458'440.05 | 26'032.80 |
| 0290 Verwaltungsliegenschaften | 638'324.75 | 62'823.40 | 569'600 | 28'400 | 458'440.05 | 26'032.80 |
| 0290.3010.0300 Raumpflege Rathaus - Löhne | 93'895.70 | | 91'200 | | 88'584.25 | |
| 0290.3040.0300 Rathaus Reinigung - Erziehungszulagen | 3'139.10 | | 5'100 | | 3'146.80 | |
| 0290.3050.0300 Raumpflege Rathaus - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'519.70 | | 6'200 | | 5'259.00 | |
| 0290.3052.0300 Raumpflege Rathaus - Pensionskasse | 3'470.40 | | 4'300 | | 3'345.60 | |
| 0290.3052.0301 Raumpflege Rathaus - Pensionskasse Risikovers. | 418.20 | | | | 409.95 | |
| 0290.3053.0300 Raumpflege Rathaus - Unfallversicherung | 678.60 | | 900 | | 642.70 | |
| 0290.3054.0300 Raumpflege Rathaus - Familienausgl.kasse BL | 1'154.30 | | 1'400 | | 1'100.05 | |
| 0290.3055.0300 Raumpflege Rathaus - Krankentaggeldvers. | 554.90 | | 400 | | 528.20 | |
| 0290.3101.0300 Rathaus Raumpflege - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 14'899.50 | | 13'000 | | 11'327.00 | |
| 0290.3105.0300 Rathaus - Getränkeautomat | 7'609.00 | | 11'000 | | 10'656.25 | |
| 0290.3105.0301 Rathaus - Lebensmittel | 2'468.05 | | 1'000 | | 1'494.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|-----------|------------------|--------|---------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0290.3109.0300 Rathaus - Taubenfutter | 1'258.90 | | 5'000 | | 1'043.80 | |
| 0290.3110.0300 Rathaus - Büromöbel und -geräte | 23'397.33 | | 23'500 | | 29'577.95 | |
| 0290.3111.0300 Rathaus - Maschinen und Werkzeuge | 4'189.25 | | 5'000 | | | |
| 0290.3120.0300 Rathaus- Energie | 37'044.10 | | 45'000 | | 39'394.00 | |
| 0290.3120.0800 Rathaus Cliquenkeller - Energie g+t | | | 500 | | | |
| 0290.3130.0300 Rathaus - Arbeiten durch Dritte | 3'520.95 | | | | 202.00 | |
| 0290.3132.0800 Rathaus Cliquenkeller - Honorare g+t | 995.02 | | 500 | | 1'062.40 | |
| 0290.3134.0300 Rathaus - Sachversicherungen | 3'132.35 | | 3'000 | | 3'132.35 | |
| 0290.3144.0300 Rathaus - Unterhalt Hochbauten | 223'856.70 | | 141'100 | | 36'762.55 | |
| 0290.3144.0800 Rathaus Cliquenkeller - Unterhalt Hochbauten g+t | 554.00 | | 500 | | 553.95 | |
| 0290.3150.0300 Rathaus - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 418.50 | | 1'200 | | 423.00 | |
| 0290.3151.0300 Rathaus - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'365.70 | | 8'000 | | 7'652.65 | |
| 0290.3300.0200 Rathaus - Planmässige Abschreibungen | 196'784.50 | | 196'800 | | 207'141.60 | |
| 0290.3910.0700 Rathaus / Betriebe - int. Verrechnung (0290/6150) | 5'000.00 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 0290.4250.0300 Rathaus Getränkeautomat - Verkäufe | | 9'412.20 | | 12'000 | | 11'487.80 |
| 0290.4260.0300 Rathaus Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter | | 37'987.40 | | | | |
| 0290.4260.0301 Raumpflege Rathaus - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung | | | | | | |
| 0290.4470.0400 Rathaus - Ertrag Stadtsaal | | 3'123.80 | | 5'000 | | 3'145.00 |
| 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 | | 900.00 | | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 3'308'299.43 | 1'671'050.15 | 3'146'300 | 1'498'050 | 3'052'031.75 | 1'543'125.47 |
| 11 Polizei | 381'045.60 | 240'154.40 | 345'000 | 190'500 | 304'252.25 | 260'037.30 |
| 111 Polizei | 381'045.60 | 240'154.40 | 345'000 | 190'500 | 304'252.25 | 260'037.30 |
| 1110 Polizei | 381'045.60 | 240'154.40 | 345'000 | 190'500 | 304'252.25 | 260'037.30 |
| 1110.3130.0400 Verkehrsdienst - Dienstleistungen Dritter | 23'284.80 | | | | 4'536.00 | |
| 1110.3611.0400 Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben | 324'200.80 | | 345'000 | | 299'716.25 | |
| 1110.3611.0401 Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen | 33'560.00 | | | | | |
| 1110.4120.0400 Gelegenheitswirtschaften + Freinachtsbewilligungen - Konzessionen | | 15'025.00 | | 10'000 | | 8'795.00 |
| 1110.4270.0400 Verkehr - Bussen | | 224'979.40 | | 180'000 | | 251'242.30 |
| 1110.4270.0401 Ruhestörung - Bussen | | 150.00 | | 500 | | |
| 14 Allgemeines Rechtswesen | 1'142'383.33 | 42'165.49 | 979'300 | 56'000 | 972'480.27 | 39'184.29 |
| 140 Allgemeines Rechtswesen + Vormundchaftswesen | 1'142'383.33 | 42'165.49 | 979'300 | 56'000 | 972'480.27 | 39'184.29 |
| 1400 Allgemeines Rechtswesen | 235'765.40 | 42'165.49 | 287'600 | 51'000 | 244'357.85 | 39'184.29 |
| 1400.3000.0400 Kommissionen - Marktkommission | 560.00 | | 2'000 | | 480.00 | |
| 1400.3010.0200 Kataster - Löhne | 35'864.10 | | 39'200 | | 38'693.55 | |
| 1400.3030.0200 Kataster - Temporäre Arbeitskräfte | 81'684.15 | | 58'400 | | 67'920.20 | |
| 1400.3040.0200 Kataster - Erziehungszulagen | 1'739.55 | | | | 870.00 | |
| 1400.3050.0100 Marktkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 100 | | | |
| 1400.3050.0200 Kataster - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'608.75 | | 6'300 | | 6'877.15 | |
| 1400.3052.0200 Kataster - Pensionskasse | 4'958.55 | | 6'800 | | 5'675.35 | |
| 1400.3052.0201 Kataster - Pensionskasse Risikoversicherung | 922.20 | | | | 345.60 | |
| 1400.3053.0200 Kataster - Unfallversicherung | 809.70 | | 900 | | 725.05 | |
| 1400.3054.0200 Kataster - Familienausgleichskasse BL | 1'591.15 | | 1'400 | | 1'437.80 | |
| 1400.3054.0400 Marktkommission - Familienausgleichskasse BL | | | 100 | | | |
| 1400.3055.0200 Kataster - Krankentaggeldversicherung | 694.45 | | 400 | | 627.35 | |
| 1400.3102.0400 Markt Propaganda - Drucksachen | 6'651.60 | | 8'000 | | 6'494.80 | |
| 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 | 11'463.80 | | 13'500 | | 8'001.00 | |
| 1400.3132.0300 Grundbuch-/Katastervermessung - Honorare Fachexperten | 4'000.00 | | 11'000 | | 6'704.25 | |
| 1400.3132.0301 Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten | 22'450.20 | | 85'000 | | 37'545.40 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1400.3159.0700 Marktwesen: Unterhalt | 73.20 | | 1'500 | | 560.35 | |
| 1400.3910.0400 Marktwesen / Verwaltungspolizei - int. Verr. (1400/0220) | | | | | 10'000.00 | |
| 1400.3910.0700 Marktwesen / Betriebe - int. Verr. (1400/6150) | 45'000.00 | | 45'000 | | 45'000.00 | |
| 1400.4120.0200 Plakatgebühren - Konzessionen | | 7'560.00 | | 10'500 | | 9'624.40 |
| 1400.4210.0300 Wohnungen VV Abnahmen - Gebühren | | 680.00 | | 1'000 | | 1'090.00 |
| 1400.4210.0400 Warenmarkt Standplatz - Gebühren | | 27'925.50 | | 35'000 | | 24'879.90 |
| 1400.4210.0401 Übrige Märkte Standplatz - Gebühren | | | | 1'000 | | |
| 1400.4631.0400 Katasterwesen - Beiträge Kanton | | 5'999.99 | | 3'500 | | 3'589.99 |
| 1401 Kindes- und Erwachsenenschutz | 906'617.93 | | 691'700 | 5'000 | 728'122.42 | |
| 1401.3010.0400 Vormundschaft - Löhne | 177'118.70 | | 179'300 | | 168'943.45 | |
| 1401.3030.0400 Vormundschaft - Mandatsentschädigungen natürliche Personen | 300.00 | | | | | |
| 1401.3040.0400 Vormundschaft - Erziehungszulagen | 1'305.60 | | | | 862.95 | |
| 1401.3050.0400 Vormundschaft - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'275.05 | | 11'600 | | 10'708.95 | |
| 1401.3052.0400 Vormundschaft - Pensionskasse | 17'474.70 | | 22'900 | | 14'426.15 | |
| 1401.3052.0401 Vormundschaft - Pensionskasse Risikoversicherung | | | | | | |
| 1401.3053.0400 Vormundschaft - Unfallversicherung | 1'355.35 | | 1'600 | | 1'330.35 | |
| 1401.3054.0400 Vormundschaft - Familienausgleichskasse BL | 2'364.45 | | 2'500 | | 2'264.50 | |
| 1401.3055.0400 Vormundschaft - Krankentaggeldversicherung | 1'040.15 | | 800 | | 999.85 | |
| 1401.3090.0400 Vormundschaft - Aus- und Weiterbildung | | | 3'000 | | | |
| 1401.3130.0400 KESB - Dienstleistungen verfügt durch KESB | 201'229.35 | | 100'000 | | 152'489.72 | |
| 1401.3130.0401 Vormundschaft - Verfügt durch Stadt Liestal Dienstleistungen Dritter | 126'947.95 | | | | 2'923.95 | |
| 1401.3132.0400 Vormundschaft - Honorare Fachexperten | | | 3'000 | | | |
| 1401.3612.0400 KESB - Entschädigung an KESB Kreis Liestal | 366'206.63 | | 367'000 | | 373'172.55 | |
| 1401.4210.0400 Vormundschaft Prüfungen - Gebühren | | | | | | |
| 1401.4260.0400 Vormundschaft Interne Mandatsträger - Rückerstattungen Dritter | | | | 5'000 | | |
| 15 Feuerwehr | 925'637.93 | 837'371.65 | 1'029'800 | 811'500 | 990'143.57 | 815'989.60 |
| 150 Feuerwehr | 925'637.93 | 837'371.65 | 1'029'800 | 811'500 | 990'143.57 | 815'989.60 |
| 1500 Feuerwehr | 925'637.93 | 837'371.65 | 1'029'800 | 811'500 | 990'143.57 | 815'989.60 |
| 1500.3000.0400 Kommissionen - Feuerwehrkommission | 3'003.30 | | 4'500 | | 1'400.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1500.3010.0300 FW Raumpflege - Löhne | 9'986.45 | | 9'200 | | 9'400.00 | |
| 1500.3010.0400 FW Gerätewart - Löhne | 91'013.00 | | 91'100 | | 91'224.65 | |
| 1500.3010.0401 FW Feste Entschädigung - Löhne | 33'650.00 | | 34'900 | | 32'950.00 | |
| 1500.3010.0402 FW Uebungen/Kurse - Sold | 123'885.00 | | 151'900 | | 140'485.00 | |
| 1500.3010.0403 FW Einsätze - Sold | 100'640.00 | | 95'000 | | 99'147.50 | |
| 1500.3010.0404 FW Sonntagspikett - Sold | 33'500.00 | | 29'000 | | 61'500.00 | |
| 1500.3010.0405 FW Sonderzahlungen - Löhne | 22'705.00 | | 25'000 | | 25'315.00 | |
| 1500.3010.0407 FW Leiter Schutz/Rettung - Löhne | 86'783.45 | | 86'800 | | 87'102.00 | |
| 1500.3040.0400 Feuerwehr - Erziehungszulagen | 4'744.20 | | 4'700 | | 4'744.20 | |
| 1500.3050.0400 Feuerwehr - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 17'048.50 | | 14'900 | | 18'690.45 | |
| 1500.3052.0400 Feuerwehr - Pensionskasse | 19'165.20 | | 22'700 | | 17'291.40 | |
| 1500.3052.0401 Feuerwehr - Pensionskasse Risikoversicherung | 1'829.40 | | | | 129.15 | |
| 1500.3053.0400 Feuerwehr - Unfallversicherung | 3'559.85 | | 6'100 | | 3'353.25 | |
| 1500.3053.0401 Feuerwehr - Unfallversicherung | 17.70 | | 100 | | 16.60 | |
| 1500.3054.0400 Feuerwehr - Familienausgleichskasse BL | 3'589.30 | | 3'300 | | 3'937.05 | |
| 1500.3055.0400 Feuerwehr - Krankentaggeldversicherung | 1'180.45 | | 800 | | 1'185.35 | |
| 1500.3090.0400 Feuerwehr - Aus- und Weiterbildung | 23'133.60 | | 37'500 | | 17'275.16 | |
| 1500.3099.0400 Feuerwehr - Sonstiger Personalaufwand | 6'997.70 | | 7'600 | | 7'880.00 | |
| 1500.3099.0401 Feuerwehrkommission - Sonstiger Personalaufw. | | | 2'200 | | | |
| 1500.3099.0402 Jugendfeuerwehr - übr. Personalaufwand | | | 2'000 | | | |
| 1500.3100.0400 Feuerwehr Allgemein - Büromaterial | 1'354.22 | | 2'400 | | 2'398.55 | |
| 1500.3100.0401 Feuerwehr Ausbildung - Büromaterial | 2'167.15 | | 3'400 | | 3'229.57 | |
| 1500.3101.0400 Feuerwehr allgemein - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 17'692.00 | | 24'600 | | 23'528.90 | |
| 1500.3101.0401 Feuerwehr Einsatzmittel - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 11'718.17 | | 12'300 | | 9'967.00 | |
| 1500.3102.0400 FW - Drucksachen | 129.00 | | 600 | | 1'591.80 | |
| 1500.3103.0400 FW - Fachliteratur | 1'806.98 | | 1'000 | | 2'056.95 | |
| 1500.3105.0400 Feuerwehr Einsätze/Übungen - Lebensmittel | 2'102.45 | | | | | |
| 1500.3110.0400 Feuerwehr - Büromöbel und -geräte | 1'832.75 | | | | 3'397.20 | |
| 1500.3111.0400 Feuerwehr - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 34'874.41 | | 39'500 | | 48'499.25 | |
| 1500.3111.0401 Feuerwehr Werkstatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 11'373.39 | | 8'000 | | 8'236.35 | |
| 1500.3111.0402 FW - Geräte - Administration | 66.40 | | 1'000 | | 567.00 | |
| 1500.3112.0400 Feuerwehr - Dienstkleider | 7'627.75 | | 17'600 | | 7'811.50 | |
| 1500.3113.0400 Feuerwehr - Hardware | 1'922.95 | | | | 2'877.60 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1500.3118.0400 FW - Immatrielle Anlagen - Anschaffungen | 2'390.17 | | 1'000 | | 221.15 | |
| 1500.3120.0300 Feuerwehrmagazin- Energie | 18'776.60 | | 20'700 | | 23'054.90 | |
| 1500.3130.0400 Feuerwehr Kommunikation - Dienstleist. Dritter | 18'414.88 | | 13'300 | | 17'318.45 | |
| 1500.3130.0401 FW - Honorare | 3'783.00 | | 19'700 | | 3'452.90 | |
| 1500.3134.0400 Feuerwehr - Sachversicherungen | 10'818.81 | | 9'000 | | 9'978.20 | |
| 1500.3137.0400 Feuerwehr - Verkehrsabgaben | 183.00 | | 1'300 | | 393.00 | |
| 1500.3144.0300 Feuerwehrmagazin - Unterhalt Hochbauten | 26'993.29 | | 35'000 | | 20'815.74 | |
| 1500.3150.0400 FW - Unterhalt Büromöbel/-maschinen | 199.70 | | 600 | | 500.15 | |
| 1500.3151.0400 Unterhalt Mobilien allg. Feuerwehr | 6'517.54 | | 11'100 | | 1'161.49 | |
| 1500.3151.0401 Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr | 39'682.80 | | 37'900 | | 40'113.80 | |
| 1500.3151.0402 Unterhalt Atemschutz Feuerwehr | 21'495.55 | | 28'000 | | 29'390.35 | |
| 1500.3159.0400 Feuerwehr - Unterhalt Dienstkleider | 2'832.42 | | 5'000 | | 4'121.81 | |
| 1500.3170.0400 Feuerwehr - Spesen | 19'223.00 | | 21'000 | | 19'653.75 | |
| 1500.3170.0401 Jugendfeuerwehr - Spesen | 795.50 | | 1'200 | | 938.80 | |
| 1500.3181.0400 Feuerwehrpflichtersatz - Tatsächliche Forderungsverluste | 19'860.90 | | 32'000 | | 26'424.95 | |
| 1500.3199.0400 Feuerwehr - übr. Betriebsaufw. Jugendfeuerwehr | 494.75 | | 1'000 | | 657.00 | |
| 1500.3300.0200 Feuerwehr - Planmässige Abschr. Immobilien | 21'326.55 | | 21'300 | | 22'450.00 | |
| 1500.3300.0201 Feuerwehr - Planmässige Abschreibungen Fahrz. | 16'150.00 | | 16'200 | | 17'000.00 | |
| 1500.3409.0400 Feuerwehrpflichtersatz - Vergütungszinsen | 599.75 | | 800 | | 1'308.70 | |
| 1500.3900.0400 Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (1500/7101) - Int. Verrechnung | 14'000.00 | | 14'000 | | 14'000.00 | |
| 1500.4200.0400 Feuerwehr - Ersatzabgaben | | 543'177.80 | | 550'000 | | 504'612.15 |
| 1500.4240.0400 Feuerwehr (hoheitlich) - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 98'595.70 | | 60'000 | | 105'540.40 |
| 1500.4240.0401 Feuerwehr - Benützungsggeb./Dienstleistungen | | 13'315.00 | | 20'000 | | 6'700.00 |
| 1500.4240.0402 BGV-Rückerstattung Fahrzeuge W&U - Benützungsggebühren/Dienstleistungen | | 40'660.05 | | 25'000 | | 26'089.20 |
| 1500.4250.0400 Feuerwehr - Verkäufe | | 18'250.00 | | 7'500 | | 14'510.00 |
| 1500.4250.0401 Feuerwehr Fahrzeuge - Verkäufe | | 1'500.00 | | 1'000 | | |
| 1500.4260.0400 Feuerwehr - Rückerstattungen Dritter | | 75.00 | | 1'000 | | |
| 1500.4270.0400 Feuerwehr - Bussen | | | | | | |
| 1500.4612.0400 Feuerwehr Nachbarhilfe - Entsch. Gemeinden | | 7'576.50 | | | | |
| 1500.4614.0400 Feuerwehr - Nachbarhilfe | | 3'442.60 | | 8'000 | | 20'576.15 |
| 1500.4631.0400 BGV Stützpunkt-Grundbeitrag - Beiträge Kanton | | 46'960.00 | | 47'000 | | 46'960.00 |
| 1500.4631.0401 BGV ordentlicher Jahresbeitrag - Beiträge Kanton | | 63'819.00 | | 60'000 | | 63'187.00 |
| 1500.4900.0400 Feuerwehr / Fasnacht/Chienbäse - int. Verr. Material (1500/3290) | | | | 15'000 | | 8'964.70 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1500.4910.0400 Feuerwehr / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. Personal (1500/3290) | | | | 12'000 | | 18'850.00 |
| 1500.4910.0401 Feuerwehr / Zivilschutz (int. Verr. 1500/1622) | | | | 5'000 | | |
| 16 Militär und Bevölkerungsschutz | 859'232.57 | 551'358.61 | 792'200 | 440'050 | 785'155.66 | 427'914.28 |
| 161 Militär | 118'436.50 | 45'964.95 | 110'100 | 30'100 | 111'513.40 | 36'203.10 |
| 1611 Schiesswesen | 118'436.50 | 45'964.95 | 110'100 | 30'100 | 111'513.40 | 36'203.10 |
| 1611.3134.0400 SA Sichern - Sachversicherungen | 8'071.20 | | 700 | | 673.15 | |
| 1611.3143.0300 Schiessanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten | 8'891.55 | | 8'000 | | 9'071.35 | |
| 1611.3160.0300 SA Sichern - Baurechtszins Bürgergemeinde | 15'295.50 | | 15'300 | | 15'295.50 | |
| 1611.3300.0200 Schiessanlage - Planmässige Abschreibungen | 5'608.35 | | 5'600 | | 5'903.50 | |
| 1611.3636.0400 Schiesswesen - Beitrag an SGL | 80'569.90 | | 80'500 | | 80'569.90 | |
| 1611.4260.0400 SA Sichern - Rückerstattungen Dritter | | 8'071.20 | | | | 673.15 |
| 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 | | 29'823.85 | | 22'000 | | 27'460.05 |
| 162 Bevölkerungsschutz | 740'796.07 | 505'393.66 | 682'100 | 409'950 | 673'642.26 | 391'711.18 |
| 1620 Zivilschutz | 427'923.16 | 192'520.75 | 322'150 | 50'000 | 292'131.08 | 10'200.00 |
| 1620.3101.0400 Zivilschutzanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 1'000 | | | |
| 1620.3111.0400 Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - Finanzierung mit Ersatzbeiträgen | 182'320.75 | | 40'000 | | | |
| 1620.3111.0401 Zivilschutz- Maschinen, Werkzeuge, Apparate, Fahrzeuge | | | | | 3'248.40 | |
| 1620.3120.0400 KP Frenke, SR Bündten - Energie | 2'522.35 | | 4'000 | | 7'875.70 | |
| 1620.3120.0401 Reg. SanHi Frenke - Energie | 86.40 | | 3'000 | | 2'931.85 | |
| 1620.3132.0400 GFS - Felssturz ob Arisdörferstr. 29 | | | | | | |
| 1620.3134.0300 Zivilschutz - Sachversicherungsprämien | 5'479.65 | | | | 2'249.25 | |
| 1620.3144.0400 KP Frenke, SR Bündten - Baulicher Unterhalt | 2'511.80 | | 6'000 | | 95.00 | |
| 1620.3144.0401 Reg. SanHi Frenke - Baulicher Unterhalt | 485.95 | | 4'000 | | 2'908.75 | |
| 1620.3144.0402 Reg. SanHi Fraumatt - Baulicher Unterhalt | 1'360.20 | | 4'000 | | | |
| 1620.3144.0403 ZS KG Frenke - Baulicher Unterhalt | 6'273.05 | | | | | |
| 1620.3300.0200 Zivilschutzanlagen - Planmässige Abschreibungen | | | | | 2.00 | |
| 1620.3612.0400 ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal | 184'706.01 | | 209'950 | | 222'604.13 | |
| 1620.3612.0440 RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal | 42'177.00 | | 50'200 | | 50'216.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1620.4260.0400 GFS Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung | | | | | | |
| 1620.4501.0400 Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten | | 182'320.75 | | 40'000 | | |
| 1620.4631.0400 Werterhaltungspauschale - Beiträge Kanton | | 10'200.00 | | 10'000 | | 10'200.00 |
| 1622 Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde) | 255'562.26 | 255'562.26 | 291'750 | 291'750 | 313'282.58 | 313'282.58 |
| 1622.3000.0400 ZSO Ergolz - Kommission RFS/ZSO | 400.00 | | 3'200 | | 380.00 | |
| 1622.3010.0400 ZSO - Löhne/Entschädigungen | 110'479.60 | | 113'500 | | 110'238.35 | |
| 1622.3010.0401 ZSO Zivilschutzübungen - Sold | 6'804.70 | | 10'400 | | 7'090.80 | |
| 1622.3050.0400 ZSO Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'745.75 | | 7'500 | | 6'749.00 | |
| 1622.3052.0400 ZSO Ergolz - Pensionskasse | 12'948.60 | | 14'000 | | 9'783.00 | |
| 1622.3052.0401 ZSO Ergolz - Pensionskasse Risikoversicherung | | | | | | |
| 1622.3053.0400 ZSO Ergolz - Unfallversicherung | | | | | | |
| 1622.3053.0401 ZSO Ergolz Administration - Unfallversicherung | 783.05 | | 3'900 | | 763.55 | |
| 1622.3054.0400 ZSO Ergolz - Familienausgleichskasse BL | 1'410.55 | | 1'600 | | 1'411.00 | |
| 1622.3055.0400 ZSO Ergolz - Krankentaggeldversicherung | 616.25 | | 100 | | 601.20 | |
| 1622.3090.0400 ZSO Ergolz - Aus- und Weiterbildung | | | | | 915.00 | |
| 1622.3100.0400 ZSO Ergolz - Büromaterial | 3'987.11 | | 4'800 | | 2'680.75 | |
| 1622.3101.0400 ZSO Ergolz - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 9'313.41 | | 9'000 | | 4'564.05 | |
| 1622.3102.0400 ZSO Ergolz - Drucksachen | | | 1'500 | | 707.40 | |
| 1622.3103.0400 ZSO Ergolz - Fachliteratur | 172.50 | | 750 | | 2'855.45 | |
| 1622.3105.0400 ZSO Ergolz - Lebensmittel | 4'457.55 | | 3'300 | | 7'827.05 | |
| 1622.3109.0400 ZSO Ergolz - Übriger Material- und Warenaufwand | | | | | 30.00 | |
| 1622.3110.0400 ZSO Ergolz - Büromöbel und -maschinen | 3'214.90 | | | | 12'724.60 | |
| 1622.3111.0400 ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 11'106.65 | | 10'800 | | 40'471.90 | |
| 1622.3112.0400 ZSO Ergolz - Dienstkleider | 24'559.67 | | 21'800 | | 29'360.90 | |
| 1622.3113.0400 ZSO Ergolz - Hardware | 4'673.55 | | | | 17'680.55 | |
| 1622.3118.0400 ZSO Ergolz - Software Lizenzen | | | 800 | | 149.85 | |
| 1622.3119.0400 ZSO Ergolz - übrige Anschaffungen | | | | | 2'500.00 | |
| 1622.3120.0400 ZS Kommandoposten - Ver- und Entsorgung | 59.95 | | 5'500 | | | |
| 1622.3130.0400 ZSO Ergolz - Dienstleistungen Dritter | 13'732.20 | | 3'700 | | 15'638.78 | |
| 1622.3132.0400 ZSO Ergolz - Honorare externe Fachberater | 3'440.00 | | 5'000 | | | |
| 1622.3134.0400 ZSO Ergolz - Sachversicherungsprämien | 921.85 | | 4'000 | | 3'957.10 | |
| 1622.3137.0400 ZSO Ergolz - Verkehrsabgaben | | | | | | |
| 1622.3138.0400 ZSO Ergolz - Zivilschutzkurse und -prüfungen | | | | | | |
| 1622.3150.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'905.64 | | 1'500 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1622.3151.0400 ZSO - übriger Unterhalt Geräte und Ausrüstung | 2'240.78 | | 8'200 | | 3'117.05 | |
| 1622.3153.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware) | | | 1'200 | | | |
| 1622.3158.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Software) | 5'185.95 | | 3'500 | | 4'114.05 | |
| 1622.3160.0400 ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften | 975.70 | | 20'000 | | 7'522.55 | |
| 1622.3161.0400 ZSO - Miete, Benützungskosten Mobilien | 4'724.70 | | 5'000 | | 3'005.15 | |
| 1622.3170.0400 ZSO - Spesen | 19'489.00 | | 22'000 | | 16'443.50 | |
| 1622.3199.0400 ZSO Ergolz - übriger Betriebsaufwand | 212.65 | | 200 | | | |
| 1622.3910.0400 Feuerwehr / Zivilschutz - int. Verr. (1500/1622) | | | 5'000 | | | |
| 1622.4260.0400 ZSO Ergolz - Rückerstattungen Dritter | | 416.50 | | | | 2'282.75 |
| 1622.4611.0400 AMB del. Aufgaben - Entschädigung Kanton | | | | 1'200 | | |
| 1622.4611.0401 ZSO Ergolz Erwerbsaufallentschädigung - Beiträge Kanton | | 4'165.00 | | 5'200 | | 8'547.05 |
| 1622.4612.0400 ZSO Ergolz Anteil Lausen - Entschädigungen Gemeinden | | 66'274.75 | | 75'400 | | 79'848.65 |
| 1622.4612.0401 ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden | | 184'706.01 | | 209'950 | | 222'604.13 |
| 1622.4631.0400 ZSO Ergolz (BABS) - Beiträge Kanton | | | | | | |
| 1623 Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde) | 57'310.65 | 57'310.65 | 68'200 | 68'200 | 68'228.60 | 68'228.60 |
| 1623.3000.0440 RFS - Entschädigungen | 20'710.00 | | 14'250 | | 24'550.00 | |
| 1623.3010.0440 RFS - Löhne | | | 16'800 | | | |
| 1623.3050.0440 RFS Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 387.35 | | 2'000 | | 584.90 | |
| 1623.3052.0440 RFS Ergolz - Pensionskasse | | | | | | |
| 1623.3053.0440 RFS Ergolz Mannschaft - Unfallversicherung | | | 500 | | | |
| 1623.3053.0441 RFS Ergolz Administration - Unfallversicherung | | | | | | |
| 1623.3054.0440 RFS Ergolz - Familienausgleichskasse BL | 81.00 | | 500 | | 122.30 | |
| 1623.3055.0440 RFS Ergolz - Krankentaggeldversicherung | | | 100 | | | |
| 1623.3090.0440 RFS Ergolz - Aus- und Weiterbildung | | | 2'000 | | | |
| 1623.3099.0440 RFS Ergolz - Sonstiger Personalaufwand | 662.00 | | | | 240.00 | |
| 1623.3100.0440 RFS Ergolz - Büromaterial | | | | | | |
| 1623.3102.0440 RFS - Drucksachen | | | 2'500 | | 1'991.40 | |
| 1623.3103.0440 RFS - Fachliteratur | | | 1'000 | | | |
| 1623.3105.0440 RFS Ergolz - Lebensmittel | 133.40 | | 500 | | 897.00 | |
| 1623.3109.0440 RFS Ergolz - Übriger Material- und Warenaufwand | 305.00 | | | | | |
| 1623.3110.0440 RFS Ergolz - Büromöbel und -maschinen | | | 2'000 | | 12'899.00 | |
| 1623.3111.0440 RFS Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'504.85 | | 1'000 | | 3'600.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|-----------|------------------|--------|---------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1623.3112.0440 RFS Ergolz - Dienstkleider | | | 5'000 | | | |
| 1623.3113.0440 RFS Ergolz - Informatik (Hardware) | 8'816.05 | | 7'000 | | 11'350.80 | |
| 1623.3118.0440 RFS Ergolz - Software (Lizenzen) | 1'421.30 | | 2'050 | | | |
| 1623.3119.0440 RFS Ergolz - übrige Anschaffungen | | | | | 2'553.35 | |
| 1623.3120.0440 RFS Ergolz - Ver- und Entsorgung | 126.50 | | | | | |
| 1623.3130.0440 RFS Ergolz - Dienstleistungen Dritter | 9'285.10 | | 3'000 | | 6'439.85 | |
| 1623.3132.0440 RFS Ergolz - Honorare externe Fachberater | | | 4'000 | | | |
| 1623.3134.0440 RFS Ergolz - Schaversicherungsprämien | | | | | | |
| 1623.3150.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 1623.3153.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware) | 1'560.60 | | 500 | | | |
| 1623.3158.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Software) | | | | | | |
| 1623.3160.0440 RFS - Mieten, Pachten, Benützungskosten | | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 1623.3170.0440 RFS Ergolz - Reisekosten und -spesen | 1'317.50 | | 500 | | | |
| 1623.3611.0440 RFS - Entschädigung an Kanton | | | | | | |
| 1623.4612.0440 RFS Ergolz Anteil Lausen - Entschädigung Gemeinden | | 15'133.65 | | 18'000 | | 18'012.60 |
| 1623.4612.0441 RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung Gemeinden | | 42'177.00 | | 50'200 | | 50'216.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 BILDUNG | 19'344'936.13 | 4'192'215.53 | 19'535'600 | 3'943'000 | 18'356'734.29 | 4'460'427.38 |
| 21 Obligatorische Schule | 19'305'649.98 | 4'182'380.53 | 19'487'300 | 3'933'000 | 18'317'009.82 | 4'451'532.38 |
| 211 Kindergarten | 2'240'139.47 | 40'521.18 | 2'314'600 | 500 | 2'154'881.10 | 1'483.78 |
| 2110 Kindergarten | 2'240'139.47 | 40'521.18 | 2'314'600 | 500 | 2'154'881.10 | 1'483.78 |
| 2110.3000.0600 Kommissionen - Vorschulheilpädagogik - KG | | | | | | |
| 2110.3020.0600 Kindergarten Lehrkräfte - Löhne | 1'850'941.15 | | 1'880'000 | | 1'799'008.30 | |
| 2110.3020.0601 Kindergarten Nebenämterzulagen Schulvergütungspool - Entschädigungen | | | 2'800 | | | |
| 2110.3050.0600 Kindergarten - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 117'984.10 | | 121'500 | | 111'966.85 | |
| 2110.3052.0600 Kindergarten - Pensionskassen | 172'741.90 | | 188'300 | | 142'833.00 | |
| 2110.3053.0600 Kindergarten - Unfallversicherungen | 2'819.75 | | 3'000 | | 2'698.15 | |
| 2110.3054.0600 Kindergarten - Familienausgleichskasse | 24'807.85 | | 26'400 | | 23'752.80 | |
| 2110.3055.0600 Kindergarten Allgemein - Krankentaggeldvers. | 11'631.75 | | 11'100 | | 11'444.70 | |
| 2110.3062.0200 Kindergarten - Teuerungszulagen auf Renten | | | | | 3'059.40 | |
| 2110.3091.0600 Kindergarten - Personalrekrutierung | | | 500 | | 273.00 | |
| 2110.3099.0600 Kindergarten - Sonstiger Personalaufwand | 11.70 | | 3'000 | | 2'095.80 | |
| 2110.3102.0600 Kindergarten - Drucksachen | 724.00 | | | | 1'300.85 | |
| 2110.3104.0600 Kindergarten - Lehrmittel | 29'980.22 | | 20'400 | | 37'913.06 | |
| 2110.3110.0300 KG Arisdörferstrasse - Mobiliar und Geräte | | | | | 6'800.00 | |
| 2110.3110.0305 KG Fraumatt - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0315 KG Frenke - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0316 KG Frenke Klein-KG - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0325 KG Hanro - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0330 KG Mühlematt - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0335 KG Oristal - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0340 KG Radacker - Mobiliar und Geräte | 4'374.95 | | 30'000 | | | |
| 2110.3110.0345 KG Rosen - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0350 KG Rotacker - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0355 KG Schwieri - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3110.0365 KG Weiermatt - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2110.3111.0600 KG - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'675.40 | | 7'800 | | 2'402.19 | |
| 2110.3130.0601 Kindergarten - Dienstleistungen Dritter | 3'213.20 | | | | 4'408.30 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2110.3132.0600 Kindergarten Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten | 2'500.00 | | 5'500 | | | |
| 2110.3151.0600 Kindergarten - Unterhalt Anschauungs- und Turnmaterial | 10.45 | | 500 | | 504.00 | |
| 2110.3170.0600 KG - Spesen | 826.10 | | 2'400 | | 1'180.90 | |
| 2110.3170.0601 KG - Benützung Hallenbad | 3'164.15 | | 3'800 | | 3'239.80 | |
| 2110.3612.0600 Kindergarten - Schulgelder an andere Gemeinden | 8'732.80 | | 7'600 | | | |
| 2110.4260.0600 Kindergarten - Rückerstattungen Dritter | | 27'335.20 | | | | 1'279.65 |
| 2110.4612.0600 Kindergarten Schulgelder - Entschädigung Gemeinden | | 12'800.00 | | 500 | | |
| 2110.4900.0200 KG Turnmaterial-Kleinklass Primar - int. Verr. (2110/2121) | | 385.98 | | | | 204.13 |
| 212 Primarschule | 11'136'530.28 | 1'974'513.13 | 11'003'000 | 1'867'000 | 10'070'401.74 | 1'861'054.95 |
| 2120 Primarschule | 9'275'203.01 | 113'185.86 | 9'205'200 | 69'200 | 8'289'436.40 | 80'089.61 |
| 2120.3000.0600 Kommissionen - Schulrat | 13'656.65 | | 17'000 | | 15'704.35 | |
| 2120.3020.0601 Primarschule Lehrkräfte - Löhne | 5'988'373.64 | | 5'827'000 | | 5'322'311.30 | |
| 2120.3020.0602 Primarschule Schulschwimmen - Löhne | 35'688.00 | | 38'000 | | 35'688.00 | |
| 2120.3050.0600 Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 376'471.40 | | 379'200 | | 339'480.25 | |
| 2120.3050.0601 Schulschwimmen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'303.40 | | 2'500 | | 2'303.40 | |
| 2120.3052.0600 Primarschule - Pensionskasse | 534'653.95 | | 581'300 | | 399'077.55 | |
| 2120.3052.0601 Schulschwimmen - Pensionskasse | 1'634.40 | | | | | |
| 2120.3052.0602 Schulschwimmen - Pensionskasse Risikovers. | 210.00 | | | | 417.00 | |
| 2120.3053.0600 Primarschule - Unfallversicherung | 9'119.70 | | 9'900 | | 8'114.10 | |
| 2120.3053.0601 Schulschwimmen - Unfallversicherung | 63.00 | | 400 | | 63.00 | |
| 2120.3054.0600 Primarschule - Familienausgleichskasse BL | 80'193.95 | | 82'300 | | 71'252.45 | |
| 2120.3054.0601 Schulschwimmen - Familienausgleichskasse BL | 481.80 | | 600 | | 481.80 | |
| 2120.3055.0600 Primarschule - Krankentaggeldversicherung | 35'313.20 | | 34'600 | | 31'401.70 | |
| 2120.3055.0601 Schulschwimmen - Krankentaggeldversicherung | 210.60 | | 200 | | 210.60 | |
| 2120.3062.0200 Primarschule - Teuerungszulagen auf Renten | | | | | 63'359.00 | |
| 2120.3064.0200 Primarschule - Überbrückungsrenten PK | | | | | 52'320.00 | |
| 2120.3090.0600 Schulrat - Weiterbildung | | | 2'000 | | | |
| 2120.3090.0601 Primarschule - Weiterbildung | 18'230.00 | | 13'000 | | 6'840.00 | |
| 2120.3099.0601 Primarschule - übriger Personalaufwand | 32'262.37 | | 43'000 | | 32'176.75 | |
| 2120.3100.0600 Primarschule - Kopien | 6'286.28 | | | | | |
| 2120.3101.0600 Primarschule - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'153.95 | | 1'000 | | 1'375.25 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2120.3101.0601 Schulschwimmen - Betriebs- und Verbrauchsmat. | 99.00 | | 500 | | | |
| 2120.3102.0600 Primarschule - Drucksachen, Publikationen | 4'244.35 | | 1'700 | | 4'749.05 | |
| 2120.3104.0600 Legasthenie - Lehrmittel | 4'300.51 | | 5'100 | | 5'752.60 | |
| 2120.3104.0601 Primarschule - Lehrmittel | 100'536.71 | | 135'500 | | 81'051.81 | |
| 2120.3104.0602 Primarschule Handarbeit - Lehrmittel | 29'274.54 | | 29'100 | | 21'261.32 | |
| 2120.3104.0603 Primarschule Anschauungsmaterial - Lehrmittel | 13'985.05 | | 12'200 | | 3'359.25 | |
| 2120.3104.0605 Primarschule Grundkurs - Lehrmittel | 5'965.20 | | 12'000 | | 2'873.45 | |
| 2120.3104.0606 Hochbegabung Projekt - Lehrmittel | 379.85 | | 5'000 | | 171.70 | |
| 2120.3104.0607 Sprachlerngruppen - Lehrmittel | 819.65 | | 900 | | 873.20 | |
| 2120.3110.1300 SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte | 18'998.25 | | 27'000 | | 1'000.00 | |
| 2120.3110.2300 SA Frenke - Mobiliar und Geräte | 61'317.40 | | 60'000 | | | |
| 2120.3110.3300 SA Gestadeck - Mobiliar und Geräte | 15'800.85 | | 15'000 | | 163.00 | |
| 2120.3110.4300 SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte | | | 15'000 | | | |
| 2120.3110.5300 SA Rotacker - Mobiliar und Geräte | 44'385.95 | | 45'000 | | | |
| 2120.3111.0600 Handarbeit - Anschaffungen Maschinen | 12'064.80 | | 5'400 | | 6'283.13 | |
| 2120.3113.0600 ICT Bildung - Hardware (Anschaffungen) | 11'371.15 | | | | 25'388.85 | |
| 2120.3118.0600 ICT Bildung - Software, Lizenzen (Anschaffungen) | | | | | | |
| 2120.3130.0600 Primarschulen Telefon - Dienstleistungen Dritter | 14'577.65 | | 14'000 | | 13'371.95 | |
| 2120.3130.0601 Primarschule - Dienstleistungen Dritter | 11'227.05 | | | | 9'652.85 | |
| 2120.3132.0600 Primarschule Dolmetscher - Honorare Fachexp. | 938.00 | | 2'500 | | 2'267.50 | |
| 2120.3132.0601 Primarschule Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten | 6'200.00 | | 6'000 | | 88.36 | |
| 2120.3132.0602 Primarschule - Fachexperten (Q2E etc.) | | | | | 24'962.30 | |
| 2120.3134.0600 Primarschule - Sachversicherungen | 17'648.80 | | 23'500 | | 23'430.25 | |
| 2120.3150.0300 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 8'693.50 | | 9'000 | | 10'478.40 | |
| 2120.3150.0302 SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 8'275.30 | | 9'200 | | | |
| 2120.3150.0304 SA Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2120.3150.0306 SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 3'340.35 | | 3'500 | | 2'800.20 | |
| 2120.3150.0308 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 12'012.65 | | 13'000 | | 8'794.40 | |
| 2120.3153.0600 ICT Bildung - Unterhalt Hardware | 8'284.96 | | 6'000 | | 6'125.30 | |
| 2120.3158.0600 ICT Bildung - Externer IT-Support | | | 25'000 | | | |
| 2120.3158.0601 ICT Bildung - Unterhalt Software | | | 12'000 | | | |
| 2120.3159.0600 übriger Unterhalt Turnmaterial | 138.20 | | 600 | | 168.97 | |
| 2120.3159.0601 Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse | 2'863.60 | | 7'000 | | 1'405.35 | |
| 2120.3161.0600 Primarschule - Miete Kopiergeräte | 17'134.20 | | 30'000 | | 23'844.90 | |
| 2120.3170.0600 Primar - Benützung Hallenbad | 45'505.60 | | 48'000 | | 50'437.30 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2120.3170.0601 Primarschule - Reisekosten und Spesen | 157.00 | | | | 203.20 | |
| 2120.3300.0200 Bildung ICT - Planmässige Abschr. Immobilien | | | | | | |
| 2120.3612.0600 Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden | 39'720.00 | | 44'000 | | 29'680.00 | |
| 2120.3612.1600 Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal | 1'170'838.69 | | 1'108'700 | | 1'101'265.96 | |
| 2120.3612.2600 Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal | 430'697.91 | | 438'200 | | 442'855.35 | |
| 2120.3635.0600 Primarschulen - Beiträge an Privatschulen | 17'100.00 | | 3'600 | | 2'100.00 | |
| 2120.4260.0600 Telefongebühren, Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter | | 1'452.25 | | | | |
| 2120.4270.0600 Fernbleiben vom Unterricht - Bussen | | 100.00 | | 200 | | |
| 2120.4611.0600 Taggelder Löhne Primarschule - Entschädigung Kanton | | 27'897.95 | | | | 40'119.45 |
| 2120.4611.0601 Kanton - Entschädigung InSo Zusammenarbeit | | 36'000.00 | | | | |
| 2120.4612.0600 Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden | | 10'929.25 | | 2'000 | | |
| 2120.4632.0600 Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen | | 1'299.15 | | 4'000 | | 1'251.30 |
| 2120.4900.0200 SA Primar-Kleinklass Primar - int. Verr. (2120/2121) | | 9.40 | | 6'800 | | 14.36 |
| 2120.4910.0200 Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121) | | 35'497.86 | | 56'200 | | 38'704.50 |
| 2121 Kreisschule Primarschule (Kopfgemeinde) | 1'861'327.27 | 1'861'327.27 | 1'797'800 | 1'797'800 | 1'780'965.34 | 1'780'965.34 |
| 2121.3010.2600 Primarschule Logopädie - Raumpflege Löhne | 5'800.95 | | 6'100 | | 5'804.50 | |
| 2121.3020.1601 Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne | 887'653.45 | | 836'000 | | 839'839.90 | |
| 2121.3020.2600 Logopädie Lehrkräfte - Löhne | 374'874.05 | | 382'000 | | 377'487.65 | |
| 2121.3040.2600 Primarschule Logopädie - Erziehungszulagen | 577.95 | | | | 127.45 | |
| 2121.3050.1600 Primarschule Kleinklassen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 56'307.25 | | 53'900 | | 53'153.75 | |
| 2121.3050.2601 Primarschule Logopädie - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'766.95 | | 24'700 | | 23'925.30 | |
| 2121.3050.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - AHV, ALV, IV, EO, Verwaltungskosten | 445.30 | | 400 | | 614.20 | |
| 2121.3052.1600 Kleinklasse - Pensionskasse | 100'925.85 | | 83'600 | | 76'033.95 | |
| 2121.3052.2601 Logopädie - Pensionskasse Risikoversicherung | | | | | | |
| 2121.3052.2602 Logopädie - Pensionskasse | 48'600.50 | | 38'200 | | 37'659.95 | |
| 2121.3052.2603 Primarschule Logopädie Raumpflege - Pensionskasse | 336.60 | | | | 117.45 | |
| 2121.3053.1600 Primarschule Kleinklasse - Unfallversicherung | 1'290.20 | | 1'400 | | 1'217.20 | |
| 2121.3053.2601 Primarschule Logopädie - Unfallversicherung | 567.15 | | 600 | | 571.85 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|--------|------------------|--------|---------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2121.3053.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Unfallvers. | 53.95 | | 100 | | 16.60 | |
| 2121.3054.1600 Primarschule Kleinklasse - Familienausgleichskasse BL | 11'886.25 | | 11'700 | | 11'165.35 | |
| 2121.3054.2601 Primarschule Logopädie - Familienausgleichskasse BL | 4'968.95 | | 5'400 | | 5'002.70 | |
| 2121.3054.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Familienausgleichskasse BL | 93.05 | | 100 | | 128.45 | |
| 2121.3055.1600 Primarschule Kleinklasse - Krankentaggeldversicherung | 5'237.10 | | 5'000 | | 4'955.00 | |
| 2121.3055.2600 Primarschule Logopädie - Krankentaggeldvers. | 2'211.75 | | 2'400 | | 2'227.20 | |
| 2121.3055.2601 Primarschule Logopädie Raumpflege - Krankentaggeldversicherung | 40.70 | | | | 56.10 | |
| 2121.3090.2600 Primarschule Logopädie - Aus- und Weiterbildung | 48.00 | | 1'800 | | | |
| 2121.3100.2600 Büromaterial - Logopädie | 304.31 | | 500 | | 392.70 | |
| 2121.3101.2600 Primarschule Logopädie - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 500 | | | |
| 2121.3103.2600 Logopädie - Fachliteratur | 344.43 | | 600 | | 280.62 | |
| 2121.3104.1600 Primarschule Kleinklassen - Lehrmittel | 12'310.70 | | 12'000 | | 7'131.83 | |
| 2121.3104.1601 Primarschule Kleinklasse Handarbeit - Lehrmittel | 438.10 | | 1'200 | | 1'294.60 | |
| 2121.3104.2600 Primarschule Logopädie - Lehrmittel | 1'505.10 | | 6'000 | | 2'377.90 | |
| 2121.3110.1600 Primarschule Kleinklassen - Mobiliar und Geräte | 1'245.55 | | 1'200 | | 279.00 | |
| 2121.3110.2600 Primarschule Logopädie - Mobiliar und Geräte | | | 500 | | | |
| 2121.3120.2600 Primarschule Logopädie - Ver- und Entsorgung | | | 4'000 | | 1'679.80 | |
| 2121.3130.2600 Primarschule Logopädie Telefon - Dienstleistungen Dritter | 1'598.60 | | 1'900 | | 1'563.90 | |
| 2121.3132.1600 Primarschule Kleinklassen Schulpool - Honorare Fachexperten | 2'500.00 | | 2'100 | | | |
| 2121.3144.2600 Primarschule Logopädie - Unterhalt Hochbauten | | | 7'000 | | 1'590.35 | |
| 2121.3159.1600 Kleinklassen: übriger Unterhalt | 731.80 | | 800 | | 155.00 | |
| 2121.3161.2600 Primarschule Logopädie - Mieten Mobilien | 120.09 | | 700 | | 414.06 | |
| 2121.3170.1600 Kleinklassen - Reisekosten und Spesen | 513.10 | | 1'200 | | 770.00 | |
| 2121.3900.1600 Kleinklasse Primar - SA Primar - Int. Verr. (2121/2120/2171) | 204'612.82 | | 248'000 | | 205'266.11 | |
| 2121.3910.1201 Primar Kleinklasse / Primar - int. Verr. (2121/2120) | 86'102.72 | | 56'200 | | 94'563.92 | |
| 2121.3910.2600 Logopädie/Schulleitung/Stadtbauamt - int. Verr. (2121/2190/0220) | 23'314.00 | | | | 23'101.00 | |
| 2121.4611.1600 Taggelder Löhne Primarschule Kleinklasse - Entschädigung Kanton | | | | | | 16'890.65 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2121.4611.2600 Logopädie Lohnkosten/Sek-Schüler - Entsch. Kanton (§9 Abs. 2 Bildungsgesetz) | | 11'504.72 | | 16'000 | | 10'970.08 |
| 2121.4611.2601 Logopädie Führung Dienststelle - Entschädigung Kanton | | 725.00 | | 1'000 | | 707.50 |
| 2121.4612.1600 Primarschule Kleinklassen - Entschädigung Gemeinden | | 200'916.20 | | 205'600 | | 177'669.00 |
| 2121.4612.1601 Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal | | 1'170'838.69 | | 1'108'700 | | 1'101'265.96 |
| 2121.4612.2600 Primarschule Logopädie - Entsch. Gemeinden | | 46'644.75 | | 28'300 | | 30'606.80 |
| 2121.4612.2601 Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal | | 430'697.91 | | 438'200 | | 442'855.35 |
| 214 Musikschulen | 1'142'096.50 | | 1'266'700 | | 1'383'457.65 | 14'345.30 |
| 2140 Musikschulen | 1'142'096.50 | | 1'266'700 | | 1'383'457.65 | 14'345.30 |
| 2140.3010.0300 SA Rosen Raumpflege - Löhne | 27'766.95 | | 26'600 | | 24'610.50 | |
| 2140.3050.0300 SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'807.80 | | 1'700 | | 1'485.05 | |
| 2140.3052.0300 SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers. | 685.80 | | 600 | | 468.60 | |
| 2140.3052.0301 SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse | 1'374.00 | | | | 1'071.60 | |
| 2140.3053.0300 SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung | 215.50 | | 300 | | 177.15 | |
| 2140.3054.0300 SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL | 377.90 | | 400 | | 310.50 | |
| 2140.3055.0300 SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers. | 162.40 | | 100 | | 133.00 | |
| 2140.3064.0200 Musikschule - Überbrückungsrenten PK | | | | | 148'714.65 | |
| 2140.3632.0600 Musikschule - Beitrag an RML | 1'109'706.15 | | 1'237'000 | | 1'206'486.60 | |
| 2140.4260.0300 SA Rosen - Rückerstattungen Dritter | | | | | | 349.70 |
| 2140.4632.0600 Musikschule RML - Rückstattung Zweckverbände | | | | | | 13'995.60 |
| 217 Schulliegenschaften | 3'761'444.61 | 2'062'271.15 | 3'704'300 | 1'965'500 | 3'826'810.42 | 2'485'991.75 |
| 2170 Kindergarten | 435'259.23 | 66'839.20 | 447'100 | 264'400 | 446'589.95 | 84'475.25 |
| 2170.3010.0300 KG Arisdörferstrasse - Löhne Raumpflege | 9'145.30 | | 7'000 | | 9'245.85 | |
| 2170.3010.0305 KG Fraumatt - Löhne Raumpflege | 13'751.75 | | 8'000 | | 11'641.10 | |
| 2170.3010.0310 KG Frenke - Löhne Raumpflege | 8'063.60 | | 4'800 | | 7'388.75 | |
| 2170.3010.0325 KG Hanro - Löhne Raumpflege | 12'212.10 | | 10'000 | | 5'955.30 | |
| 2170.3010.0335 KG Oristal - Löhne | 3'011.55 | | 2'500 | | 2'929.30 | |
| 2170.3010.0340 KG Radacker - Löhne Raumpflege | 13'968.90 | | 13'000 | | 13'323.35 | |
| 2170.3010.0345 KG Rosen - Löhne Raumpflege | 5'543.60 | | 5'000 | | 5'350.90 | |
| 2170.3010.0350 KG Rotacker - Löhne Raumpflege | 6'665.90 | | 5'000 | | 5'830.45 | |
| 2170.3010.0355 KG Schwieri - Löhne Raumpflege | 11'268.75 | | 10'000 | | 10'353.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.3010.0365 KG Weiermatt - Löhne Raumpflege | 12'278.95 | | 8'000 | | 15'221.45 | |
| 2170.3040.0390 Kindergarten Reinigung - Erziehungszulagen | 930.50 | | 1'200 | | 2'210.85 | |
| 2170.3050.0390 Kindergarten Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'295.70 | | 4'800 | | 4'062.55 | |
| 2170.3052.0390 Kindergarten Allgemein Raumpflege - Pensionskasse | 2'153.95 | | | | 750.60 | |
| 2170.3052.0391 Kindergarten Allgemein Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung | 226.10 | | | | 1'085.80 | |
| 2170.3053.0390 Kindergarten Allgemein - Unfallversicherung | 443.40 | | 700 | | 333.70 | |
| 2170.3054.0390 Kindergarten Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL | 5'857.70 | | 1'100 | | 849.70 | |
| 2170.3055.0390 Kindergarten Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung | 484.75 | | 300 | | 371.50 | |
| 2170.3101.0305 KG Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 494.15 | | 500 | | 367.20 | |
| 2170.3101.0325 KG Hanro - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 518.40 | | 500 | | 414.72 | |
| 2170.3101.0335 KG Oristal - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 583.63 | | 500 | | | |
| 2170.3101.0355 KG Schwieri - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 612.20 | | 500 | | | |
| 2170.3101.0365 KG Weiermatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 327.25 | | 500 | | 21.70 | |
| 2170.3110.0325 KG Hanro - Büromöbel und -geräte | | | | | 19'520.90 | |
| 2170.3110.0390 Kindergarten Allgemein - Mobiliar und Geräte | 1'339.35 | | 3'000 | | 1'128.60 | |
| 2170.3111.0325 KG Hanro - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz. | | | | | | |
| 2170.3120.0300 KG Arisdörferstrasse- Energie | 240.00 | | 1'000 | | 120.00 | |
| 2170.3120.0305 KG Fraumatt- Energie | 3'536.30 | | 4'000 | | 4'133.05 | |
| 2170.3120.0315 KG Frenke- Energie | 3'904.60 | | 3'500 | | 5'408.25 | |
| 2170.3120.0325 KG Hanro - Energie | 2'425.90 | | 2'000 | | 2'494.40 | |
| 2170.3120.0330 KG Mühlematt- Energie | 565.30 | | | | 412.90 | |
| 2170.3120.0335 KG Oristal- Energie | 1'067.75 | | 5'000 | | 3'470.85 | |
| 2170.3120.0340 KG Radacker- Energie | 17'085.10 | | 20'000 | | 18'199.90 | |
| 2170.3120.0345 KG Rosen- Energie | 6'176.20 | | 7'000 | | 6'391.10 | |
| 2170.3120.0350 KG Rotacker- Energie | | | | | | |
| 2170.3120.0355 KG Schwieri- Energie | 4'756.10 | | 6'000 | | 6'560.10 | |
| 2170.3120.0365 KG Weiermatt- Energie | 8'516.75 | | 4'000 | | 6'812.70 | |
| 2170.3120.0800 Wohnungen VV Kindergärten - Energie | 6'430.70 | | 6'000 | | 6'462.95 | |
| 2170.3132.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Honorare | 5'743.95 | | 4'500 | | 4'306.95 | |
| 2170.3134.0305 KG Fraumatt - Sachversicherungen | 169.55 | | 200 | | 169.55 | |
| 2170.3134.0325 KG Hanro - Sachversicherungen | 150.65 | | 200 | | 150.65 | |
| 2170.3134.0335 KG Oristal - Sachversicherungen | 157.40 | | 200 | | 157.40 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|-----------|------------------|--------|---------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.3134.0345 KG Rosen - Sachversicherungen | 200.80 | | 200 | | 200.80 | |
| 2170.3134.0350 KG Rotacker - Sachversicherungen | 198.35 | | 200 | | 198.35 | |
| 2170.3134.0355 KG Schwieri - Sachversicherungen | 652.15 | | 600 | | 652.15 | |
| 2170.3134.0365 KG Weiermatt - Sachversicherungen | 353.60 | | 300 | | 353.60 | |
| 2170.3144.0300 KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten | 2'259.95 | | 7'000 | | 536.40 | |
| 2170.3144.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Hochbauten | 5'860.95 | | 9'500 | | 22'577.90 | |
| 2170.3144.0315 KG Frenke - Unterhalt Hochbauten | 2'346.35 | | 5'000 | | 11'432.15 | |
| 2170.3144.0325 KG Hanro - Unterhalt Hochbauten | 1'479.10 | | 2'000 | | 30'383.53 | |
| 2170.3144.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Hochbauten | 196.65 | | 1'500 | | 349.00 | |
| 2170.3144.0335 KG Oristal - Unterhalt Hochbauten | 22'486.50 | | 27'000 | | 603.40 | |
| 2170.3144.0340 KG Radacker - Unterhalt Hochbauten | 4'987.85 | | 7'500 | | 2'545.25 | |
| 2170.3144.0345 KG Rosen - Unterhalt Hochbauten | 5'202.95 | | 7'000 | | 2'071.05 | |
| 2170.3144.0350 KG Rotacker - Unterhalt Hochbauten | 4'626.95 | | 3'500 | | 512.95 | |
| 2170.3144.0355 KG Schwieri - Unterhalt Hochbauten | 4'636.85 | | 6'000 | | 5'090.80 | |
| 2170.3144.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Hochbauten | 8'079.10 | | 7'000 | | 5'436.40 | |
| 2170.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Unterhalt Hochbauten | 2'883.60 | | 5'000 | | 698.35 | |
| 2170.3150.0300 KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 1'000 | | | |
| 2170.3150.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3150.0315 KG Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3150.0325 KG Hanro - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3150.0335 KG Oristal - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3150.0340 KG Radacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3150.0345 KG Rosen - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3150.0355 KG Schwieri - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3150.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2170.3160.0300 Miete KG Hanro (ex Gräubern) | 49'500.00 | | 49'600 | | 32'015.00 | |
| 2170.3300.0200 Kindergärten - Planmässige Abschreibungen | 78'203.80 | | 91'700 | | 82'324.85 | |
| 2170.3910.0390 KG-Liegenschaften / Betriebe - int. Verr.(2170/6150) | 65'000.00 | | 65'000 | | 65'000.00 | |
| 2170.4260.0390 Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter | | 4'137.30 | | 1'000 | | 3'013.60 |
| 2170.4260.0391 KG Raumpflege Personalversicherung - Rückerstattungen Dritter | | 16'213.90 | | 5'000 | | 20'551.00 |
| 2170.4470.0390 Wohnungen Kindergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 44'088.00 | | 40'000 | | 44'111.00 |
| 2170.4472.0315 KG Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV | | | | 7'000 | | 6'557.60 |
| 2170.4472.0390 KG Weiermattstrasse - Benützungsgeb. Lieg.VV | | 2'400.00 | | 2'400 | | 2'400.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.4472.0391 KG Allgemein - Benützungsgebühren Lieg. VV | | | | 8'000 | | 7'842.05 |
| 2170.4900.0200 SA Primar / KK Primar - int. Verr. (2170/2121) | | | | 201'000 | | |
| 2171 Primarschulen | 2'544'162.16 | 1'222'148.65 | 2'536'400 | 923'100 | 2'671'779.73 | 1'637'957.35 |
| 2171.3010.0200 Wartung & Unterhalt: Löhne Unvorhergesehenes | | | 40'000 | | | |
| 2171.3010.0500 Lernende - Löhne | 36.25 | | | | 13'205.15 | |
| 2171.3010.0501 Lernende Betriebspraktiker - Löhne | 35'665.65 | | 27'500 | | 14'348.75 | |
| 2171.3010.1300 SA Fraumatt Raumpflege - Monatslöhne | 84'295.75 | | 82'000 | | 81'450.00 | |
| 2171.3010.1301 SA Fraumatt Raumpflege - Stundenlöhne | 27'607.95 | | 30'000 | | 23'010.10 | |
| 2171.3010.2300 SA Frenke Raumpflege - Monatslöhne | 51'901.35 | | 52'600 | | 51'688.90 | |
| 2171.3010.2301 SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne | 61'980.65 | | 50'900 | | 57'473.90 | |
| 2171.3010.2302 SA Frenke Mehrzweckhalle Raumpflege - Stundenlöhne | 54'001.85 | | 60'000 | | 52'102.10 | |
| 2171.3010.3300 SA Gestadeck Raumpflege - Monatslöhne | 21'467.70 | | 21'500 | | 21'401.75 | |
| 2171.3010.3301 SA Gestadeck Raumpflege - Stundenlöhne | 34'472.05 | | 43'000 | | 33'749.40 | |
| 2171.3010.4300 SA Mühlematt Raumpflege - Monatslöhne | 9'119.20 | | 29'600 | | 39'414.00 | |
| 2171.3010.4301 SA Mühlematt Raumpflege - Stundenlöhne | 27'978.00 | | | | 7'883.60 | |
| 2171.3010.5300 SA Rotacker Raumpflege - Monatslöhne | 92'193.00 | | 87'000 | | 93'524.65 | |
| 2171.3010.5301 SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne | 124'204.10 | | 110'000 | | 112'304.50 | |
| 2171.3040.2200 SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen | 2'556.20 | | 9'100 | | | |
| 2171.3040.5200 SA Rotacker Raumpflege - Erziehungszulagen | 4'744.20 | | 4'700 | | | |
| 2171.3040.6000 Primarschule Raumpflege - Erziehungszulagen | 4'238.90 | | | | 10'955.05 | |
| 2171.3050.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 15'591.50 | | 13'300 | | 15'318.30 | |
| 2171.3050.2200 SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'703.30 | | 11'200 | | 8'247.40 | |
| 2171.3050.5200 SA Rotacker Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'122.15 | | 14'800 | | 12'695.35 | |
| 2171.3052.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Pensionskasse | 11'923.80 | | 11'800 | | 15'531.25 | |
| 2171.3052.1201 Primarschule Allgemein Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung | 1'764.40 | | | | 581.25 | |
| 2171.3052.2200 SA Frenke Raumpflege - Pensionskasse | 7'737.95 | | 10'100 | | 8'881.20 | |
| 2171.3052.2201 SA Frenke Raumpflege - PK Risikovers. | 1'278.90 | | | | 123.75 | |
| 2171.3052.5200 SA Rotacker Raumpflege - Pensionskasse | 14'644.20 | | 16'000 | | 16'374.60 | |
| 2171.3052.5201 SA Rotacker Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung | 1'625.40 | | | | 447.75 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2171.3053.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Unfallvers. | 1'927.10 | | 1'900 | | 1'911.85 | |
| 2171.3053.2200 SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung | 1'025.50 | | 1'600 | | 1'003.10 | |
| 2171.3053.2602 Logopädie Raumpflege - Unfallversicherung | | | | | | |
| 2171.3053.5200 SA Rotacker Raumpflege - Unfallversicherung | 1'595.45 | | 2'100 | | 1'550.15 | |
| 2171.3054.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL | 3'260.85 | | 2'900 | | 3'203.05 | |
| 2171.3054.2200 SA Frenke - Familienausgleichskasse BL | 1'819.80 | | 2'400 | | 1'724.85 | |
| 2171.3054.5200 SA Rotacker Raumpflege - Familienausgleichskasse BL | 2'744.00 | | 3'200 | | 2'654.95 | |
| 2171.3055.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung | 1'411.45 | | 900 | | 1'391.10 | |
| 2171.3055.2200 SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers. | 795.15 | | 700 | | 753.80 | |
| 2171.3055.5200 SA Rotacker Raumpflege - Krankentaggeldvers. | 1'199.05 | | 1'000 | | 1'163.80 | |
| 2171.3064.0200 Primarschule - Überbrückungsrenten (Wegkauf) | | | | | 39'251.50 | |
| 2171.3090.1300 SA Fraumatt - Raumpflege Aus- und Weiterbildung | | | | | 1'296.00 | |
| 2171.3090.5300 SA Rotacker Raumpflege - übr. Personalaufw. | 2'937.60 | | | | 4'873.40 | |
| 2171.3099.1300 Primarschule Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand | | | 2'500 | | 1'446.00 | |
| 2171.3099.2300 SA Frenke Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand | | | 500 | | | |
| 2171.3099.5300 SA Rotacker Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand | | | | | 150.00 | |
| 2171.3101.1300 SA Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 14'278.30 | | 13'000 | | 13'075.31 | |
| 2171.3101.2300 SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 24'844.09 | | 24'000 | | 26'844.35 | |
| 2171.3101.3300 SA Gestadeck - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 11'694.40 | | 10'000 | | 9'366.20 | |
| 2171.3101.4300 SA Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 7'009.05 | | 5'000 | | 3'694.65 | |
| 2171.3101.5300 SA Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 26'431.65 | | 25'000 | | 19'796.40 | |
| 2171.3104.5300 Raumpflege - Lehrmittel | 251.15 | | 4'500 | | | |
| 2171.3110.0300 *SA Gestadeck - Mobiliar und Geräte* Ersetzt durch Kto. 2171.3110.3300 | | | | | | |
| 2171.3110.0301 SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte | | | 2'000 | | 7'298.10 | |
| 2171.3110.0302 SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte | 7'633.25 | | 6'500 | | 5'358.55 | |
| 2171.3110.2300 SA Frenke - Mobiliar und Geräte | 10'614.80 | | 15'500 | | 4'275.65 | |
| 2171.3110.2301 SA Frenke Mehrzweckhalle - Mobiliar und Geräte | 2'739.00 | | 2'000 | | 13'977.75 | |
| 2171.3110.3300 SA Gestadeck - Büromöbel und -geräte | 106.90 | | 2'800 | | 2'656.65 | |
| 2171.3110.5300 SA Rotacker - Mobiliar und Geräte | 2'248.85 | | 4'100 | | 1'934.30 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2171.3111.1300 SA Fraumatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 141.30 | | | | 957.20 | |
| 2171.3111.5300 SA Rotacker Turnhalle - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 6'159.05 | | 4'000 | | 208.00 | |
| 2171.3111.5350 SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | 516.45 | |
| 2171.3112.0300 Primarschule - Dienstkleider | 2'186.85 | | 4'000 | | 1'801.10 | |
| 2171.3112.0301 Raumpflege - Dienstkleider | | | 1'000 | | 626.95 | |
| 2171.3112.2300 SA Frenke - Dienstkleider | | | 1'000 | | 451.85 | |
| 2171.3120.0800 Wohnungen VV Schulanlagen g+t- Energie | 3'148.05 | | 2'000 | | 2'261.75 | |
| 2171.3120.0801 Wohnungen VV WEH Wohnungen g+t- Energie | | | | | | |
| 2171.3120.1300 SA Fraumatt- Energie | 45'576.00 | | 60'000 | | 56'463.45 | |
| 2171.3120.2300 SA Frenke - Energie | 79'296.70 | | 90'000 | | 100'181.35 | |
| 2171.3120.2301 SA Frenke Mehrzweckhalle - Energie | 130'464.90 | | 100'000 | | 125'402.10 | |
| 2171.3120.3300 SA Gestadeck - Energie | 23'647.75 | | 27'000 | | 35'278.10 | |
| 2171.3120.4300 SA Mühlematt - Energie | 19'660.55 | | 28'000 | | 20'504.95 | |
| 2171.3120.5300 SA Rotacker- Energie | 46'376.40 | | 45'000 | | 53'929.55 | |
| 2171.3120.5301 SA Rotacker Mehrzweckhalle- Energie | 35'256.40 | | 45'000 | | 47'061.30 | |
| 2171.3130.0301 Abwarte Schulanlagen - Telefon-Dienstleistungen | 2'877.15 | | 2'300 | | 2'765.40 | |
| 2171.3130.0302 SA: Harnos - Umzugsaufwendungen | | | | | | |
| 2171.3130.1300 SA Fraumatt - Dienstleistungen Dritter | 902.00 | | 500 | | 3'002.50 | |
| 2171.3130.2300 SA Frenke - Dienstleistungen Dritter | 6'188.80 | | | | 1'260.40 | |
| 2171.3130.2400 Berufsschau - Ersatzaufwendungen DL Dritter | | | | | | |
| 2171.3130.3300 SA Gestadeck - Dienstleistungen Dritter | 2'869.35 | | 500 | | 2'769.25 | |
| 2171.3130.4300 SA Mühlematt - Dienstleistungen Dritter | 1'854.90 | | 200 | | | |
| 2171.3130.5300 SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter | 8'277.80 | | 600 | | 3'510.10 | |
| 2171.3131.0300 Liegenschaften VV Schulanlagen - Planungen, Projektierungen | | | | | | |
| 2171.3132.0800 Wohnungen VV SA Fraumatt Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten | 3'676.90 | | 7'000 | | 4'478.15 | |
| 2171.3132.0801 Wohnungen VV SA Rotacker Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten | 1'232.55 | | 1'000 | | 1'241.05 | |
| 2171.3132.0802 Wohnungen VV SA Frenke Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten | 5'320.00 | | 5'000 | | 8'286.00 | |
| 2171.3132.2301 SA Frenke MZH - Honorare Fachexperten | | | | | | |
| 2171.3134.1300 SA Fraumatt - Versicherungen | 4'652.15 | | 4'100 | | 4'585.45 | |
| 2171.3134.2300 SA Frenke - Sachversicherungen | 10'207.35 | | 10'000 | | 10'207.35 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2171.3134.3300 SA Gestadeck - Sachversicherungen | | | 2'000 | | | |
| 2171.3134.4300 SA Mühlematt - Sachversicherungen | 948.05 | | 1'000 | | 948.05 | |
| 2171.3134.5300 SA Rotacker - Sachversicherungen | 8'697.00 | | 8'000 | | 8'576.60 | |
| 2171.3137.0300 Fahrzeuge - Verkehrsabgaben | 153.00 | | 200 | | 153.00 | |
| 2171.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten W&U g+t - Unterhalt Hochbauten | 29'928.35 | | 30'000 | | 140.40 | |
| 2171.3144.0801 Wohnungen VV Primarschulen Wohnungen g+t - Unterhalt Hochbauten SA Rotacker | | | | | 7'472.00 | |
| 2171.3144.0802 Wohnungen VV baul. Unterhalt Primarschulen g+t - Unterhalt Hochbauten | 17'024.05 | | 15'500 | | 4'031.70 | |
| 2171.3144.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Hochbauten | 84'027.55 | | 70'500 | | 74'222.42 | |
| 2171.3144.2300 SA Frenke - Unterhalt Hochbauten | 9'352.32 | | 20'000 | | 28'587.35 | |
| 2171.3144.2301 SA Frenke Mehrzweckhalle - Unterhalt Hochbauten | 62'066.55 | | 72'000 | | 74'693.50 | |
| 2171.3144.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Hochbauten | 32'055.45 | | 27'500 | | 28'367.95 | |
| 2171.3144.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten | 44'299.45 | | 27'000 | | 48'405.65 | |
| 2171.3144.5300 SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten | 28'655.45 | | 27'000 | | 41'627.65 | |
| 2171.3144.5301 SA Rotacker Mehrzweckhalle - Unterhalt Hochbauten | 45'393.00 | | 40'000 | | 54'947.65 | |
| 2171.3144.5302 SA Rotacker Heizung - Unterhalt Hochbauten | | | | | | |
| 2171.3144.5350 SA Rotacker Sek - Unterhalt Hochbauten | 405.00 | | | | 3'116.90 | |
| 2171.3150.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | 611.55 | |
| 2171.3150.2301 SA Frenke Mehrzweckhalle - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'319.55 | | 1'000 | | 3'318.45 | |
| 2171.3150.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | 898.80 | |
| 2171.3150.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2171.3150.5300 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte | 512.00 | | | | | |
| 2171.3150.5301 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2171.3150.5302 SA Rotacker Mehrzweckhalle - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2171.3151.0300 Primarschule - Unterhalt Maschinen | | | | | 337.40 | |
| 2171.3151.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'847.85 | | 500 | | 3'238.50 | |
| 2171.3158.0300 Primarschule - immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 2171.3161.0300 Sportzentrum Schauenburg Turnhalle - Benützungskosten | | | 800 | | | |
| 2171.3170.0300 Wartung SA Allgemein - Reisespesen und -kosten | | | 1'500 | | 137.20 | |
| 2171.3170.1300 SA Fraumatt - Raumpflege - Reisespesen und -kosten | | | 500 | | 290.30 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2171.3170.5300 Raumpflege SA Rotacker - Reisekosten + Spesen | 1'458.55 | | 500 | | 1'568.90 | |
| 2171.3300.0200 Primarschulanlagen - Planmässige Abschreibung | 385'723.15 | | 452'900 | | 406'025.35 | |
| 2171.3300.0201 SA Frenke Primar - Abschreibungen | 370'610.55 | | 370'600 | | 390'116.35 | |
| 2171.3300.3300 SA Gestadeck - Abschreibungen | | | | | | |
| 2171.3300.5350 SA Rotacker Primar - Abschreibungen | 67'290.60 | | | | 70'832.20 | |
| 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 | | | | | | 3'500.00 |
| 2171.4260.0300 Wohnungen VV Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter | | | | | | 2'511.00 |
| 2171.4260.0301 Wartung Personalversicherungen - Rückerstattung Dritter | | 4'232.50 | | | | 184.30 |
| 2171.4260.2300 SA Frenke MZH - Rückerstattungen Dritter | | 607.20 | | | | 2'230.20 |
| 2171.4260.2301 SA Frenke Primar - Rückerstattungen Dritter | | | | | | 827.15 |
| 2171.4260.3300 SA Gestadeck - Rückerstattungen Dritter | | | | | | 78.90 |
| 2171.4260.4300 SA Mühlematt - Rückerstattungen Dritter | | 19'509.40 | | | | |
| 2171.4260.5300 SA Rotacker Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter | | 745.90 | | | | 3'291.25 |
| 2171.4260.5301 SA Rotacker Raumpflege Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter | | 11'533.65 | | | | 8'582.50 |
| 2171.4470.0800 Wohnungen Schulanlagen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 39'718.20 | | 60'000 | | 39'885.65 |
| 2171.4470.0801 Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 30'136.00 | | 41'000 | | 40'313.00 |
| 2171.4470.0802 Wohnungen SA Frenke g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 34'911.00 | | 31'000 | | 35'004.00 |
| 2171.4470.1400 Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 1'639.20 | | 500 | | 3'180.15 |
| 2171.4470.2300 Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 229'145.00 | | 227'000 | | 229'832.75 |
| 2171.4470.2350 Schutzraum SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 720.00 | | 2'900 | | 2'880.00 |
| 2171.4470.5300 Kanton SA Rotacker - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 583'389.05 | | 437'500 | | 977'774.25 |
| 2171.4472.0800 Lehrerparkplätze g+t - Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 22'680.00 | | 20'000 | | 17'320.00 |
| 2171.4472.2400 SA Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV | | | | 4'000 | | 4'038.55 |
| 2171.4472.2401 MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV | | 41'194.20 | | 50'000 | | 55'486.20 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2171.4472.5300 SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV | | | | 9'000 | | 5'359.80 |
| 2171.4472.5301 SA Rotacker Meh zweckhalle - Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | | | | | |
| 2171.4611.2300 SA Frenke Erwerb saufallentschädigung - Beiträge Kanton | | 1'037.35 | | | | 4'727.70 |
| 2171.4900.0200 SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2121) | | 200'950.00 | | 40'200 | | 200'950.00 |
| 2172 Sekundarschulen | 668'505.67 | 653'283.30 | 659'800 | 658'000 | 596'217.24 | 643'559.15 |
| 2172.3010.1300 SA Burg Raumpflege - Monatslöhne | 88'302.30 | | 89'900 | | 87'374.05 | |
| 2172.3010.1301 SA Burg Raumpflege - Stundenlöhne | 113'117.85 | | 95'000 | | 99'863.55 | |
| 2172.3010.2350 SA Frenke Sek Raumpflege - Monatslöhne | 26'736.65 | | 26'600 | | 26'626.90 | |
| 2172.3010.2351 SA Frenke Sek Raumpflege - Stundenlöhne | 87'098.35 | | 84'700 | | 98'716.15 | |
| 2172.3040.1200 SA Burg Raumpflege - Erziehungszulagen | 8'248.40 | | 4'700 | | 8'285.35 | |
| 2172.3040.2250 SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen | 3'674.25 | | 10'300 | | 4'634.95 | |
| 2172.3050.1200 SA Burg Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'030.10 | | 12'300 | | 12'090.10 | |
| 2172.3050.2250 SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'283.35 | | 7'900 | | 10'170.80 | |
| 2172.3052.1200 SA Burg Raumpflege - Pensionskasse | 10'506.70 | | 11'500 | | 8'268.00 | |
| 2172.3052.1201 SA Burg Raumpflege - Pensionskasse Risikovers. | 1'275.00 | | | | 957.90 | |
| 2172.3052.2250 SA Frenke Raumpflege - Pensionskasse | 8'525.60 | | 15'400 | | 13'315.80 | |
| 2172.3052.2251 SA Frenke Raumpflege - Pensionsk. Risikovers. | 1'045.60 | | | | 281.15 | |
| 2172.3053.1200 SA Burg Raumpflege - Unfallversicherung | 1'583.85 | | 1'700 | | 1'482.95 | |
| 2172.3053.2250 SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung | 1'077.85 | | 1'100 | | 1'204.85 | |
| 2172.3054.1200 SA Burg Raumpflege - Familienausgl.kasse BL | 2'724.80 | | 2'700 | | 2'528.20 | |
| 2172.3054.2250 SA Frenke Raumpflege - Familienausgl.kasse BL | 1'941.30 | | 1'700 | | 2'126.60 | |
| 2172.3055.1200 SA Burg Raumpflege - Krankentaggeldvers. | 1'191.05 | | 800 | | 1'111.65 | |
| 2172.3055.2250 SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers. | 848.40 | | 500 | | 929.50 | |
| 2172.3099.1300 SA Burg Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand | | | 500 | | | |
| 2172.3101.1300 SA Burg - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 17'598.90 | | 16'000 | | 14'673.40 | |
| 2172.3101.2300 SA Frenke Sek - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 170.90 | | 500 | | 219.50 | |
| 2172.3101.2350 SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 8'838.15 | | 8'000 | | | |
| 2172.3110.1300 SA Burg - Mobiliar und Geräte | 5'523.87 | | 7'000 | | 6'755.50 | |
| 2172.3110.2350 SA Frenke - Mobiliar und Geräte | | | | | | |
| 2172.3110.5350 SA Rotacker - Mobiliar und Geräte | 2'940.50 | | 3'000 | | 823.45 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2172.3111.5350 SA Rotacker - Anschaffungen Maschinen, Apparate, Werkzeuge, Fahrzeuge | | | | | 170.00 | |
| 2172.3112.1300 SA Burg - Dienstkleider | | | 500 | | 593.45 | |
| 2172.3120.1300 SA Burg - Ver- und Entsorgung | 4'000.00 | | | | 4'000.00 | |
| 2172.3120.5350 SA Rotacker - Energie | 43'556.05 | | 49'000 | | 27'158.35 | |
| 2172.3130.2300 SA Frenke - Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 2172.3130.5350 SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter | 1'733.95 | | 500 | | | |
| 2172.3132.0800 Wohnungen VV SA Burg Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten | 1'088.80 | | 1'000 | | 1'105.40 | |
| 2172.3144.0800 Wohnungen VV SA Burg g+t - Unterhalt Hochbauten | 236.85 | | | | | |
| 2172.3144.1300 SA Burg - Unterhalt Hochbauten | 940.00 | | 5'000 | | 647.90 | |
| 2172.3144.2350 SA Frenke - Unterhalt Hochbauten | | | 5'000 | | 150.10 | |
| 2172.3144.5350 SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten | 37'301.40 | | 40'000 | | 12'503.09 | |
| 2172.3150.0304 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel- und geräte | | | | | | |
| 2172.3150.1300 SA Burg - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2172.3150.2350 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 1'000 | | | |
| 2172.3150.5350 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 2172.3151.0300 Sekundar - Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | | | 1'242.80 | |
| 2172.3151.1300 SA Burg Sek - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge | | | | | 610.85 | |
| 2172.3158.0300 Sekundarschule - immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 2172.3160.1300 SA Burg - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung Vereine | 11'835.00 | | 8'000 | | 3'115.00 | |
| 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 | 12'129.90 | | 8'000 | | 2'080.00 | |
| 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 | |
| 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 | | 272'700.00 | | 273'000 | | 268'476.80 |
| 2172.4260.1300 SA Burg Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 2172.4260.1301 Wartung SA Burg Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter | | 600.10 | | | | 66.70 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2172.4260.2350 SA Frenke Kanton kleiner Unterhalt - Rückerstattungen Dritter | | | | 5'000 | | |
| 2172.4260.2351 Wartung SA Frenke Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 2172.4470.0800 Wohnungen SA Burg g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 17'178.00 | | 18'000 | | 17'520.00 |
| 2172.4472.1400 SA Burg - Benützungsgebühren Lieg. VV | | 2'566.30 | | 1'500 | | 3'730.55 |
| 2172.4472.2450 SA Frenke - Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 883.05 | | 1'000 | | 1'089.05 |
| 2172.4472.5350 SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV | | 1'955.85 | | 1'500 | | 2'063.45 |
| 2172.4611.1300 SA Burg Reinigung - Entschädigung Kanton | | 357'400.00 | | 358'000 | | 350'612.60 |
| 2172.4611.1301 SA Burg kleiner Unterhalt - Entschädigung Kanton | | | | | | |
| 2172.4611.2350 SA Frenke Reinigung - Entschädigung Kanton | | | | | | |
| 2172.4611.2351 SA Frenke kleiner Unterhalt - Entsch. Kanton | | | | | | |
| 2172.4611.5350 SA Rotacker - Entschädigung Kanton | | | | | | |
| 2173 Musikschule | 113'517.55 | 120'000.00 | 61'000 | 120'000 | 112'223.50 | 120'000.00 |
| 2173.3101.1300 SA Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'174.85 | | 5'000 | | 844.65 | |
| 2173.3120.1300 SA Rosen - Energie | 34'326.25 | | 30'000 | | 32'106.80 | |
| 2173.3130.1300 SA Rosen: Honorare Dritter | 1'570.65 | | 3'000 | | 859.15 | |
| 2173.3134.0300 SA Rosen - Sachversicherungen | 2'303.20 | | | | 2'313.20 | |
| 2173.3144.1300 SA Rosen - Unterhalt Hochbauten | 18'589.40 | | 23'000 | | 19'726.90 | |
| 2173.3300.0200 Reg. Musikschule RML - Planmässige Abschreibungen | 53'553.20 | | | | 56'372.80 | |
| 2173.4470.1300 RML SA Rosen - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 120'000.00 | | 120'000 | | 120'000.00 |
| 218 Schülergänzende Tagesbetreuung | 218'139.15 | 28'303.30 | 437'900 | 100'000 | 159'437.70 | 6'237.50 |
| 2180 Schülergänzende Tagesbetreuung | 218'139.15 | 28'303.30 | 437'900 | 100'000 | 159'437.70 | 6'237.50 |
| 2180.3010.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - Löhne | 77'375.55 | | 260'000 | | 21'105.35 | |
| 2180.3010.0601 Mittagstisch - Löhne | 69'355.25 | | 75'000 | | 73'716.85 | |
| 2180.3010.0602 Aufgabenhort - Löhne | 30'302.55 | | 39'000 | | 31'880.35 | |
| 2180.3040.0600 Mittagstisch - Erziehungszulagen | 3'386.10 | | | | 1'226.25 | |
| 2180.3050.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - AHV, ALV, IV, EO, FAK | 11'479.55 | | 24'200 | | 8'096.90 | |
| 2180.3052.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Pensionskasse Risikoversicherung | | | | | 1'461.15 | |
| 2180.3053.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Unfallvers. | 488.00 | | 3'400 | | 288.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2180.3054.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Familienausgleichskasse BL | 2'400.50 | | 5'300 | | 1'692.90 | |
| 2180.3055.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Krankentaggeld- versicherung | 1'058.25 | | 1'600 | | 747.50 | |
| 2180.3099.0600 Mittagstisch - Sonstiger Personalaufwand | 750.00 | | 800 | | 750.00 | |
| 2180.3101.0600 Aufgabenhort - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 314.30 | | 800 | | 281.30 | |
| 2180.3101.0601 Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 503.30 | | 800 | | 537.05 | |
| 2180.3109.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - übriger Material- und Warenaufwand | 3'463.30 | | 10'000 | | 654.10 | |
| 2180.3160.0600 Aufgabenhort - Lokalmiete | 2'000.00 | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 2180.3199.0600 Bildung - FEB im Schulalter- übriger Betriebsaufw. | | | | | | |
| 2180.3199.0601 Mittagstisch - Bevorschusste Betreuungen | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 2180.4636.0400 Aufgabenhort - Beiträge von priv. Organisationen o.E. | | | | | | |
| 2180.4637.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr. | | 28'303.30 | | 100'000 | | 6'237.50 |
| 219 | | | | | | |
| Übrige obligatorische Schule | 807'299.97 | 76'771.77 | 760'800 | | 722'021.21 | 82'419.10 |
| 2190 | | | | | | |
| Schulleitung und Schulrat | 784'525.17 | 75'222.85 | 728'000 | | 699'615.70 | 80'515.14 |
| 2190.3010.0601 Schulsekretariat Primarschule - Löhne | 111'761.60 | | 111'500 | | 100'916.50 | |
| 2190.3010.0602 Bereichsleitung Primarschule - Löhne | 59'760.50 | | 50'000 | | 49'319.45 | |
| 2190.3010.0603 Dolmetscherdienste Primarschule - Löhne | | | | | | |
| 2190.3020.0600 Schulleitung - Löhne | 442'975.85 | | 420'000 | | 403'441.00 | |
| 2190.3050.0600 Primarschule Schulleitung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 38'634.30 | | 11'500 | | 32'925.90 | |
| 2190.3052.0600 Primarschule Schulleitung - Pensionskasse | 70'362.80 | | 12'800 | | 57'756.90 | |
| 2190.3052.0601 Schulleitung - Pensionskasse Risikoversicherung | | | | | | |
| 2190.3053.0600 Primarschule Schulleitung - Unfallversicherung | 1'694.60 | | 1'100 | | 1'432.45 | |
| 2190.3054.0600 Primarschule Schulleitung - Familien- ausgleichskasse BL | 8'262.90 | | 2'500 | | 7'384.35 | |
| 2190.3055.0600 Primarschule Schulleitung - Krankentaggeldvers. | 2'850.65 | | 800 | | 2'436.15 | |
| 2190.3090.0600 Primarschule Schulleitung - Aus- + Weiterbildung | 2'479.50 | | 1'500 | | 1'020.00 | |
| 2190.3091.0600 Schulleitung - Personalrekrutierung | 480.00 | | 500 | | 213.00 | |
| 2190.3099.0600 Schulleitung - Sonstiger Personalaufwand | 4'816.20 | | 3'000 | | 500.00 | |
| 2190.3100.0600 Kindergarten Leitung - Büromaterial | | | 1'200 | | 148.35 | |
| 2190.3100.0601 Primarschule Sekretariat - Büromaterial | 8'567.60 | | 26'500 | | 5'024.75 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2190.3103.0600 Schulleitung - Fachliteratur | 482.53 | | 1'600 | | 2'401.60 | |
| 2190.3105.0600 Schulleitung - Lebensmittel | 1'740.45 | | 4'000 | | 5'017.85 | |
| 2190.3109.0601 Schulleitung - übriger Material- und Warenaufwand | 1'592.54 | | 1'000 | | 587.45 | |
| 2190.3110.0600 Kindergartenleitung - Mobiliar und Geräte | 109.80 | | 300 | | 183.65 | |
| 2190.3110.0601 Primarschule Schulleitung - Mobiliar und Geräte | 5'696.00 | | 6'800 | | 6'273.40 | |
| 2190.3118.0600 Informatik - Software - Anschaffungen | | | 37'000 | | | |
| 2190.3158.0600 Informatik - Software - Dienstleistungen | | | 8'000 | | | |
| 2190.3170.0600 Schulleitung/Schulrat: Spesen | 2'176.50 | | 2'000 | | 2'484.80 | |
| 2190.3170.0601 Schulrat - Reisekosten und Spesen | 3'902.45 | | 3'400 | | 2'389.75 | |
| 2190.3171.0601 Primarschule: Exkursionen, Schulreisen und Lager | 16'178.40 | | 21'000 | | 17'758.40 | |
| 2190.4900.0200 Primar Leitung-Kleinklass Primar - int. Verr. (2190/2121) | | 1'642.99 | | | | 2'054.72 |
| 2190.4910.0200 Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr (2190/2121) | | 50'604.86 | | | | 55'859.42 |
| 2190.4910.0600 Schulleitung / Logopädie - int. Verr. (2121/2190) | | 22'975.00 | | | | 22'601.00 |
| 2192 Volksschule Sonstiges | 22'774.80 | 1'548.92 | 32'800 | | 22'405.51 | 1'903.96 |
| 2192.3010.0600 Primarschule - Schulsozialarbeit | | | | | | |
| 2192.3050.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 2192.3052.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse | | | | | | |
| 2192.3053.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Unfallversicherung | | | | | | |
| 2192.3054.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Familienausgleichskasse BL | | | | | | |
| 2192.3055.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Krankentaggeldvers. | | | | | | |
| 2192.3104.0600 Schul- und Lehrermediathek - Lehrmittel | 22'774.80 | | 32'800 | | 22'405.51 | |
| 2192.4900.0200 Primar Biliothek-Kleinklass Primar - int. Verr. (2192/2121) | | 1'548.92 | | | | 1'903.96 |
| 29 Übriges Bildungswesen | 39'286.15 | 9'835.00 | 48'300 | 10'000 | 39'724.47 | 8'895.00 |
| 299 Übriges Bildungswesen | 39'286.15 | 9'835.00 | 48'300 | 10'000 | 39'724.47 | 8'895.00 |
| 2990 Übrige Bildung | 39'286.15 | 9'835.00 | 48'300 | 10'000 | 39'724.47 | 8'895.00 |
| 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 | 33'188.85 | | 42'000 | | 33'675.45 | |
| 2990.3050.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'887.35 | | 2'700 | | 1'852.60 | |
| 2990.3050.0601 Aufgabenhort/Mittagstisch - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten - Neu: 2180.3050.0600 | | | | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|----------|------------------|--------|---------------|----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2990.3052.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Pensionskasse Risikoversicherung | | | 400 | | 196.25 | |
| 2990.3052.0601 *Aufgabenhort/Mittagstisch - Pensionskasse Risikoversicherung* - Neu: 2180.3052.0600 | | | | | | |
| 2990.3053.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Unfallvers. | 51.30 | | 400 | | 50.15 | |
| 2990.3053.0601 *Aufgabenhort/Mittagstisch - Unfallversicherung* Neu: 2180.3053.0600 | | | | | | |
| 2990.3054.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Familienausgleichskasse BL | 394.55 | | 600 | | 387.45 | |
| 2990.3054.0601 *Aufgabenhort/Mittagstisch - Familien- ausgleichskasse BL* - Neu: 2180.3054.0600 | | | | | | |
| 2990.3055.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeld- versicherung | 172.50 | | 200 | | 169.20 | |
| 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 | 2'591.60 | | 1'000 | | 2'393.37 | |
| 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 | 1'000.00 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 2990.4260.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerst. Dritter | | 9'835.00 | | 10'000 | | 8'895.00 |
| 2990.4632.0600 *Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen* | | | | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---|---------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 2'870'537.72 | 105'182.70 | 2'887'100 | 72'100 | 2'946'217.96 | 75'937.85 |
| 31 | Kulturerbe | 532'055.35 | 4'400.00 | 590'700 | 100 | 537'677.57 | 2'111.00 |
| 311 | Museen und Kulturförderung | 423'774.10 | 4'400.00 | 434'800 | | 409'087.60 | 1'986.00 |
| 3110 | Museen und Kulturförderung | 423'774.10 | 4'400.00 | 434'800 | | 409'087.60 | 1'986.00 |
| 3110.3102.0100 | Kulturkalender - Drucksachen | 2'639.40 | | 2'700 | | 2'489.75 | |
| 3110.3130.0100 | Veranstaltungen - Dienstleistungen Dritter | 430.70 | | 6'000 | | 2'108.95 | |
| 3110.3130.0101 | Kulturkalender - Dienstleistungen Dritter | 18'000.00 | | 18'000 | | 10'845.00 | |
| 3110.3132.0100 | Museum - Honorare Fachexperten | 377.00 | | 10'000 | | 7'780.00 | |
| 3110.3134.0100 | Museum - Sachversicherungen | 573.30 | | 600 | | 573.30 | |
| 3110.3199.0100 | Veranstaltungen - Jungbürgerfeier | 3'053.70 | | 4'000 | | 12'690.60 | |
| 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 | 24'200.00 | | 20'000 | | 42'600.00 | |
| 3110.3636.0100 | Kulturanbieter - Beitr. an kult. Vereine/Institutionen | 152'800.00 | | 151'000 | | 118'300.00 | |
| 3110.3636.0400 | Integration - Beitrag Integra-Anlass | 10'000.00 | | 10'000 | | | |
| 3110.3636.0401 | Integration - Beitrag Frauenplus BL, Kontaktstelle | 6'700.00 | | 7'500 | | 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 | | 4'400.00 | | | | 1'986.00 |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 108'281.25 | | 155'900 | 100 | 128'589.97 | 125.00 |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 108'281.25 | | 155'900 | 100 | 128'589.97 | 125.00 |
| 3120.3111.0300 | Törl Brandmeldeanlage - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 176.80 | | 500 | | 1'108.50 | |
| 3120.3119.0300 | Kulturgüterschutzraum - übr. Anschaffungen | 8'022.25 | | | | | |
| 3120.3120.0300 | Obertor Strom - Energie | 417.50 | | 400 | | 336.95 | |
| 3120.3120.0700 | Wasser/Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung | 85'482.25 | | 120'000 | | 108'088.10 | |
| 3120.3130.0300 | Obertor - Dienstleistungen Dritter | 3'426.50 | | 500 | | 1'729.70 | |
| 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 | 1'792.00 | | 17'500 | | 15'562.35 | |
| 3120.3144.0300 | Obertor FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten | 1'803.95 | | 10'000 | | 1'763.37 | |
| 3120.3144.0301 | Durchgänge - Unterhalt Hochbauten | | | 1'000 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|--------|------------------|--------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.3144.0302 Kulturgüterschutzraum - Baulicher Unterhalt | | | | | | |
| 3120.3159.0100 Unterhalt Kulturgüter | | | 1'000 | | | |
| 3120.3160.0300 Kulturgüterschutzraum - Mieten | | | | | 1.00 | |
| 3120.3300.0200 Obertor - Planmässige Abschreibungen | | | | | | |
| 3120.3635.0300 Verschönerung Stadtbild - Beiträge | 7'160.00 | | 5'000 | | | |
| 3120.4472.0400 Obertor - Benützungsgebühren Lieg. VV | | | | 100 | | 125.00 |
| 32 Kultur allgemein | 287'456.83 | | 267'000 | | 255'607.95 | |
| 322 Konzert und Theater | 499.80 | | 500 | | 3'327.30 | |
| 3220 Konzert und Theater | 499.80 | | 500 | | 3'327.30 | |
| 3220.3120.0700 Wasser Zirkusananschluss - Ver- und Entsorgung | 499.80 | | 500 | | 327.30 | |
| 3220.3636.0400 Konzerte: FireWire - Band Contest | | | | | 3'000.00 | |
| 329 Kultur, sonstiges | 286'957.03 | | 266'500 | | 252'280.65 | |
| 3290 Kultur, sonstiges | 286'957.03 | | 266'500 | | 252'280.65 | |
| 3290.3119.0700 Kultur Fahnen - übrige Anschaffungen | 697.65 | | 2'000 | | 315.35 | |
| 3290.3120.0300 Engel-Saal - Energie | 4'905.50 | | 5'000 | | 4'858.40 | |
| 3290.3130.0400 Fasnacht/Chienbesen - Dienstleistungen Dritter | 132'359.91 | | 100'000 | | 95'122.25 | |
| 3290.3130.0401 Integration - Dienstleistungen Dritter | 600.35 | | 1'500 | | 279.00 | |
| 3290.3132.0300 Engel Saal - Honorare Fachexperten | | | | | 756.00 | |
| 3290.3134.0700 Kultur Beflaggung - Sachversicherungen | | | 1'000 | | | |
| 3290.3144.0300 Engel-Saal - Baulicher Unterhalt | 39'579.82 | | 3'000 | | 3'655.80 | |
| 3290.3159.0700 Unterhalt Fahnen etc. | 213.80 | | 1'000 | | 1'278.15 | |
| 3290.3160.0400 Engel-Saal - Miete (Anteil Stadt) | 3'600.00 | | 20'000 | | 13'200.00 | |
| 3290.3161.0700 Beflaggung: Mieten und Benützungskosten | | | 1'000 | | | |
| 3290.3300.0200 Engelsaal - Planmässige Abschreibungen | | | | | 1.00 | |
| 3290.3634.0700 Tierpark Weihermätteli - Beitrag | 35'000.00 | | 35'000 | | 35'000.00 | |
| 3290.3900.0400 Fasnacht, Chienbäse / Feuerwehr - Int. Verr. (3290/1500) | | | 15'000 | | 8'964.70 | |
| 3290.3910.0400 Fasnacht-Chienbäse / Feuerwehr - int. Verr. (3290/1500) | | | 12'000 | | 18'850.00 | |
| 3290.3910.0700 Fasnacht-Chienbäse / Betriebe - int. Verr. (3290/6150) | 70'000.00 | | 70'000 | | 70'000.00 | |
| 3290.4270.0400 Fasnacht/Chienbesen - Bussen | | | | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---|---------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 34 | Sport und Freizeit | 2'051'025.54 | 100'782.70 | 2'029'400 | 72'000 | 2'152'932.44 | 73'826.85 |
| 341 | Sport | 1'348'905.00 | 80'289.75 | 1'300'800 | 49'600 | 1'332'985.10 | 49'297.80 |
| 3410 | Übriger Sport | 60'326.85 | 26'902.00 | 44'200 | | 39'061.95 | |
| 3410.3010.0600 | Sport - Löhne | 31'041.05 | | 16'000 | | 16'001.05 | |
| 3410.3020.0600 | *Sportkoordinator - Löhne* Kto. neu = 2.3410.3010.0600 | | | | | | |
| 3410.3050.0600 | Sport - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'834.35 | | 1'100 | | 1'022.00 | |
| 3410.3052.0600 | Sport - Pensionskasse | 2'301.00 | | 1'700 | | 1'688.35 | |
| 3410.3053.0600 | Sport - Unfallversicherung | 24.55 | | 100 | | 21.50 | |
| 3410.3054.0600 | Sport - Familienausgleichskasse BL | 383.40 | | 200 | | 216.00 | |
| 3410.3055.0600 | Sport - Krankentaggeldversicherung | 94.20 | | 100 | | 94.20 | |
| 3410.3109.0600 | Sportkoordinator - Übriger Material- und Warenaufwand | 7'486.05 | | 10'000 | | | |
| 3410.3143.0700 | Vita-Parcouus, Finnenbahn, Zirkusplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten | 748.85 | | 3'000 | | 295.00 | |
| 3410.3170.0600 | Freiwilliger Schulsport - Spesen | 413.40 | | | | | |
| 3410.3199.0600 | Vereins- und Sportler-Ehrungen | 3'000.00 | | | | 7'723.85 | |
| 3410.3636.0600 | Sportkoordinator - Beiträge an priv. Organisationen o.E. | 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 | | 2'297.00 | | | | |
| 3410.4631.0600 | Freiwilliger Schulsport - Beiträge Kanton | | 17'560.00 | | | | |
| 3410.4637.0600 | Freiwilliger Schulsport - Beiträge private Haushalte | | 7'045.00 | | | | |
| 3411 | Gartenbad | 780'453.00 | 16'079.00 | 771'000 | 16'000 | 770'687.00 | 16'079.00 |
| 3411.3132.0600 | Garten-/Hallenbad - Honorare Fachexperten | 9'766.00 | | | | | |
| 3411.3160.0300 | Garten-/Hallenbad - Baurechtszins Bürgergemeinde | 250'687.00 | | 251'000 | | 250'687.00 | |
| 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 | 508'125.15 | 37'308.75 | 485'600 | 33'600 | 523'236.15 | 33'218.80 |
| 3414.3010.0700 | Stadionreinigung - Löhne | 10'274.65 | | 13'000 | | 9'101.20 | |
| 3414.3050.0700 | Sportplatzunterhalt - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 663.45 | | 900 | | 587.55 | |
| 3414.3052.0700 | Unterhalt Sportanlagen - Pensionskasse | | | | | 130.85 | |
| 3414.3053.0700 | Unterhalt Sportanlagen - Unfallversicherung | 18.00 | | 100 | | 15.90 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | | |
|--|--|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3414.3054.0700 | Unterhalt Sportanlagen - Familienausgl.kasse BL | 138.70 | | 200 | | 122.90 | |
| 3414.3055.0700 | Unterhalt Sportanlagen - Krankentaggeldvers. | 60.55 | | 100 | | 53.70 | |
| 3414.3101.0700 | Unterhalt Sportanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'229.05 | | | | 10'261.30 | |
| 3414.3109.0700 | Zirkus - Übriger Material- und Warenaufwand | | | 1'000 | | | |
| 3414.3111.0700 | Unterhalt Sportanlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 8'742.30 | | 3'000 | | 3'665.25 | |
| 3414.3120.0700 | Sportanlagen - Energie | 30'447.10 | | 30'000 | | 31'304.55 | |
| 3414.3130.0700 | Sportanlagen - Dienstleistungen Dritter | 18.85 | | | | | |
| 3414.3134.0700 | Sportanlagen - Sachversicherungen | 2'323.75 | | 2'500 | | 2'234.35 | |
| 3414.3143.0700 | Sportanlagen - Unterhalt übrige Tiefbauten | 58'850.30 | | 60'000 | | 68'891.80 | |
| 3414.3151.0700 | Reparatur Maschinen, Geräte Sportanlagen | 4'923.15 | | 5'000 | | 5'685.20 | |
| 3414.3160.0300 | Stadion: Baurechtszins Bürgergemeinde | 86'313.00 | | 86'300 | | 86'313.00 | |
| 3414.3300.0200 | Sportanlagen - Planmässige Abschreibungen | 52'122.30 | | 33'500 | | 54'868.60 | |
| 3414.3910.0700 | Stadion Gitterli / Betriebe - int. Verrechnung (3414/6150) | 250'000.00 | | 250'000 | | 250'000.00 | |
| 3414.4240.0400 | Sportanlagen - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 4'162.25 | | 5'000 | | 6'477.30 |
| 3414.4240.0401 | Bandenmieten - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 7'005.00 | | 500 | | 600.00 |
| 3414.4470.0300 | Stadion - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 4'500.00 | | 6'400 | | 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 | 702'120.54 | 20'492.95 | 728'600 | 22'400 | 819'947.34 | 24'529.05 |
| 3420 | Freizeit | 450'947.69 | 9'105.75 | 504'000 | 9'400 | 484'075.46 | 9'522.85 |
| 3420.3103.0700 | Park- und Zieranlagen - Fachliteratur | | | 200 | | 99.00 | |
| 3420.3111.0700 | Park- und Zieranlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 10'860.15 | | 10'000 | | 1'000.00 | |
| 3420.3120.0700 | Kinderspielplätze - Ver- und Entsorgung | 7'915.25 | | 12'000 | | 136.15 | |
| 3420.3120.0701 | Schrebergärten - Ver- und Entsorgung | | | 3'000 | | 931.35 | |
| 3420.3120.0702 | Zier- und Parkanlagen - Ver- und Entworgung | 80.00 | | 400 | | 30.50 | |
| 3420.3134.0700 | Kinderspielplätze - Sachversicherungen | 174.75 | | 200 | | 174.75 | |
| 3420.3140.0700 | Park- und Zieranlagen - Unterhalt an Grundstücken | 47'552.29 | | 60'000 | | 78'547.30 | |
| 3420.3143.0700 | Kinderspielplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten | 17'165.25 | | 25'000 | | 40'450.41 | |
| 3420.3160.0300 | Schrebergärten: Pachten | 1'800.00 | | | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3420.3300.0200 übr. Freizeitgestaltung - Planmässige Abschreibungen | | | 26'200 | | 6.00 | |
| 3420.3636.0400 Ferienpass - Beiträge an private Organisationen | 12'400.00 | | 14'000 | | 9'700.00 | |
| 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* | | | | | | 2'417.10 |
| 3420.4470.0300 Schrebergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 9'105.75 | | 9'400 | | 7'105.75 |
| 3421 Jugendhaus | 232'334.40 | | 205'000 | | 233'120.08 | 694.30 |
| 3421.3120.0300 Haus zur Allee - Energie | 7'427.10 | | 10'000 | | 11'032.55 | |
| 3421.3130.0300 Haus zur Allee - Kommunikationsgebühren | 3'689.85 | | 2'000 | | 2'006.45 | |
| 3421.3134.0300 Jugendhaus - Sachversicherungen | 2'019.00 | | 2'000 | | 2'303.45 | |
| 3421.3144.0300 Jugendhaus - Unterhalt Hochbauten | 10'366.75 | | 10'000 | | 7'428.53 | |
| 3421.3151.0300 Haus zur Allee - Unterhalt Maschinen | | | 1'000 | | | |
| 3421.3300.0200 Jugendhaus zur Allee - Planmässige Abschreibungen | 28'831.70 | | | | 30'349.10 | |
| 3421.3636.0400 Jugend - Betriebsbeitrag Jugendhaus Joy | 180'000.00 | | 180'000 | | 180'000.00 | |
| 3421.4260.0300 Jugendzentrum - Rückerstattungen Dritter | | | | | | 694.30 |
| 3422 Fahrendenstandplatz | 18'838.45 | 11'387.20 | 19'600 | 13'000 | 18'751.80 | 14'311.90 |
| 3422.3120.0400 Fahrendenplatz - Ver- und Entsorgung | 8'153.55 | | 5'600 | | 9'433.30 | |
| 3422.3143.0400 Fahrende Standplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten | 1'684.90 | | 5'000 | | 318.50 | |
| 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 - Benützungsggebühren, Dienstleistungen | | 11'387.20 | | 13'000 | | 14'311.90 |
| 3423 Quartierzentrum | | | | | 84'000.00 | |
| 3423.3636.0400 Quartierzentrum - Beitrag QZ Fraumatt | | | | | 84'000.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 GESUNDHEIT | 3'808'975.30 | 873'231.73 | 3'424'000 | 636'000 | 3'387'414.00 | 636'258.04 |
| 41 Kranken- und Pflegeheime | 1'840'480.55 | 147'202.60 | 1'500'000 | | 1'550'777.95 | |
| 412 Kranken- und Pflegeheime | 1'840'480.55 | 147'202.60 | 1'500'000 | | 1'550'777.95 | |
| 4120 Kranken- und Pflegeheime | 1'840'480.55 | 147'202.60 | 1'500'000 | | 1'550'777.95 | |
| 4120.3614.0400 Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung (Pflegefinanzierung) | 1'329'870.40 | | 1'500'000 | | 1'544'820.25 | |
| 4120.3634.0400 Beiträge an öffentl. Unternehmungen | 5'971.25 | | | | 5'957.70 | |
| 4120.3637.0400 Pflegeheime - Darlehen an priv. Haushalte §38 GeBPA | 311'054.55 | | | | | |
| 4120.3637.0401 Pflegeheime - Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011 | 193'584.35 | | | | | |
| 4120.4260.0400 Alters- und Pflegeheimkosten - Rückerst. Dritter | | 6'408.95 | | | | |
| 4120.4637.0400 Pflegeheime - Rückzlg. Darlehen priv. Haushalte §38 GeBPA | | 140'793.65 | | | | |
| 42 Ambulante Krankenpflege | 1'114'776.70 | | 1'157'900 | | 1'099'640.70 | |
| 421 Ambulante Krankenpflege | 1'114'776.70 | | 1'157'900 | | 1'099'640.70 | |
| 4210 Ambulante Krankenpflege | 1'114'776.70 | | 1'157'900 | | 1'099'640.70 | |
| 4210.3160.0400 Mütter- und Väterberatung: Mieten | 3'250.00 | | | | | |
| 4210.3635.0400 Spitex private Organisationen - Beiträge | | | | | | |
| 4210.3636.0400 Mütter- und Väterberatung - Beitrag | 46'191.20 | | 47'300 | | 49'018.40 | |
| 4210.3636.0401 Spitex Regio Liestal - Beitrag | 988'675.85 | | 1'050'000 | | 1'016'979.95 | |
| 4210.3636.0402 Spitex Regio Liestal - Beitrag überkomm.Aufgaben | 48'279.65 | | 40'000 | | 10'672.90 | |
| 4210.3636.0403 Beiträge an übrige private Organisationen | 5'530.00 | | 2'600 | | 1'119.45 | |
| 4210.3637.0400 Geburtshilfe - Beiträge für Heimgeburten | 22'850.00 | | 18'000 | | 21'850.00 | |
| 43 Gesundheitsprävention | 853'718.05 | 726'029.13 | 766'100 | 636'000 | 736'995.35 | 636'258.04 |
| 433 Schulgesundheitsdienst | 853'095.65 | 726'029.13 | 765'600 | 636'000 | 736'995.35 | 636'258.04 |
| 4330 Schulgesundheitsdienst | 6'276.90 | 75.53 | 7'600 | | 5'765.00 | 138.94 |
| 4330.3101.0600 Schulapotheke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'110.55 | | 1'600 | | 1'635.00 | |
| 4330.3132.0600 Ärztliche Schüleruntersuchung - Honorare Fachexp. | 5'166.35 | | 6'000 | | 4'130.00 | |
| 4330.4900.0200 Schulapotheke-Kleinklass Primar - int. Verr. (4330/2121) | | 75.53 | | | | 138.94 |
| 4331 Kinder- und Jugendzahnpflege | 846'818.75 | 725'953.60 | 758'000 | 636'000 | 731'230.35 | 636'119.10 |
| 4331.3132.0200 Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp. | 277'706.80 | | 195'000 | | 201'015.15 | |
| 4331.3132.0201 Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten | 356'539.95 | | 364'000 | | 337'561.20 | |
| 4331.3637.0200 KJZ - Beiträge an ordentliche Behandlung | 58'678.45 | | 50'000 | | 56'870.35 | |
| 4331.3637.0201 KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen | 134'893.55 | | 130'000 | | 116'783.65 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | 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 | | 96'786.00 | | 90'000 | | 76'111.30 |
| 4331.4637.0200 Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte | | 226'437.85 | | 190'000 | | 220'167.60 |
| 4331.4637.0201 Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte | | 402'729.75 | | 356'000 | | 339'840.20 |
| 2434 Lebensmittelkontrolle | 622.40 | | 500 | | | |
| 4340 Lebensmittelkontrolle | 622.40 | | 500 | | | |
| 4340.3612.0400 Pilzkontrolle - Entsch. an Gemeinwesen | 622.40 | | 500 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT | 19'534'601.02 | 6'064'877.09 | 17'305'800 | 5'579'000 | 17'506'688.25 | 5'764'895.70 |
| 52 Invalidität | 1'021'099.00 | | 1'018'000 | | 970'136.00 | |
| 522 Ergänzungsleistungen IV | 1'021'099.00 | | 1'018'000 | | 970'136.00 | |
| 5220 Ergänzungsleistungen IV | 1'021'099.00 | | 1'018'000 | | 970'136.00 | |
| 5220.3631.0400 Ergänzungsleistungen IV - Gemeindeanteil | 1'021'099.00 | | 1'018'000 | | 970'136.00 | |
| 53 Alter + Hinterlassene | 1'506'325.75 | 27'478.40 | 1'526'400 | 24'000 | 1'472'986.95 | 23'913.95 |
| 531 Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV | 31'362.55 | 21'717.20 | 30'000 | 21'000 | 50'741.40 | 20'712.40 |
| 5310 Alters- und Hinterlassen- versicherung AHV | 31'362.55 | 21'717.20 | 30'000 | 21'000 | 50'741.40 | 20'712.40 |
| 5310.3637.0400 AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige | 31'362.55 | | 30'000 | | 50'741.40 | |
| 5310.4610.0200 AHV-Zweigstellenleitung - Entschädigung | | 21'717.20 | | 21'000 | | 20'712.40 |
| 532 Ergänzungsleistungen AHV | 1'423'882.00 | | 1'436'000 | | 1'371'694.00 | |
| 5320 Ergänzungsleistungen AHV | 1'423'882.00 | | 1'436'000 | | 1'371'694.00 | |
| 5320.3631.0400 Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton | 1'423'882.00 | | 1'436'000 | | 1'371'694.00 | |
| 5320.3631.0401 Ergänzungsleistungen IV: Beiträge an Kanton | | | | | | |
| 535 Leistungen an Alter | 51'081.20 | 5'761.20 | 60'400 | 3'000 | 50'551.55 | 3'201.55 |
| 5350 Leistungen an Alter | 51'081.20 | 5'761.20 | 60'400 | 3'000 | 50'551.55 | 3'201.55 |
| 5350.3000.0400 Kommissionen - Alterskommission | 1'320.00 | | 5'000 | | 2'600.00 | |
| 5350.3050.0400 Alterskommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 300 | | | |
| 5350.3054.0400 Alterskommission - Familienausgleichskasse BL | | | 100 | | | |
| 5350.3130.0400 Alterskommission - Dienstleistungen Dritter | | | 2'000 | | 750.00 | |
| 5350.3511.0400 Altersfonds - Einlage in Fonds | | | | | | |
| 5350.3636.0400 Pro Senectute - Beitrag | 44'000.00 | | 50'000 | | 44'000.00 | |
| 5350.3636.0401 Altersfonds - Beiträge an private Organisationen | 5'761.20 | | 3'000 | | 3'201.55 | |
| 5350.4511.0400 Altersfonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital | | 5'614.20 | | 1'200 | | 1'279.55 |
| 5350.4940.0400 Altersfonds - Kalkulierte Zinsen | | 147.00 | | 1'800 | | 1'922.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---|-------------------|-----------------|------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 54 | Familie und Jugend | 316'887.05 | 282.80 | 337'900 | | 350'005.10 | |
| 544 | Jugendschutz | 72'742.55 | | 74'900 | | 93'004.95 | |
| 5440 | Jugendschutz, allgemein | 72'742.55 | | 74'900 | | 93'004.95 | |
| 5440.3000.0400 | Kommissionen - Jugendkommission | 1'840.00 | | 5'000 | | 1'800.00 | |
| 5440.3050.0400 | Jugendkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 300 | | | |
| 5440.3054.0400 | Jugendkommission - Familienausgleichskasse BL | | | 100 | | | |
| 5440.3103.0400 | Jugend - Fachliteratur | 5'092.55 | | 4'500 | | 4'418.25 | |
| 5440.3132.0400 | Jugendkommission - Honorare Fachexperten | 810.00 | | | | 21'786.70 | |
| 5440.3636.0400 | Jugendarbeit und Streetwork - Beitrag | 65'000.00 | | 65'000 | | 65'000.00 | |
| 545 | Leistungen an Familien | 244'144.50 | 282.80 | 263'000 | | 257'000.15 | |
| 5450 | Leistungen an Familien, allgemein | 24'498.70 | 282.80 | 57'000 | | 8'509.85 | |
| 5450.3010.0400 | FEB - Löhne | 3'502.95 | | | | | |
| 5450.3050.0400 | FEB - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 226.15 | | | | | |
| 5450.3052.0400 | FEB - Pensionskasse | | | | | | |
| 5450.3053.0400 | FEB - Unfallversicherung | 27.50 | | | | | |
| 5450.3054.0400 | FEB - Familienausgleichskasse BL | 47.30 | | | | | |
| 5450.3055.0400 | FEB - Krankentaggeldversicherung | 20.70 | | | | | |
| 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 | 10'845.90 | | 57'000 | | 8'509.85 | |
| 5450.4637.0400 | FEB - Leistungen an Familien | | 282.80 | | | | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 219'645.80 | | 206'000 | | 248'490.30 | |
| 5451.3636.0400 | Tagesfamilien Oberes Baselbiet - Beitrag | 74'645.80 | | 65'000 | | 48'240.30 | |
| 5451.3636.0401 | Verein Tagesheim Liestal und Umgebung - Beitrag | 140'000.00 | | 140'000 | | 200'000.00 | |
| 5451.3636.0402 | Jugend/Familie: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'000.00 | | 1'000 | | 250.00 | |
| 56 | Soziales Wohnungswesen | 66'490.40 | 5'212.00 | 35'000 | | 30'815.05 | |
| 560 | Soziales Wohnungswesen | 66'490.40 | 5'212.00 | 35'000 | | 30'815.05 | |
| 5600 | Soziales Wohnungswesen | 66'490.40 | 5'212.00 | 35'000 | | 30'815.05 | |
| 5600.3637.0400 | Mietzinszuschüsse - Beiträge | 66'490.40 | | 35'000 | | 30'815.05 | |
| 5600.4260.0300 | Sozialer Wohnungsbau - Rückerstattungen Dritter | | 5'212.00 | | | | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 16'623'798.82 | 6'031'903.89 | 14'388'500 | 5'555'000 | 14'682'745.15 | 5'740'981.75 |
| 572 | Sozialhilfe | 14'174'972.37 | 4'985'794.04 | 11'966'000 | 4'535'000 | 12'032'007.25 | 4'672'872.65 |
| 5720 | Sozialhilfe | 12'494'222.92 | 3'670'504.84 | 10'916'000 | 4'080'000 | 10'873'667.68 | 3'984'478.95 |
| 5720.3132.0400 | *Berufliche Eingliederung - Honorare Fachexperten* neu: 5720.3636.0400 | | | 600'000 | | | |
| 5720.3631.0400 | SD Kostenbeitrag KSA/ZUG | 15'103.60 | | 10'000 | | 21'022.20 | |
| 5720.3632.0400 | Kompetenzkasse Sozialberatung - Beitrag | | | 6'000 | | 12'000.00 | |
| 5720.3636.0400 | Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen | 517'384.05 | | | | 701'198.60 | |
| 5720.3637.0400 | Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge | 11'961'735.27 | | 10'300'000 | | 10'139'446.88 | |
| 5720.4260.0400 | Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter | | 3'079'461.79 | | 3'500'000 | | 3'134'684.30 |
| 5720.4611.0400 | KSA BL: Sozialhilfe - Entschädigung Kanton | | 439'044.80 | | 300'000 | | 533'933.95 |
| 5720.4611.0401 | KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entschädigung Kanton | | 151'998.25 | | 280'000 | | 315'860.70 |
| 5722 | Sozialhilfe Asylbereich | 1'680'749.45 | 1'315'289.20 | 1'050'000 | 455'000 | 1'158'339.57 | 688'393.70 |
| 5722.3636.0400 | Eingliederungsmassnahmen Asylbereich | 123'447.80 | | | | | |
| 5722.3637.0400 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F) | 728'217.00 | | 620'000 | | 630'477.12 | |
| 5722.3637.0401 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) | 829'084.65 | | 430'000 | | 527'862.45 | |
| 5722.4260.0400 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerstattung Dritter | | 266'926.70 | | 180'000 | | 172'000.30 |
| 5722.4260.0401 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Rückerstattungen Dritter | | 105'539.30 | | 15'000 | | 49'229.50 |
| 5722.4611.0400 | Sozialhilfe Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL | | 829'973.75 | | 250'000 | | 386'994.00 |
| 5722.4611.0401 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ Entschädigung Kant. Sozialamt BL | | | | 10'000 | | 80'169.90 |
| 5722.4611.0402 | Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton | | 112'849.45 | | | | |
| 573 | Asylwesen | 866'696.25 | 866'696.25 | 900'000 | 900'000 | 880'782.20 | 880'782.20 |
| 5730 | Asylwesen | 866'696.25 | 866'696.25 | 900'000 | 900'000 | 880'782.20 | 880'782.20 |
| 5730.3635.0400 | Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitr. Betreuung ABS AG | 866'696.25 | | 900'000 | | 880'782.20 | |
| 5730.3637.0400 | Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge ohne Rückerstattung | | | | | | |
| 5730.4260.0400 | Asylwesen Allgemein - Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 5730.4611.0400 | Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung Kant. Sozialamt BL | | 866'696.25 | | 900'000 | | 880'782.20 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 579 | Übriges Sozialwesen | 1'582'130.20 | 179'413.60 | 1'522'500 | 120'000 | 1'769'955.70 | 187'326.90 |
| 5790 | Übriges Sozialwesen | 1'582'130.20 | 179'413.60 | 1'522'500 | 120'000 | 1'769'955.70 | 187'326.90 |
| 5790.3000.0400 | Kommissionen - Sozialhilfebehörde | 30'978.40 | | 30'000 | | 32'768.40 | |
| 5790.3010.0400 | Leitung Soziale Dienste - Löhne | 149'625.65 | | 138'700 | | 203'926.45 | |
| 5790.3010.0401 | Sekretariat Soziale Dienste - Löhne | 437'485.95 | | 414'200 | | 412'732.05 | |
| 5790.3010.0402 | Asylwesen Administration - Löhne | 92'391.85 | | 55'600 | | 49'988.50 | |
| 5790.3010.0403 | Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne | 414'272.20 | | 483'000 | | 313'556.60 | |
| 5790.3040.0400 | Soziale Dienste - Erziehungszulagen | 5'576.00 | | 9'500 | | 8'139.30 | |
| 5790.3040.0401 | Asylwesen Betreuung - Erziehungszulagen | 2'649.90 | | 5'100 | | 2'648.90 | |
| 5790.3050.0400 | Soziale Dienste - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 64'217.60 | | 73'300 | | 57'891.75 | |
| 5790.3050.0401 | Asylwesen Betreuung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'013.85 | | | | 5'468.60 | |
| 5790.3052.0400 | Soziale Dienste - Pensionskasse | 86'068.80 | | 118'300 | | 91'806.35 | |
| 5790.3052.0401 | Soziale Dienste - Pensionskasse Risikoversicherung | 9'895.05 | | | | | |
| 5790.3052.0402 | Asylwesen Administration - Pensionskasse | 7'546.90 | | | | 6'921.40 | |
| 5790.3052.0403 | Asylwesen Administration - Pensionskasse Risikoversicherung | 891.15 | | | | | |
| 5790.3053.0400 | Soziale Dienste - Unfallversicherung | 7'593.10 | | 10'300 | | 6'721.50 | |
| 5790.3053.0401 | Asylwesen Administration - Unfallversicherung | 727.00 | | | | 664.95 | |
| 5790.3054.0400 | Soziale Dienste - Familienausgleichskasse BL | 13'466.55 | | 15'900 | | 12'208.60 | |
| 5790.3054.0401 | Asylwesen Administr. - Familienausgl.kasse BL | 1'257.80 | | | | 1'143.55 | |
| 5790.3055.0400 | Soziale Dienste - Krankentaggeldversicherung | 5'890.00 | | 4'700 | | 5'572.95 | |
| 5790.3055.0401 | Asylwesen Administration - Krankentaggeldvers. | 546.70 | | | | 206.05 | |
| 5790.3064.0200 | SS-SO: Überbrückungsrenten (Wegkauf) | | | | | 89'354.50 | |
| 5790.3090.0400 | Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung | 17'329.30 | | 16'000 | | 9'188.80 | |
| 5790.3090.0401 | Asylwesen Administration - Aus- und Weiterbildung | 480.00 | | 1'000 | | 8'872.40 | |
| 5790.3091.0400 | Soziale Dienste - Personalrekrutierung | 526.45 | | | | 47'724.00 | |
| 5790.3099.0400 | Soziale Dienste- Sonstiger Personalaufwand | 1'735.20 | | | | 1'348.55 | |
| 5790.3100.0400 | Soziale Dienste - Büromaterial | 6'461.00 | | 3'500 | | 7'674.95 | |
| 5790.3102.0400 | Soziale Dienste - Drucksachen | 108.80 | | | | | |
| 5790.3103.0400 | Soziale Dienste - Fachliteratur | 741.45 | | 700 | | 918.00 | |
| 5790.3105.0400 | Asylwesen Essensgeld - Lebensmittel | | | | | | |
| 5790.3110.0400 | Soziale Dienste - Büromöbel und -geräte | 453.60 | | | | | |
| 5790.3120.0300 | Asylwesen Benzburweg - Energie | 21'903.10 | | 15'000 | | 26'461.50 | |
| 5790.3130.0300 | Wohnheim Asylbewerber - Dienstleistungen Dritter | 3'060.65 | | 2'000 | | 7'305.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5790.3130.0400 Soziale Dienste - Dienstleistungen Dritter | 4'561.30 | | | | | |
| 5790.3130.0401 Sozialhilfebehörde - Dienstleistungen Dritter | 495.00 | | 1'000 | | | |
| 5790.3132.0400 Soziale Dienste - Honorare Fachexperten | 79'242.80 | | 20'000 | | 273'423.65 | |
| 5790.3134.0400 Asylwesen Unterkunft - Sachversicherungen | 410.00 | | | | 57.35 | |
| 5790.3144.0300 Asylwesen Unterkunft - Unterhalt Hochbauten | 25'353.70 | | 20'000 | | 3'949.00 | |
| 5790.3150.0400 Unterhalt Mobilien, Maschinen Soziales | | | | | | |
| 5790.3151.0300 WAL - übriger Unterhalt | 1'728.00 | | 5'000 | | | |
| 5790.3159.0300 Asylwesen: übriger Unterhalt Liegenschaft | | | | | | |
| 5790.3170.0400 Soziale Dienste: Spesen | 2'336.00 | | 2'000 | | 3'162.55 | |
| 5790.3170.0401 Asylwesen - Spesen | 526.40 | | 200 | | | |
| 5790.3199.0400 Ehrungen-Freiwilligen-Anlass für gemeinn. Arbeiten | | | | | | |
| 5790.3300.0200 Asylheim - Planmässige Abschreibungen | 10'943.50 | | 11'000 | | 11'519.50 | |
| 5790.3636.0400 Verein für Schuldenfragen - Beitrag | 18'376.70 | | 18'000 | | 18'149.20 | |
| 5790.3636.0401 Übriges Sozialwesen - Beiträge | 13'262.80 | | 13'500 | | 13'480.85 | |
| 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 | |
| 5790.4260.0401 Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter | | 23'920.60 | | | | 11'790.90 |
| 5790.4470.0300 Asylwesen Miete von ABS - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 153'837.00 | | 120'000 | | 169'767.00 |
| 5790.4470.0301 Asylwesen Kat. (A) - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 1'656.00 | | | | 5'769.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 | VERKEHR | 6'616'351.34 | 4'179'333.79 | 6'680'300 | 3'739'600 | 6'565'488.04 | 3'920'910.85 |
| 61 | Strassenverkehr | 6'498'887.59 | 3'763'704.59 | 6'547'100 | 3'663'600 | 6'411'490.09 | 3'841'935.85 |
| 615 | Gemeindestrassen/Werkhof | 6'498'887.59 | 3'763'704.59 | 6'547'100 | 3'663'600 | 6'411'490.09 | 3'841'935.85 |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | 6'498'887.59 | 3'763'704.59 | 6'547'100 | 3'663'600 | 6'411'490.09 | 3'841'935.85 |
| 6150.3010.0700 | Werkhof Leitung/Sekretariat - Löhne | 177'937.45 | | 177'900 | | 194'487.65 | |
| 6150.3010.0701 | Werkhof Raumpflege - Löhne | 14'170.40 | | 14'500 | | 13'431.90 | |
| 6150.3010.0702 | Werkhof Grünflächen - Löhne | 611'897.10 | | 639'200 | | 610'647.25 | |
| 6150.3010.0703 | Werkhof Logistik - Löhne | 161'339.75 | | 164'900 | | 60'415.35 | |
| 6150.3010.0704 | Werkhof Verkehrsflächen - Löhne | 816'561.90 | | 831'100 | | 886'545.45 | |
| 6150.3030.0700 | Werkhof Temporäre Arbeitskräfte - Löhne | | | 7'000 | | | |
| 6150.3040.0700 | Werkhof - Erziehungszulagen | 39'380.40 | | 43'100 | | 39'801.40 | |
| 6150.3049.0700 | Betriebe - übrige Zulagen | 55'718.00 | | | | 57'202.50 | |
| 6150.3050.0700 | Werkhof - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 118'007.50 | | 120'700 | | 117'345.05 | |
| 6150.3052.0700 | Werkhof - Pensionskasse | 160'352.45 | | 194'900 | | 145'262.90 | |
| 6150.3052.0701 | Werkhof - Pensionskasse Risikoversicherung | 17'563.15 | | | | 643.80 | |
| 6150.3053.0700 | Werkhof Betriebspersonal - Unfallversicherung | 48'841.60 | | 58'700 | | 46'902.70 | |
| 6150.3053.0701 | Werkhof Administration - Unfallversicherung | | | | | | |
| 6150.3054.0700 | Werkhof - Familienausgleichskasse BL | 24'698.30 | | 26'200 | | 24'582.90 | |
| 6150.3055.0700 | Werkhof - Krankentaggeldversicherung | 10'811.70 | | 7'900 | | 10'728.95 | |
| 6150.3090.0700 | Werkhof - Aus- und Weiterbildung | 6'178.90 | | 9'200 | | 12'143.00 | |
| 6150.3091.0700 | Betriebe - Personalrekrutierung | 18'339.10 | | | | | |
| 6150.3099.0700 | Betriebe - Sonstiger Personalaufwand | 530.00 | | 4'000 | | 820.00 | |
| 6150.3100.0700 | Werkhof - Büromaterial | 4'663.70 | | 6'000 | | 5'696.55 | |
| 6150.3101.0700 | Wegweiser - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 1'500 | | 99.50 | |
| 6150.3101.0701 | Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 53'619.58 | | 65'000 | | 68'335.25 | |
| 6150.3101.0702 | Werkhof Reinigung - Betriebs- und Verbrauchsmat. | 15'185.66 | | 17'000 | | 14'702.09 | |
| 6150.3101.0703 | Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 13'705.20 | | 30'000 | | 1'697.55 | |
| 6150.3101.0704 | Werkhof Baumaterial, Gas - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'371.80 | | 1'500 | | 1'970.35 | |
| 6150.3101.0705 | Werkhof - Strassenmarkierungen | 28'442.10 | | 40'000 | | 59'784.35 | |
| 6150.3101.0706 | Betriebe - Strassenreinigung - Verbrauchsmat. | | | 4'000 | | 4'447.05 | |
| 6150.3103.0700 | Betriebe - Fachliteratur | 18.00 | | 1'000 | | 180.00 | |
| 6150.3105.0700 | Werkhof Getränkeautomat - Lebensmittel | 1'919.85 | | 2'500 | | 1'799.45 | |
| 6150.3110.0700 | Werkhof - Büromöbel und -geräte | 1'294.10 | | 4'000 | | 3'930.90 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.3111.0400 Parkuhren Unterhalt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 2'000 | | 5'513.90 | |
| 6150.3111.0700 Werkhof - Werkzeuge | 12'645.70 | | 10'000 | | 14'800.61 | |
| 6150.3111.0701 Werkhof - Maschinen, Fahrzeuge | 55'093.55 | | 45'000 | | 39'947.00 | |
| 6150.3111.0702 Parkuhren Anschaffung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 38'253.55 | | 40'000 | | 39'654.45 | |
| 6150.3111.0703 Werkhof Signale - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'120.55 | | 40'000 | | 4'303.10 | |
| 6150.3111.0704 Betriebe - Abfalleimer | 8'988.10 | | | | | |
| 6150.3112.0700 Werkhof - Dienstkleider | 13'742.00 | | 18'000 | | 14'909.61 | |
| 6150.3119.0300 SB Hausnummern - übrige Anschaffungen | 1'345.70 | | 1'000 | | 5'904.40 | |
| 6150.3119.0700 Werkhof Tischgarnituren, Plakattafeln etc. - übrige Anschaffungen | | | 4'000 | | 8'259.05 | |
| 6150.3120.0300 Öffentliche Beleuchtung - Energie | 129'093.60 | | 135'000 | | 142'625.35 | |
| 6150.3120.0301 Velostation - Energie | 2'976.95 | | 2'000 | | 2'261.55 | |
| 6150.3120.0700 Werkhof - Energie | 63'227.70 | | 49'000 | | 66'624.60 | |
| 6150.3120.0800 Werkhof Wohnung VV g+t - Energie | | | | | | |
| 6150.3130.0300 Parkplätze - Dienstleistungen Dritter | 20'906.70 | | 14'000 | | 9'635.85 | |
| 6150.3130.0700 Werkhof - Dienstleistungen Dritter | 103'157.95 | | 90'000 | | 100'452.65 | |
| 6150.3130.0701 Werkhof Telefon - Dienstleistungen Dritter | 4'439.00 | | 6'000 | | 5'784.15 | |
| 6150.3130.0702 Gemeindestrassen - Dienstleistungen Dritter | 37'201.55 | | 30'000 | | 41'882.30 | |
| 6150.3130.0703 Betriebe - Fahrzeug-Vorfürungen | 765.00 | | 1'000 | | 1'260.00 | |
| 6150.3131.0300 Strassenwesen Tiefbau - Planungen/Projektierung | 61'244.68 | | 60'000 | | 26'796.45 | |
| 6150.3131.0301 Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Altstadt | 18'738.70 | | | | 87'789.95 | |
| 6150.3131.0302 Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Vorstadt | | | | | | |
| 6150.3131.0303 Ausbau Kantonsstrassen, Gerberstrasse, Rebgasse, Weierweg, Gasstrasse | 20'179.35 | | 75'000 | | 64'482.95 | |
| 6150.3132.0300 Leitungskataster - Honorare Fachexperten | 6'067.05 | | 5'000 | | 8'633.15 | |
| 6150.3132.0301 Kunstbauten - Honorare Fachexperten | | | | | | |
| 6150.3132.0800 Wohnungen VV Werkhof Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten | 15'127.45 | | 15'000 | | 16'030.05 | |
| 6150.3134.0300 Velostation - Sachversicherungen | 624.00 | | 500 | | 517.60 | |
| 6150.3134.0700 Werkhof - Sachversicherungen | 15'272.60 | | 14'300 | | 14'263.10 | |
| 6150.3134.0701 Werkhof Fahrzeuge - Sachversicherungen | 12'959.25 | | 16'000 | | 15'445.35 | |
| 6150.3137.0700 Fahrzeuge Betriebe - Verkehrsabgaben | 19'068.75 | | 21'000 | | 19'045.90 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.3141.0300 Strassenbeleuchtung - Unterhalt | 111'245.90 | | 120'000 | | 80'196.45 | |
| 6150.3141.0301 Massnahmen Verkehrsicherheit - Unterhalt Strassen | 33'332.60 | | 105'000 | | 8'318.55 | |
| 6150.3141.0700 Strassen, Trottoirs, Brücken - Unterhalt Strassen | 474'974.00 | | 480'000 | | 432'976.60 | |
| 6150.3141.0701 Vanadlismus und Sprayereien - Unterhalt | 26'108.80 | | 25'000 | | 18'778.65 | |
| 6150.3143.0700 Parkplätze Konrad Peter Areal - Unterhalt | | | 500 | | 140.40 | |
| 6150.3143.0701 Unterhalt Parkplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten | | | | | | |
| 6150.3144.0300 Velostation - Unterhalt Hochbauten | 1'435.85 | | 10'000 | | 3'163.70 | |
| 6150.3144.0700 Werkhof - Unterhalt Hochbauten | 77'322.87 | | 50'000 | | 72'729.00 | |
| 6150.3144.0800 Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten | 27'078.90 | | 7'000 | | 1'873.25 | |
| 6150.3151.0400 Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren | 26'686.50 | | 49'500 | | 61'284.50 | |
| 6150.3151.0700 Werkhof - Unterhalt Werkzeuge/Ausrüstung | 14'019.20 | | 10'000 | | 12'904.90 | |
| 6150.3151.0701 Werkhof - Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge | 84'039.45 | | 70'000 | | 135'839.49 | |
| 6150.3158.0400 Öffentl. Parkplätze - Immatrielle Anlagen Unterhalt | | | | | | |
| 6150.3159.0700 Werkhof - Unterhalt Tischgarnituren, Plakatwesen | 1'274.55 | | 2'000 | | 1'238.90 | |
| 6150.3160.0300 Parkplätze - Miete von Parkflächen | 22'560.00 | | 19'000 | | 22'560.00 | |
| 6150.3160.0301 Parkplätze - Pacht von Parkflächen | 78'219.60 | | 78'200 | | 78'219.60 | |
| 6150.3160.0302 Velostation - Miete | 19'315.00 | | 18'000 | | 19'094.25 | |
| 6150.3161.0700 Werkhof - Miete Maschinen/Fahrzeuge | 16'070.40 | | 4'000 | | 9'233.45 | |
| 6150.3170.0700 Betriebe - Spesen | 1'448.00 | | 3'000 | | 1'222.00 | |
| 6150.3300.0200 Strassen - Planmässige Abschreibungen | 834'012.50 | | 876'000 | | 888'742.57 | |
| 6150.3300.0201 Strassen - Hochbauten - Planmässige Abschr. | 43'573.95 | | 49'700 | | 45'869.30 | |
| 6150.3300.0202 Strassen - Mob/Masch/Fzg - Planmässige Abschr. | 88'716.40 | | 84'600 | | 71'677.62 | |
| 6150.3511.0300 Parkplatzfonds - Einlage in Fonds | 26'000.00 | | 20'000 | | 5'000.00 | |
| 6150.3511.0700 Privatrechtl. Zweckbindung Deckbeläge - Einlage in Fonds | 10'066.00 | | | | | |
| 6150.3635.0400 Velostation Liestal GmbH - Beiträge | 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 | | 26'000.00 | | 20'000 | | 5'000.00 |
| 6150.4210.0700 Nutzung Allmend - Gebühren | | 32'227.55 | | 24'000 | | 23'116.10 |
| 6150.4240.0300 Parkplatzmieten Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 34'486.50 | | 28'100 | | 28'299.00 |
| 6150.4240.0301 Parkplatzmieten Grienmatt - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 148'360.00 | | 95'000 | | 132'860.00 |
| 6150.4240.0400 Taxistandplätze Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 8'000.00 | | 8'000 | | 8'180.00 |
| 6150.4240.0401 Parkuhren - Benützungsgeb. / Dienstleistungen | | 476'951.37 | | 460'000 | | 611'905.40 |
| 6150.4240.0402 Nachtparkplätze - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | 102'520.00 | | 110'000 | | 102'343.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|------------|------------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.4240.0403 | Parkgebühren Grienmatt - Benützungsgebühren, Dienstleistungen | | | | | |
| 6150.4240.0701 | Miete Fahrzeuge, Tischgarnituren etc. - Benützungsgebühren/Dienstleistungen | 8'124.65 | | 7'000 | | 12'926.70 |
| 6150.4250.0700 | Werkhof - Verkäufe | 18'504.12 | | 5'000 | | 7'337.25 |
| 6150.4260.0700 | Allmendnutzung - Rückerstattungen Dritter | 221.20 | | 15'000 | | 10'664.70 |
| 6150.4260.0701 | Öffentliche Beleuchtung - Rückerstattungen Dritter | | | | | |
| 6150.4260.0702 | Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter | 9'551.35 | | | | 1'773.70 |
| 6150.4260.0703 | Werkhof Hochbauten - Rückerst. Dritter | 1'457.85 | | | | |
| 6150.4260.0704 | Betriebe: Rückerstattung Weiterbildungskosten Angestellte | 1'100.00 | | | | |
| 6150.4470.0300 | Werkhof Parkplätze - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 5'280.00 | | 4'000 | | 5'780.00 |
| 6150.4470.0301 | Werkhof Mieten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | | 1'500 | | 1'440.00 |
| 6150.4470.0800 | Werkhof Wohnungen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 69'920.00 | | 65'000 | | 69'310.00 |
| 6150.4511.0200 | Parkplatzfonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital | | | | | |
| 6150.4631.0400 | Gewerbeparkkarte - Beiträge vom Kanton | | | | | |
| 6150.4635.0300 | Parkplätze - Ertrag Brunnwegli aus Wartung und Unterhalt | 10'000.00 | | 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 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | 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 / Buswarteallen - 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 | 117'463.75 | 415'629.20 | 133'200 | 76'000 | 153'997.95 | 78'975.00 |
| 623 Agglomerationsverkehr | 44'863.75 | 337'014.20 | 60'600 | | 77'997.95 | |
| 6230 Agglomerationsverkehr | 44'863.75 | 337'014.20 | 60'600 | | 77'997.95 | |
| 6230.3010.0400 Bahnhofpaten - Löhne | 9'600.00 | | 9'600 | | 9'600.00 | |
| 6230.3050.0400 Buskommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 232.20 | | | | | |
| 6230.3053.0400 Bahnhofpatenschaften - Unfallversicherung | 16.80 | | 100 | | 16.80 | |
| 6230.3054.0400 Bahnhofpaten - Familienausgleichskasse BL | 48.60 | | | | | |
| 6230.3055.0400 Bahnhofpaten - KTG-Versicherung | 56.40 | | 100 | | 18.80 | |
| 6230.3111.0300 Buswartekabinen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | 5'265.95 | |
| 6230.3130.0400 Bahnhofpaten - Dienstleistungen Dritter | 599.00 | | 3'000 | | 2'004.90 | |
| 6230.3134.0300 Buswartekabinen - Sachversicherungen | 29.55 | | 300 | | 309.35 | |
| 6230.3143.0300 Buswartekabinen - Unterhalt übrige Tiefbauten | 953.65 | | 14'000 | | 28'470.95 | |
| 6230.3160.0300 Buswartekabine Munzach: Pacht | 609.35 | | 300 | | 300.00 | |
| 6230.3170.0400 Bahnhofpaten - Spesen | 1'734.20 | | 1'200 | | 1'200.00 | |
| 6230.3635.0400 Regionalbus - Beitrag für "Frenkenschlaufe" | 15'984.00 | | 17'000 | | 15'811.20 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | 72'600.00 | 78'615.00 | 72'600 | 76'000 | 76'000.00 | 78'975.00 |
| 6290 Übriger öffentlicher Verkehr | 72'600.00 | 78'615.00 | 72'600 | 76'000 | 76'000.00 | 78'975.00 |
| 6290.3109.0200 SBB Gemeinde Tageskarten - Übriger Material- und Warenaufwand | 64'900.00 | | 64'900 | | 68'800.00 | |
| 6290.3133.0200 SBB Gemeinde-Tageskarten - Informatik Nutzungsaufwand | | | | | | |
| 6290.3910.0200 SBB Tageskarten Gemeinde / Verwaltung - int. Verr. (6290/0220) | 7'700.00 | | 7'700 | | 7'200.00 | |
| 6290.4250.0200 SBB Tageskarte Gemeinde - Verkäufe | | 78'615.00 | | 76'000 | | 78'975.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 8'742'979.46 | 8'277'389.44 | 7'396'000 | 6'658'500 | 7'516'255.63 | 6'912'003.72 |
| 71 | Wasserversorgung | 2'474'609.56 | 2'474'609.56 | 2'449'100 | 2'449'100 | 2'184'688.70 | 2'184'688.70 |
| 710 | Wasserversorgung | 2'474'609.56 | 2'474'609.56 | 2'449'100 | 2'449'100 | 2'184'688.70 | 2'184'688.70 |
| 7101 | Wasserversorgung (Spezialfinanzierung) | 2'474'609.56 | 2'474'609.56 | 2'449'100 | 2'449'100 | 2'184'688.70 | 2'184'688.70 |
| 7101.3010.0700 | Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne | 360'505.70 | | 372'800 | | 359'399.30 | |
| 7101.3030.0700 | Wasserversorgung Temp. Arbeitskräfte - Löhne | 3.65 | | 3'000 | | | |
| 7101.3040.0700 | Wasserversorgung - Erziehungszulagen | 13'839.60 | | 13'800 | | 14'234.95 | |
| 7101.3049.0700 | Wasserversorgung - übrige Zulagen | 11'332.00 | | | | 11'687.00 | |
| 7101.3050.0700 | Wasserversorgung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'205.30 | | 25'200 | | 23'968.95 | |
| 7101.3052.0700 | Wasserversorgung - Pensionskasse | 30'364.20 | | 37'600 | | 29'067.00 | |
| 7101.3052.0701 | Wasserversorgung - Pensionskasse Risikovers. | 3'588.60 | | | | 139.80 | |
| 7101.3053.0700 | Wasserversorgung Betriebspersonal - Unfallvers. | 10'564.05 | | 13'000 | | 10'949.05 | |
| 7101.3053.0701 | Wasserversorgung Administration - Unfallvers. | | | | | | |
| 7101.3054.0700 | Wasserversorgung - Familienausgleichskasse BL | 4'852.25 | | 5'500 | | 5'012.00 | |
| 7101.3055.0700 | Wasserversorgung - Krankentaggeldversicherung | 2'119.75 | | 1'700 | | 2'189.45 | |
| 7101.3090.0700 | Wasserversorgung - Aus- und Weiterbildung | 9'878.90 | | 6'000 | | 8'718.85 | |
| 7101.3099.0700 | Wasserversorgung - Sonstiger Personalaufwand | | | 3'000 | | 250.00 | |
| 7101.3100.0700 | Wasser - Büromaterial | 1'047.95 | | 2'000 | | 2'095.25 | |
| 7101.3101.0700 | Wasserversorgung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 10'973.00 | | 13'000 | | 10'066.85 | |
| 7101.3102.0700 | Wasserversorgung - Drucksachen | 14.80 | | 6'000 | | 1'606.00 | |
| 7101.3103.0700 | Wasser - Fachliteratur | 633.70 | | 1'100 | | 893.60 | |
| 7101.3110.0700 | Wasserversorgung - Büromöbel und -geräte | 4'953.45 | | 1'500 | | 1'633.25 | |
| 7101.3111.0700 | Wasserversorgung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 7'885.25 | | 10'000 | | 19'915.65 | |
| 7101.3111.0701 | Wasserzähler - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 37'743.10 | | 50'000 | | 28'658.15 | |
| 7101.3111.0702 | Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 32'416.55 | | 80'000 | | 22'177.05 | |
| 7101.3112.0700 | Wasserversorgung - Dienstkleider | 1'032.35 | | 1'500 | | 31.80 | |
| 7101.3113.0700 | Wasserversorgung - Hardware | 944.00 | | | | 648.00 | |
| 7101.3119.0700 | Wasserversorgung - übrige Anschaffungen | | | 1'000 | | | |
| 7101.3120.0700 | Wasserversorgung - Energie | 105'946.10 | | 90'000 | | 90'494.20 | |
| 7101.3130.0700 | Wasserversorgung Tel., Porto - Dienstleist. Dritter | 20'219.65 | | 21'000 | | 21'885.45 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7101.3130.0701 Wasserversorgung Beiträge - Dienstleist. Dritter | 5'486.70 | | 5'500 | | 5'377.20 | |
| 7101.3130.0702 Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter | 4'336.95 | | 50'000 | | 18'237.80 | |
| 7101.3130.0703 Wasserversorgung Leckortung - Dienstleist. Dritter | 4'336.60 | | 10'000 | | | |
| 7101.3130.0704 Wasserversorgung Wald Helgenweid - Dienstleistungen Dritter | | | 15'000 | | 4'678.20 | |
| 7101.3131.0300 Wasserversorgung Leitungsinformation - Planungen Projektierungen | 65'219.60 | | 67'000 | | 51'037.00 | |
| 7101.3131.0301 Wasserversorgung Tiefbau - Planungen Projektierungen | 346.35 | | 25'000 | | | |
| 7101.3132.0700 Wasser - Honorare ext. Berater | 25'703.90 | | 50'000 | | 13'122.05 | |
| 7101.3134.0700 Wasserversorgung - Sachversicherungen | 20'124.06 | | 17'000 | | 14'461.85 | |
| 7101.3137.0700 Wasser - Fahrzeuge - Verkehrsabgaben | 2'287.00 | | 1'800 | | 1'752.00 | |
| 7101.3143.0700 Reservoir/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten | 72'770.40 | | 150'000 | | 138'924.85 | |
| 7101.3143.0701 Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten | 258'641.35 | | 250'000 | | 226'267.70 | |
| 7101.3143.0702 Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten | 113'200.05 | | 130'000 | | 210'086.10 | |
| 7101.3144.0700 Wasserversorgung - Unterhalt Hochbauten | 4'057.95 | | 10'000 | | | |
| 7101.3151.0700 Wasser - Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen Werkzeug | 5'281.70 | | 7'000 | | 3'756.15 | |
| 7101.3160.0700 Wasser - Baurechtszins Bürgergemeinde | 31'604.15 | | 31'600 | | 31'604.15 | |
| 7101.3170.0700 Wasser - Reisekosten und Spesen | 658.25 | | 1'000 | | 751.50 | |
| 7101.3180.0700 Wasser - Wertberichtigung auf Forderungen | -285'875.10 | | | | 17'891.25 | |
| 7101.3181.0700 Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste | 301'317.90 | | | | 102.09 | |
| 7101.3199.0200 Wasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer | | | 3'000 | | 124.45 | |
| 7101.3300.0200 Wasser - Planmässige Abschreibungen | | | 176'600 | | 98'363.75 | |
| 7101.3320.0200 Wasser - Planwerke - Planmässige Abschr. | | | 25'700 | | 27'409.10 | |
| 7101.3510.0700 Wasser - Ertragsüberschuss | 818'961.25 | | 349'600 | | 326'700.36 | |
| 7101.3611.0700 Wasser - Trinkwasserkontrolle | 33'162.80 | | 20'000 | | 27'387.50 | |
| 7101.3611.0701 Wasser - Grundwasser-Nutzungsgebühren | 33'754.10 | | 40'000 | | 35'870.50 | |
| 7101.3612.0700 Wasser - Wasserbezug von anderen Gemeinden | 3'689.90 | | 10'000 | | 2'083.05 | |
| 7101.3660.0200 Wasser - Investitionsbeiträge - Planmässige Abschreibungen | 22'479.80 | | | | 23'978.50 | |
| 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 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | | | 5'600 | | | |
| 7101.4210.0700 Wasserversorgung Mahnungen - Gebühren | | 2'537.81 | | 2'000 | | 1'400.00 |
| 7101.4210.0701 Wasserversorgung Bewilligungsgebühren | | | | 1'000 | | |
| 7101.4240.0700 Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsgb. Dienstleistungen | | 2'373'055.70 | | 2'300'000 | | 2'115'581.90 |
| 7101.4240.0701 Wasserversorgung Hausanschlüsse - Benützungsgb. gebühren Dienstleistungen | | 48'691.10 | | 80'000 | | 7'792.40 |
| 7101.4250.0700 Wasserversorgung - Verkäufe | | 19'107.55 | | 25'000 | | 33'168.15 |
| 7101.4260.0700 Wasserversorgung - Rückerstattungen Dritter | | | | 10'000 | | |
| 7101.4260.0701 Wasserversorgung Wald Helgenweid - Rückerst. Dritter | | | | 15'000 | | 2'137.15 |
| 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 | | 2'131.00 | | 2'100 | | 4'985.10 |
| 7101.4510.0700 Wasserversorgung - Entnahme aus Spezialfin. | | | | | | |
| 7101.4631.0700 BGV - Löschbeitrag Hydranten | | -360.00 | | | | 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 | | 1'125.00 | | | | 5'264.00 |
| 72 Abwasserbeseitigung | 2'681'562.15 | 2'681'562.15 | 2'660'500 | 2'660'500 | 3'099'334.95 | 3'099'334.95 |
| 720 Abwasserbeseitigung | 2'681'562.15 | 2'681'562.15 | 2'660'500 | 2'660'500 | 3'099'334.95 | 3'099'334.95 |
| 7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung) | 2'681'562.15 | 2'681'562.15 | 2'660'500 | 2'660'500 | 3'099'334.95 | 3'099'334.95 |
| 7201.3100.0700 Abwasserentsorgung - Büromaterial | 229.10 | | | | | |
| 7201.3111.0700 Abwasserbeseitigung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 1'500 | | 630.10 | |
| 7201.3120.0700 Abwasserbeseitigung - Energie | 740.75 | | 700 | | 494.15 | |
| 7201.3130.0300 Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - Dienstleistungen Dritter | 78'552.60 | | 80'000 | | 88'789.70 | |
| 7201.3130.0700 Abwasserbeseitigung - Dienstleist. Dritter | 2'277.00 | | 900 | | 900.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|--------------|------------------|-----------|---------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201.3131.0300 Abwasserbeseitigung Leitungsinformation - Planungen/Projektierungen | 68'859.30 | | 68'000 | | 62'427.55 | |
| 7201.3131.0301 Abwasserbeseitigung Tiefbau - Planungen Projektierungen | 31'823.75 | | 30'000 | | 7'956.10 | |
| 7201.3131.0700 Abwasserbeseitigung Unterhalt - Planungen Projektierungen | 9'000.00 | | 8'000 | | 3'528.00 | |
| 7201.3143.0700 Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten | 142'112.45 | | 180'000 | | 178'844.20 | |
| 7201.3143.0701 Kanalisationsfernsehen - Unterhalt übr. Tiefbauten | 1'879.65 | | 2'000 | | 9'784.40 | |
| 7201.3180.0700 Abwasser - Wertberichtigung auf Forderungen | -346'642.15 | | | | 19'970.04 | |
| 7201.3181.0700 Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste | 373'035.55 | | | | 126.23 | |
| 7201.3199.0200 Abwasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer | | | | | | |
| 7201.3300.0200 Abwasser - Planmässige Abschreibungen | | | 1'000 | | 3'592.05 | |
| 7201.3320.0200 Abwasser - Planwerke - Planmässige Abschr. | | | | | 1.00 | |
| 7201.3510.0700 Abwasser - Ertragsüberschuss | 568'874.70 | | 248'400 | | 275'265.23 | |
| 7201.3611.0700 Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA) | 1'440'819.45 | | 1'730'000 | | 2'137'026.20 | |
| 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 | | 276'744.00 | | 110'000 | | 89'637.00 |
| 7201.4210.0700 Abwasserbeseitigung Mahnungen - Gebühren | | 1'805.70 | | 500 | | 527.82 |
| 7201.4240.0700 Abwasserbeseitigung Abwasserlieferung - Benützungsgebühren/Dienstleistungen | | 2'397'919.95 | | 2'500'000 | | 2'300'326.88 |
| 7201.4260.0700 Kanalisation - Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 7201.4290.0700 Abwasserbeseitigung - Eingang abgeschr. Forderungen | | 444.50 | | | | |
| 7201.4391.0700 Abwasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung) | | | | | | 652'578.25 |
| 7201.4510.0700 Abwasserbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin. | | | | | | |
| 7201.4940.0700 Abwasserbeseitigung - Kalkulierte Zinsen | | | | | | |
| 7201.4940.0701 Abwasserentsorgung - Kalkulierte Zinsen | | 4'648.00 | | 50'000 | | 56'265.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 73 | Abfallwirtschaft | 2'842'638.33 | 2'825'547.78 | 1'329'500 | 1'300'500 | 1'337'558.22 | 1'321'802.52 |
| 730 | Abfallwirtschaft | 2'842'638.33 | 2'825'547.78 | 1'329'500 | 1'300'500 | 1'337'558.22 | 1'321'802.52 |
| 7300 | Abfallbewirtschaftung | 17'090.55 | | 29'000 | | 15'755.70 | |
| 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 | 1'803.45 | | 1'500 | | 2'929.60 | |
| 7300.3102.0700 | Abfall - Drucksachen, Publikationen | 4'775.35 | | 4'500 | | 4'433.20 | |
| 7300.3120.0700 | Abfall - Kadaversammelstellen - Ver- und Entsorgung | 61.60 | | | | | |
| 7300.3130.0700 | Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter | 5'122.55 | | 6'000 | | 4'271.55 | |
| 7300.3130.0701 | Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter | 5'327.60 | | 2'000 | | 4'121.35 | |
| 7300.3130.0702 | Abfall Spezialentsorgung - Dienstleistungen Dritter | | | 15'000 | | | |
| 7301 | Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung) | 2'825'547.78 | 2'825'547.78 | 1'300'500 | 1'300'500 | 1'321'802.52 | 1'321'802.52 |
| 7301.3010.0701 | Abfall Administration - Löhne | 20'749.25 | | 20'800 | | 20'010.25 | |
| 7301.3050.0700 | Abfall - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'339.05 | | 1'400 | | 1'291.00 | |
| 7301.3052.0700 | Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse | 69.00 | | 700 | | | |
| 7301.3052.0701 | Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse Risiko- versicherung | 193.80 | | | | 209.95 | |
| 7301.3053.0700 | Abfall Spezialfinanzierung - Unfallversicherung | 210.60 | | 300 | | 202.80 | |
| 7301.3053.0701 | Abfall Adm. Spezialfinanzierung - Unfallvers. | | | | | | |
| 7301.3054.0700 | Abfall Spezialfinanz. - Familienausgl.kasse BL | 280.10 | | 300 | | 269.80 | |
| 7301.3055.0700 | Abfall Spezialfinanzierung - Krankentaggeldvers. | 122.25 | | 100 | | 117.70 | |
| 7301.3090.0700 | Abfall Spezialfinanzierung - Aus- und Weiterbildung | 380.00 | | 1'000 | | | |
| 7301.3100.0700 | Abfall Spezialfinanzierung - Büromaterial | 365.15 | | 2'000 | | 108.00 | |
| 7301.3102.0700 | Abfallvignetten - Drucksachen | 16'613.75 | | 16'000 | | 19'088.80 | |
| 7301.3109.0700 | Abfall Spezialfinanzierung - Übriger Material- und Warenaufwand | | | 2'000 | | | |
| 7301.3111.0700 | Abfall Ausrüstung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'866.95 | | 15'000 | | 3'007.55 | |
| 7301.3111.0701 | Abfall Einkauf Behälter - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | | |
| 7301.3130.0700 | Abfall Grüngutsammlung - Dienstleist. Dritter | 107'068.40 | | 100'000 | | 98'867.00 | |
| 7301.3130.0701 | Abfall Kehrrichtsammlung - Dienstleist. Dritter | 232'067.30 | | 230'000 | | 216'891.30 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|------------|------------------|-----------|---------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7301.3130.0702 Abfall Papiersammlung - Dienstleistungen Dritter | 30'668.75 | | 40'000 | | 28'490.85 | |
| 7301.3130.0703 Abfall Kartonsammlung - Dienstleistungen Dritter | 19'657.80 | | 19'000 | | 22'113.05 | |
| 7301.3130.0704 Abfall Provision Vigenttenverk. - Dienstleist. Dritter | 22'117.95 | | 24'000 | | 23'532.65 | |
| 7301.3130.0705 Abfall Telefongebühren - Dienstleistungen Dritter | 1'150.05 | | 100 | | 477.50 | |
| 7301.3130.0707 Abfall Hol- und Bringaktion Sperrgut - Dienstleistungen Dritter | 521.40 | | 800 | | | |
| 7301.3130.0708 Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter | 331'381.50 | | 420'000 | | 373'218.40 | |
| 7301.3130.0797 Abfall Spezialentsorgung - Dienstleist. Dritter (SF) | 2'427.85 | | 1'000 | | 1'311.55 | |
| 7301.3130.0798 Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter (SF) | 226.85 | | | | 245.00 | |
| 7301.3130.0799 Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter (SF) | | | | | | |
| 7301.3132.0701 Abfall Kehrrechtverwertung - Honorare Fachexperten | | | 1'500 | | | |
| 7301.3134.0700 Abfall - Sachversicherungen | | | | | | |
| 7301.3149.0700 Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen | 35'442.05 | | 9'000 | | 17'563.30 | |
| 7301.3149.0799 Kompostierungsanlage Burghalde - Unterhalt übrige Sachanlagen (SF) | | | | | 1'752.20 | |
| 7301.3161.0700 Abfall - Miete Container für Glasentsorgung | 58'002.25 | | 60'000 | | 58'246.95 | |
| 7301.3181.0700 Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste | 0.20 | | | | 0.05 | |
| 7301.3199.0200 Abfall - MwSt: Kürzung Vorsteuer | 2'312.75 | | 3'000 | | 2'586.35 | |
| 7301.3300.0200 Abfall - Planmässige Abschreibungen | 19'705.05 | | 5'600 | | 20'218.35 | |
| 7301.3510.0700 Abfall - Ertragsüberschuss | 1'702'736.03 | | 106'900 | | 188'786.87 | |
| 7301.3635.0700 Abfall - Betriebsbeitrag an Biopower Pratteln | 97'871.70 | | 100'000 | | 103'195.30 | |
| 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 | | 138.90 | | | | -27.78 |
| 7301.4240.0700 Kehrrechtvignetten - Benützungsgeb./Dienstleist. | | 982'599.05 | | 1'025'000 | | 1'048'670.60 |
| 7301.4240.0701 Grünabfuhrvignetten - Benützungsgeb./Dienstleist. | | 149'374.35 | | 150'000 | | 168'532.70 |
| 7301.4240.0799 Konfiskatentsorgung - Benützungsgebühren Dienstleistungen (SF) | | | | 3'000 | | 519.30 |
| 7301.4250.0700 Abfallbeseitigung Plastiksäcke - Verkäufe | | | | | | |
| 7301.4250.0701 Müllgrossbehälter - Verkäufe | | | | | | |
| 7301.4260.0700 Altpapier, Altmetall etc. - Rückerstattungen Dritter | | 42'099.40 | | 68'000 | | 51'354.95 |
| 7301.4260.0701 Glasrecycling - Rückerstattungen Dritter | | 37'357.35 | | 40'000 | | 37'142.90 |
| 7301.4260.0702 Gasrecycling MWST-Vorsteuerkürzungl - Rückerstat. Dritter | | 2'312.75 | | 3'000 | | 2'586.35 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7301.4270.0700 Abfallwesen - Bussen | | | | 500 | | 900.00 |
| 7301.4290.0700 Abfall - übrige Entgelte | | 608.00 | | 2'000 | | 2'225.50 |
| 7301.4401.0700 Abfallbeseitigung - Zinsen Ford. und Kontokorrente | | | | | | |
| 7301.4510.0700 Abfallbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin. | | | | | | |
| 7301.4840.0700 Abfall - Ausserordentliche Finanzerträge | | 1'610'106.98 | | | | |
| 7301.4940.0700 Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung | | 951.00 | | 9'000 | | 9'898.00 |
| 74 Gewässerverbauungen | 23'350.30 | | 23'000 | | 21'987.90 | |
| 741 Gewässerverbauungen | 23'350.30 | | 23'000 | | 21'987.90 | |
| 7410 Gewässerverbauungen | 23'350.30 | | 23'000 | | 21'987.90 | |
| 7410.3142.0700 Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau | 3'350.30 | | 3'000 | | 1'987.90 | |
| 7410.3910.0700 Ufer-Gewässerschutz / Betriebe - int. Verr. (7410/6150) | 20'000.00 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 75 Arten- und Landschaftsschutz | 69'057.00 | | 90'200 | | 70'904.70 | |
| 750 Arten- und Landschaftsschutz | 69'057.00 | | 90'200 | | 70'904.70 | |
| 7500 Arten- und Landschaftsschutz | 69'057.00 | | 90'200 | | 70'904.70 | |
| 7500.3131.0300 Landschaftsentwicklungskonzept - Planungen, Projektierungen | 42'947.00 | | 50'000 | | 43'539.75 | |
| 7500.3134.0300 Artenschutz - Sachversicherungsprämien | -56.00 | | | | | |
| 7500.3636.0200 Arten- und Landschaftsschutz - Beiträge an Organisationen | | | 200 | | | |
| 7500.3637.0300 Arten- und Landschaftsschutz - Bewirtschaftungs- beiträge | 26'166.00 | | 40'000 | | 27'364.95 | |
| 76 Tierhaltung und übriger | 49'899.80 | 40'693.85 | 80'400 | 63'000 | 73'117.31 | 78'680.30 |
| 762 Tierhaltung | 29'105.15 | 36'382.50 | 28'500 | 39'000 | 26'946.50 | 36'937.50 |
| 7620 Hundehaltung | 29'105.15 | 36'382.50 | 28'500 | 39'000 | 26'946.50 | 36'937.50 |
| 7620.3101.0700 Hundehaltung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 9'017.35 | | 6'000 | | 6'946.50 | |
| 7620.3111.0700 Hundehaltung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 87.80 | | 2'500 | | | |
| 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 | |
| 7620.4240.0400 Hundewesen - Benützungsgebühren/Dienstleist. | | 36'382.50 | | 39'000 | | 36'937.50 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7620.4270.0400 Hundehaltung - Bussen | | | | | | |
| 769 Übriger Umweltschutz | 20'794.65 | 4'311.35 | 51'900 | 24'000 | 46'170.81 | 41'742.80 |
| 7690 Übriger Umweltschutz | 20'794.65 | 4'311.35 | 51'900 | 24'000 | 46'170.81 | 41'742.80 |
| 7690.3120.0700 Toilettenanlagen - Energie | 2'626.55 | | 1'500 | | 2'124.15 | |
| 7690.3130.0300 Label Energiestadt - Leistungen Dritter | 8'857.05 | | 5'000 | | 9'928.65 | |
| 7690.3130.0700 Öffentliche Toilettenanlagen - Dienstleist. Dritter | 308.65 | | | | 340.50 | |
| 7690.3132.0300 Label Energiestadt - Honorare Fachberater | 436.00 | | 20'000 | | | |
| 7690.3132.0400 Felssturz ob Arisdörferstr. 29 - Honorare Fachexperten | 1'728.00 | | 10'000 | | 22'636.25 | |
| 7690.3134.0300 Label Energiestadt - Versicherungen | 273.80 | | 200 | | 293.80 | |
| 7690.3137.0300 Label Energiestadt - Verkehrsabgaben | 68.00 | | 200 | | 48.00 | |
| 7690.3144.0700 Öffentl. Toilettenanlagen - Unterhalt Hochbauten | 2'470.90 | | 5'000 | | 1'799.46 | |
| 7690.3300.0200 Felswand Schleifenberg - Abschreibungen | | | | | | |
| 7690.3634.0700 Deponie Lindenstock: Betriebsbeitrag | 4'025.70 | | 10'000 | | 9'000.00 | |
| 7690.4260.0400 Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung | | 4'311.35 | | 24'000 | | 40'742.80 |
| 7690.4631.0300 Beiträge vom Kanton (Förderbeiträge) | | | | | | 1'000.00 |
| 77 Friedhof und Bestattung | 432'147.22 | 118'212.10 | 465'000 | 125'400 | 526'489.88 | 207'931.25 |
| 771 Friedhof und Bestattung | 432'147.22 | 118'212.10 | 465'000 | 125'400 | 526'489.88 | 207'931.25 |
| 7710 Friedhof und Bestattung | 432'147.22 | 118'212.10 | 465'000 | 125'400 | 526'489.88 | 207'931.25 |
| 7710.3049.0700 Friedhof - übrige Zulagen | 1'050.00 | | | | 1'050.00 | |
| 7710.3090.0700 Friedhof - Aus- und Weiterbildung | 300.00 | | 800 | | 200.00 | |
| 7710.3100.0700 Friedhof - Büromaterial | | | | | | |
| 7710.3101.0200 Kremationskosten - Urnen | 3'255.35 | | 4'000 | | 3'190.55 | |
| 7710.3101.0700 Friedhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'125.90 | | 2'000 | | 2'740.20 | |
| 7710.3101.0701 Friedhof sonstiges - Betriebs- und Verbrauchsmat. | | | 3'000 | | | |
| 7710.3103.0700 Friedhof - Fachliteratur | 169.04 | | 200 | | 196.33 | |
| 7710.3111.0700 Friedhof - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'138.80 | | 3'000 | | 2'548.55 | |
| 7710.3112.0700 Friedhof - Dienstkleider | | | 700 | | | |
| 7710.3119.0700 Friedhoffonds - übrige Anschaffungen | | | | | 9'084.20 | |
| 7710.3120.0700 Friedhof - Energie | 15'893.40 | | 20'000 | | 13'467.30 | |
| 7710.3130.0200 Friedhof Transport- und Kremationskosten - Dienstleistungen Dritter | 54'679.35 | | 56'000 | | 49'940.75 | |
| 7710.3130.0700 Friedhof Telefon - Dienstleistungen Dritter | | | 500 | | 75.05 | |
| 7710.3134.0700 Friedhof - Sachversicherungen | 1'228.13 | | 1'200 | | 1'100.50 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7710.3137.0700 Friedhof Fahrzeuge - Verkehrsabgaben | 258.00 | | 100 | | 129.00 | |
| 7710.3143.0700 Friedhofanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten | 23'858.65 | | 40'000 | | 31'478.50 | |
| 7710.3144.0700 Friedhof - Unterhalt Hochbauten | 8'139.05 | | 13'000 | | 12'928.80 | |
| 7710.3170.0700 Bestattungswesen - Reisekosten und Spesen | 275.00 | | 1'300 | | 270.00 | |
| 7710.3300.0200 Friedhof - Planmässige Abschreibungen | 16'196.55 | | 16'200 | | 17'049.05 | |
| 7710.3511.0700 Friedhoffonds - Einlage in Fonds | | | | | | |
| 7710.3636.0201 Friedhoffonds - Beiträge | 38'500.00 | | 35'000 | | 114'100.00 | |
| 7710.3637.0200 Bestattung - Beiträge | 1'080.00 | | 5'000 | | 3'941.10 | |
| 7710.3910.0700 Bestattungswesen / Verwaltung - int. Verr. (7710/0220) | 53'000.00 | | 53'000 | | 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 | | 3'019.95 | | 5'000 | | 3'801.30 |
| 7710.4240.0700 Friedhofkapelle - Benützungsgebühren/Dienstleist. | | | | 400 | | |
| 7710.4260.0200 Friedhof Kremationskosten - Rückerst. Dritter | | 51'151.65 | | 60'000 | | 49'940.75 |
| 7710.4260.0700 Grabpflege, Grabsteine etc. - Rückerst. Dritter | | 25'540.50 | | 25'000 | | 31'005.00 |
| 7710.4511.0700 Friedhoffonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital | | 38'461.00 | | 33'100 | | 115'002.85 |
| 7710.4637.0200 Friedhoffonds Begräbnisopfer - Beiträge privat Haushalte | | | | | | 6'176.35 |
| 7710.4940.0200 Friedhoffond - Kapitalverz. (7710/9610) | | 39.00 | | 1'900 | | 2'005.00 |
| 79 Raumordnung | 169'715.10 | 136'764.00 | 298'300 | 60'000 | 202'173.97 | 19'566.00 |
| 790 Raumordnung | 169'715.10 | 136'764.00 | 298'300 | 60'000 | 202'173.97 | 19'566.00 |
| 7900 Raumplanung | 169'715.10 | 136'764.00 | 298'300 | 60'000 | 202'173.97 | 19'566.00 |
| 7900.3103.0300 Raumplanung - Fachliteratur | 329.55 | | 500 | | 270.55 | |
| 7900.3130.0300 Raumplanung Nachführung Stadtmodell - Dienstleistungen Dritter | 5'232.60 | | 7'000 | | 7'111.80 | |
| 7900.3130.0301 Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter | 61'137.35 | | 85'000 | | 60'896.60 | |
| 7900.3130.0302 Raumplanung Unvorherges. - Dienstleist. Dritter | | | | | 10'800.00 | |
| 7900.3132.0300 Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Fachexperten | 17'397.55 | | 55'000 | | 7'537.25 | |
| 7900.3132.0303 Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten | 45'163.20 | | 80'000 | | 73'117.35 | |
| 7900.3132.0304 Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung | 20'000.00 | | 55'000 | | 20'000.00 | |
| 7900.3132.0305 Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Fachexperten | 4'681.35 | | | | 5'835.70 | |
| 7900.3132.0306 Raumplanung - Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden | | | | | | |
| 7900.3320.0200 Raumplanung - Planmässige Abschreibungen | 15'773.50 | | 15'800 | | 16'604.72 | |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|------------|------------------|--------|---------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7900.4210.0300 Raumplanung - Gebühren für Amtshandlungen | | | | | | |
| 7900.4635.0300 Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen | | 136'764.00 | | 60'000 | | 19'566.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 162'807.92 | 191'216.13 | 139'900 | 224'300 | 187'845.90 | 231'277.55 |
| 81 | Landwirtschaft | 1'662.05 | | 2'000 | | 1'867.55 | |
| 812 | Strukturverbesserungen | | | | | 301.00 | |
| 8120 | Strukturverbesserungen | | | | | 301.00 | |
| 8120.3612.0400 | Landw. Strukturverbesserungen - Notschlachtlokal | | | | | 301.00 | |
| 814 | Produktionsverbesserungen | 1'662.05 | | 2'000 | | 1'566.55 | |
| 8140 | Produktionsverbesserungen | 1'662.05 | | 2'000 | | 1'566.55 | |
| 8140.3010.0200 | Baumwärter/Ackerbaustellenleiter - Löhne | 1'360.00 | | 1'600 | | 1'400.00 | |
| 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 | | | 100 | | | |
| 8140.3130.0200 | Feldmauserprämien | 125.00 | | | | | |
| 8140.3170.0200 | Landwirtschaft - Reisekosten und Spesen | 175.50 | | 200 | | 165.00 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 107'657.20 | | 104'000 | | 101'855.25 | |
| 820 | Forstwirtschaft | 107'657.20 | | 104'000 | | 101'855.25 | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 107'657.20 | | 104'000 | | 101'855.25 | |
| 8200.3141.0700 | *Waldwege - Unterhalt Strassen* | | | | | | |
| 8200.3145.0700 | Schutzwald Schleifenberg - Unterhalt | 3'661.20 | | 13'000 | | | |
| 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 | 28'996.00 | | 16'000 | | 26'855.25 | |
| 83 | Jagd und Fischerei | 2'627.00 | 14'270.00 | 2'700 | 14'300 | 2'627.00 | 14'270.00 |
| 830 | Jagd und Fischerei | 2'627.00 | 14'270.00 | 2'700 | 14'300 | 2'627.00 | 14'270.00 |
| 8300 | Jagd und Fischerei | 2'627.00 | 14'270.00 | 2'700 | 14'300 | 2'627.00 | 14'270.00 |
| 8300.3631.0200 | Wildschadenverhütung: Beiträge an Kanton | 2'400.00 | | 2'400 | | 2'400.00 | |
| 8300.3631.0400 | Fischhegefonds - Beiträge an Kanton | 227.00 | | 300 | | 227.00 | |
| 8300.4100.0400 | Jagdpacht - Regalien | | 12'000.00 | | 12'000 | | 12'000.00 |
| 8300.4100.0401 | Fischweidpacht - Regalien | | 2'270.00 | | 2'300 | | 2'270.00 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 84 | Tourismus | 34'000.00 | | 24'400 | | 48'000.00 | |
| 840 | Tourismus | 34'000.00 | | 24'400 | | 48'000.00 | |
| 8400 | Tourismus | 34'000.00 | | 24'400 | | 48'000.00 | |
| 8400.3130.0400 | Tourismus - Dienstleistungen Dritter | 34'000.00 | | 24'400 | | 48'000.00 | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 16'861.67 | | 6'800 | | 33'496.10 | |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 16'861.67 | | 6'800 | | 33'496.10 | |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 16'861.67 | | 6'800 | | 33'496.10 | |
| 8500.3192.0100 | Stadtmarketing | 16'861.67 | | 6'800 | | 720.00 | |
| 8500.3192.0101 | Standortmarketing - SR-Kompetenz | | | | | 10'000.00 | |
| 8500.3635.0100 | Gewerbeausstellung - Beiträge an private Organisationen mit Erwerbszweck | | | | | 22'776.10 | |
| 87 | Energie | | 176'946.13 | | 210'000 | | 217'007.55 |
| 871 | Elektrizität | | 45'949.00 | | 50'000 | | 50'824.00 |
| 8710 | Elektrizität | | 45'949.00 | | 50'000 | | 50'824.00 |
| 8710.4120.0300 | Elektra BL - Konzessionen | | 45'949.00 | | 50'000 | | 50'824.00 |
| 872 | Gas | | 130'997.13 | | 160'000 | | 166'183.55 |
| 8720 | Gas | | 130'997.13 | | 160'000 | | 166'183.55 |
| 8720.4120.0300 | Industrielle Werke Basel - Konzessionen | | 130'997.13 | | 160'000 | | 166'183.55 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | 3'019'819.41 | 47'268'029.45 | 2'244'700 | 45'715'500 | 2'297'424.62 | 43'286'833.31 |
| 91 Steuern | 419'328.80 | 40'485'671.83 | 600'000 | 39'739'000 | 1'052'879.44 | 39'310'920.82 |
| 910 Steuern | 419'328.80 | 40'485'671.83 | 600'000 | 39'739'000 | 1'052'879.44 | 39'310'920.82 |
| 9100 Steuern aktuelles Jahr | -40'000.00 | 39'706'153.38 | | 39'179'000 | 350'000.00 | 38'085'533.72 |
| 9100.3182.0200 Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen | -40'000.00 | | | | 350'000.00 | |
| 9100.4000.0200 Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP) | | 28'300'000.00 | | 28'100'000 | | 27'750'000.00 |
| 9100.4000.0201 Laufendes Jahr - Einkommenssteuern NP Neuzuzüger | | | | 471'000 | | |
| 9100.4001.0200 Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP) | | 3'540'000.00 | | 3'600'000 | | 3'450'000.00 |
| 9100.4001.0201 Laufendes Jahr - Vermögenssteuern NP Neuzuzüger | | | | 58'000 | | |
| 9100.4002.0200 Quellensteuern Nat. Personen | | 3'266'153.38 | | 1'700'000 | | 1'885'533.72 |
| 9100.4010.0200 Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP) | | 2'600'000.00 | | 3'000'000 | | 2'800'000.00 |
| 9100.4011.0200 Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP) | | 2'000'000.00 | | 2'250'000 | | 2'200'000.00 |
| 9101 Steuern Vorjahre | 442'481.20 | 135'633.65 | 530'000 | 60'000 | 640'148.69 | 705'183.85 |
| 9101.3183.0200 Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverluste | 432'034.65 | | 500'000 | | 548'738.99 | |
| 9101.3185.0200 Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverluste | 10'446.55 | | 30'000 | | 91'409.70 | |
| 9101.4000.0200 Pauschale Steueranrechnung - Einkommensst. nat. Personen | | -17'939.30 | | -20'000 | | -16'858.15 |
| 9101.4000.0221 Steuern 2001 - Einkommenssteuern nat. Personen | | | | | | -1'291.40 |
| 9101.4000.0222 Steuern 2002 - Einkommenssteuern nat. Personen | | | | | | -3'544.85 |
| 9101.4000.0223 Steuern 2003 - Einkommenssteuern nat. Personen | | -2'123.10 | | | | -4'236.25 |
| 9101.4000.0224 Steuern 2004 - Einkommenssteuern nat. Personen | | -651.40 | | | | -4'039.50 |
| 9101.4000.0225 Steuern 2005 - Einkommenssteuern nat. Personen | | -268.00 | | | | -4'870.45 |
| 9101.4000.0226 Steuern 2006 - Einkommenssteuern nat. Personen | | -402.00 | | | | -1'615.00 |
| 9101.4000.0227 Steuern 2007 - Einkommenssteuern nat. Personen | | -2'473.30 | | | | -2'088.50 |
| 9101.4000.0228 Steuern 2008 - Einkommenssteuern nat. Personen | | -3'358.25 | | | | -972.05 |
| 9101.4000.0229 Steuern 2009 - Einkommenssteuern nat. Personen | | -5'097.30 | | | | 4'426.10 |
| 9101.4000.0230 Steuern 2010 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 40'588.10 | | | | 9'163.50 |
| 9101.4000.0231 Steuern 2011 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 9'919.10 | | | | 78'073.10 |
| 9101.4000.0232 Steuern 2012 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 18'422.45 | | | | -110'525.45 |
| 9101.4000.0233 Steuern 2013 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 323'366.25 | | | | 108'858.20 |
| 9101.4000.0234 Steuern 2014 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 404'000.00 | | | | |
| 9101.4001.0224 Steuern 2004 - Vermögenssteuern nat. Personen | | | | | | -112.30 |
| 9101.4001.0225 Steuern 2005 - Vermögenssteuern nat. Personen | | | | | | -125.80 |
| 9101.4001.0226 Steuern 2006 - Vermögenssteuern nat. Personen | | | | | | 155.80 |
| 9101.4001.0227 Steuern 2007 - Vermögenssteuern nat. Personen | | | | | | -174.20 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9101.4001.0228 Steuern 2008 - Vermögenssteuern nat. Personen | | | | | | 39.70 |
| 9101.4001.0229 Steuern 2009 - Vermögenssteuern nat. Personen | | | | | | 20.80 |
| 9101.4001.0230 Steuern 2010 - Vermögenssteuern nat. Personen | | -90.45 | | | | 3'581.60 |
| 9101.4001.0231 Steuern 2011 - Vermögenssteuern nat. Personen | | 2'225.05 | | | | -107'135.10 |
| 9101.4001.0232 Steuern 2012 - Vermögenssteuern nat. Personen | | -83'418.20 | | | | 30'698.70 |
| 9101.4001.0233 Steuern 2013 - Vermögenssteuern nat. Personen | | -126'072.55 | | | | 272'775.10 |
| 9101.4001.0234 Steuern 2014 - Vermögenssteuern nat. Personen | | -24'000.00 | | | | |
| 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 | | | | | | -264.15 |
| 9101.4010.0228 Steuern 2008 - Ertragssteuern jur. Personen | | -2'539.50 | | | | 1'071.60 |
| 9101.4010.0229 Steuern 2009 - Ertragssteuern jur. Personen | | 557.30 | | | | 59'180.35 |
| 9101.4010.0230 Steuern 2010 - Ertragssteuern jur. Personen | | 132.75 | | | | 13'331.60 |
| 9101.4010.0231 Steuern 2011 - Ertragssteuern jur. Personen | | 1'261.80 | | | | 35'976.30 |
| 9101.4010.0232 Steuern 2012 - Ertragssteuern jur. Personen | | 35'726.20 | | | | 54'085.60 |
| 9101.4010.0233 Steuern 2013 - Ertragssteuern jur. Personen | | -77'731.40 | | | | 133'613.15 |
| 9101.4010.0234 Steuern 2014 - Ertragssteuern jur. Personen | | -100'000.00 | | | | |
| 9101.4011.0200 Pauschale Steueranrechnung - Kapitalssteuer 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 | | | | | | -207.40 |
| 9101.4011.0227 Steuern 2007 - Kapitalsteuern jur. Personen | | | | | | 339.30 |
| 9101.4011.0228 Steuern 2008 - Kapitalsteuern jur. Personen | | -3'521.45 | | | | 3'048.70 |
| 9101.4011.0229 Steuern 2009 - Kapitalsteuern jur. Personen | | -2'880.40 | | | | -2'529.35 |
| 9101.4011.0230 Steuern 2010 - Kapitalsteuern jur. Personen | | 4'702.40 | | | | -3'969.00 |
| 9101.4011.0231 Steuern 2011 - Kapitalsteuern jur. Personen | | -5'362.20 | | | | -34'310.35 |
| 9101.4011.0232 Steuern 2012 - Kapitalsteuern jur. Personen | | 34.80 | | | | 47'768.35 |
| 9101.4011.0233 Steuern 2013 - Kapitalsteuern jur. Personen | | -112'791.55 | | | | 66'386.85 |
| 9101.4011.0234 Steuern 2014 - Kapitalsteuern jur. Personen | | -200'000.00 | | | | |
| 9101.4293.0200 Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen | | 65'417.80 | | 80'000 | | 81'458.70 |
| 9101.4295.0200 Eingang abgeschriebener Steuerforderungen jur. Personen | | | | | | |
| 9102 Zinsendienst Steuern | 16'847.60 | 643'884.80 | 70'000 | 500'000 | 62'730.75 | 520'203.25 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9102.3403.0200 Steuern - Vergütungszinsen | 16'847.60 | | 70'000 | | 62'730.75 | |
| 9102.4403.0200 Steuern - Verzugszinsen Steuern | | 643'884.80 | | 500'000 | | 520'203.25 |
| 93 Finanz- und Lastenausgleich | 655'220.00 | 5'539'808.00 | 626'000 | 5'424'000 | 624'826.00 | 3'417'958.00 |
| 930 Finanz- und Lastenausgleich | 655'220.00 | 5'539'808.00 | 626'000 | 5'424'000 | 624'826.00 | 3'417'958.00 |
| 9300 Finanz- und Lastenausgleich | 655'220.00 | 5'539'808.00 | 626'000 | 5'424'000 | 624'826.00 | 3'417'958.00 |
| 9300.3623.0200 Finanzierung Ausgleichsfonds - Beitrag an Kanton | 279'760.00 | | 250'000 | | 249'944.00 | |
| 9300.3631.0200 Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung - Beitrag an Kanton | 375'460.00 | | 376'000 | | 374'882.00 | |
| 9300.4621.0200 Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung | | 557'460.00 | | 700'000 | | 517'362.00 |
| 9300.4621.0201 Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung | | 1'689'140.00 | | 1'700'000 | | 1'414'773.00 |
| 9300.4621.0202 Kanton Bildung kumuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung | | 217'096.50 | | 203'000 | | 203'047.00 |
| 9300.4621.0203 Kanton Sozialhilfe kumuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung | | 217'096.50 | | 203'000 | | 203'048.00 |
| 9300.4622.0200 Kanton Ungebundene Beiträge - horizontaler Finanzausgleich | | | | | | |
| 9300.4622.0201 Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich | | 1'379'092.00 | | 1'100'000 | | 1'079'728.00 |
| 9300.4622.0202 Kanton: Übergangsbeträge | | | | | | |
| 9300.4631.0200 Kanton: Ergänzungsleistung - Kompensationsleistung | | | | | | |
| 9300.4631.0201 Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung | | 733'976.00 | | 765'000 | | |
| 9300.4631.0202 Kanton: Pflegefinanzierung (EL) - Kompensationsleistung | | 745'947.00 | | 753'000 | | |
| 96 Vermögens- und Schuldenverwaltung | 724'120.21 | 575'342.58 | 1'013'000 | 541'800 | 575'654.58 | 544'358.95 |
| 961 Zinsen | 597'241.60 | 2'324.41 | 852'100 | 10'500 | 349'088.82 | 4'960.35 |
| 9610 Zinsen | 597'241.60 | 2'324.41 | 852'100 | 10'500 | 349'088.82 | 4'960.35 |
| 9610.3400.0200 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | | 73.30 | |
| 9610.3401.0200 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'843.45 | | 15'000 | | 6'423.52 | |
| 9610.3406.0200 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 150'000.00 | | 300'000 | | 263'420.00 | |
| 9610.3406.0201 Verzinsung BLPK-Verpflichtung (Annuität: 3%, 40 Jahre) | 436'193.15 | | 471'000 | | | |
| 9610.3940.0200 Zinsen an andere Rechnungskreise (5790/720/9610) | 7'205.00 | | 66'100 | | 79'172.00 | |
| 9610.4400.0200 FV Wertschriften/Konten - Zinsen flüssige Mittel | | 651.11 | | 2'500 | | 3'319.60 |
| 9610.4401.0200 Finanzvermögen Verzugszinsen - Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 1'418.30 | | 2'000 | | 1'378.75 |
| 9610.4420.0200 FV Wertschriften - Dividenden | | 255.00 | | 400 | | 262.00 |
| 9610.4451.0200 FV Wertschriften - Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 9610.4940.0200 Zinsen an andere Rechnungskreise (7101/7201/7301) | | | | 5'600 | | |
| 963 Liegenschaften des Finanzvermögens | 112'549.65 | 571'239.57 | 143'500 | 529'300 | 102'432.30 | 530'502.95 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 112'549.65 | 571'239.57 | 143'500 | 529'300 | 102'432.30 | 530'502.95 |
| 9630.3120.0300 | FV Immobilien - Energie | | | 3'000 | | | |
| 9630.3132.0300 | FV Immobilien - Honorare Fachexperten | 1'345.20 | | 37'000 | | 34'066.40 | |
| 9630.3134.0300 | FV Immobilien - Sachversicherungen | 81.25 | | 5'000 | | 4'473.10 | |
| 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 | 53'657.00 | | 35'000 | | 18'168.80 | |
| 9630.3439.0800 | FV Immobilien - g+t - übr. Liegenschaftsaufwand | 29'315.00 | | 30'000 | | 17'572.80 | |
| 9630.4411.0200 | FV Immobilien - Realisierte Gewinne FV Sachanlagen | | 45'546.00 | | | | |
| 9630.4430.0300 | FV Immobilien - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 41'832.25 | | 42'200 | | 40'785.50 |
| 9630.4430.0301 | FV Immobilien - Baurechts-/Pach-/Mietzinsen | | 282'906.15 | | 281'100 | | 282'906.15 |
| 9630.4430.0800 | FV Immobilien Zinserträge g+t - Pacht-/Mietzinsen Liegenschaft FV | | 200'937.65 | | 206'000 | | 201'126.50 |
| 9630.4439.0300 | FV Immobilien - Übriger Liegenschaftsertrag | | 17.52 | | | | 5'684.80 |
| 9630.4443.0200 | FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen | | | | | | |
| 969 | Übriges Finanzvermögen | 14'328.96 | 1'778.60 | 17'400 | 2'000 | 124'133.46 | 8'895.65 |
| 9690 | Übriges Finanzvermögen | 14'328.96 | 1'778.60 | 17'400 | 2'000 | 124'133.46 | 8'895.65 |
| 9690.3180.0200 | FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen | -17'000.00 | | | | 100'000.00 | |
| 9690.3181.0200 | FV Einwohnerkasse - Tatsächliche Forderungsverluste | 23'351.00 | | 10'000 | | 14'952.06 | |
| 9690.3181.0201 | FV Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste | | | 200 | | | |
| 9690.3181.0202 | FV Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste | | | 200 | | | |
| 9690.3181.0203 | FV Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 9690.3420.0200 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 6'827.96 | | 7'000 | | 6'556.40 | |
| 9690.3440.0200 | Wertberichtigung Finanzanlagen | 1'150.00 | | | | | |
| 9690.3896.0200 | Einlagen in Neubewertungsreserven | | | | | 2'625.00 | |
| 9690.4290.0200 | FV Einwohnerkasse Eingang abgeschriebene Forderungen | | 628.60 | | 2'000 | | 446.65 |
| 9690.4411.0200 | FV Realisierte Gewinne auf Sachanlagen | | | | | | 5'824.00 |
| 9690.4440.0200 | Marktwertanpassungen Finanzanlagen | | | | | | 2'625.00 |
| 9690.4896.0200 | Entnahme aus Neubewertungsreserven | | 1'150.00 | | | | |
| 97 | Rückverteilungen | | 14'629.64 | | 5'000 | | 9'530.94 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 14'629.64 | | 5'000 | | 9'530.94 |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 14'629.64 | | 5'000 | | 9'530.94 |
| 9710.4699.0200 | SVA BL - Rückverteilung CO2-Abgabe | | 14'629.64 | | 5'000 | | 9'530.94 |

| Erfolgsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 1'221'150.40 | 652'577.40 | 5'700 | 5'700 | 44'064.60 | 4'064.60 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 1'221'150.40 | 652'577.40 | 5'700 | 5'700 | 44'064.60 | 4'064.60 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 1'221'150.40 | 652'577.40 | 5'700 | 5'700 | 44'064.60 | 4'064.60 |
| 9950.3010.0200 | Ferien- und Überzeitguthaben des Personals | 40'000.00 | | | | 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 | 760.40 | | 1'000 | | 774.60 | |
| 9950.3110.0100 | Kunstfonds - Ankäufe | | | | | 1'700.00 | |
| 9950.3130.0100 | Allemandi-Legat - Dienstleistungen Dritter | | | 200 | | | |
| 9950.3511.0100 | Kunstfonds - Einlage in Fonds | 112.00 | | 1'300 | | | |
| 9950.3511.0101 | Weckenfonds - Einlage in Fonds | | | | | | |
| 9950.3511.0102 | Allemandi-Legat - Einlage in Fonds | 28.00 | | | | 359.00 | |
| 9950.3511.0600 | Pestalozzifonds - Einlage in Fonds | | | | | 1'231.00 | |
| 9950.3637.0100 | Allemandi-Legat - Beiträge | | | 2'000 | | | |
| 9950.3637.0400 | Pestalozzifonds - Beiträge | 250.00 | | 1'200 | | | |
| 9950.4260.0100 | Weckenfonds Auffahrtweggen - Rückerst. Dritter | | 234.50 | | 250 | | |
| 9950.4390.0200 | Erbschaft ohne Zweckbindung - übriger Ertrag | | | | | | |
| 9950.4390.0400 | Pestalozzifonds - Beiträge Dritter (Schenkungen) | | | | | | |
| 9950.4511.0200 | Pestalozzifonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals | | 154.00 | | 100 | | |
| 9950.4511.0201 | Kunstfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals | | | | | | 237.00 |
| 9950.4511.0202 | Weckenfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals | | 466.90 | | 50 | | 9.60 |
| 9950.4511.0203 | Allemandi-Fonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals | | | | 1'900 | | |
| 9950.4840.0200 | BLPK - Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014 | | 651'427.00 | | | | |
| 9950.4940.0200 | Pestalozzifonds- Kalkulierte Zinsen | | 96.00 | | 1'100 | | 1'231.00 |
| 9950.4940.0201 | Kunstfonds - Kalkulierte Zinsen | | 112.00 | | 1'300 | | 1'463.00 |
| 9950.4940.0202 | Weckenfonds - Kalkulierte Zinsen | | 59.00 | | 700 | | 765.00 |
| 9950.4940.0203 | Allemandi-Fonds - Kalkulierte Zinsen | | 28.00 | | 300 | | 359.00 |
| | Total | 73'896'150.48 | 74'159'917.75 | 69'177'850 | 69'254'050 | 67'907'115.31 | 68'066'193.02 |
| | Ertragsüberschuss | 263'767.27 | | 76'200 | | 159'077.71 | |
| | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Total | 74'159'917.75 | 74'159'917.75 | 69'254'050 | 69'254'050 | 68'066'193.02 | 68'066'193.02 |

| Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | | | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 182'320.75 | 182'320.75 | | | | |
| 2 | BILDUNG | 245'089.85 | | 1'880'000 | | 485'356.90 | 11'226.90 |
| | Nettoausgaben | | 245'089.85 | | 1'880'000 | | 474'130.00 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | | 13'974.00 | | | | |
| | Nettoeinnahmen | 13'974.00 | | | | | |
| 6 | VERKEHR | 2'181'505.01 | 25'880.55 | 3'728'000 | | 791'355.42 | 139'686.85 |
| | Nettoausgaben | | 2'155'624.46 | | 3'728'000 | | 651'668.57 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 3'239'352.59 | 3'330'232.75 | 5'800'000 | 2'400'000 | 1'676'773.25 | 2'604'153.55 |
| | Nettoeinnahmen / Ausgaben | 90'880.16 | | | 3'400'000 | 927'380.30 | |
| | Total | 5'848'268.20 | 3'552'408.05 | 11'408'000 | 2'400'000 | 2'953'485.57 | 2'755'067.30 |
| | Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| | Zunahme der Nettoinvestitionen | | 2'295'860.15 | | 9'008'000 | | 198'418.27 |
| | Total | 5'848'268.20 | 5'848'268.20 | 11'408'000 | 11'408'000 | 2'953'485.57 | 2'953'485.57 |

| Investitionsrechnung Artengliederung | | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|--|---------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | INVESTITIONSAUSGABEN | 5'848'268.20 | | 11'408'000 | | 2'953'485.57 | |
| 50 | Sachanlagen | 5'715'434.55 | | 11'103'000 | | 2'929'482.57 | |
| 5000 | Grundstücke | | | | | | |
| 5010 | Strassen / Verkehrswege | 1'937'676.06 | | 3'448'000 | | 585'128.27 | |
| 5020 | Wasserbau | | | | | | |
| 5030 | Übrige Tiefbauten | 2'385'349.59 | | 4'315'000 | | 749'928.90 | |
| 5040 | Hochbauten | 911'115.25 | | 2'360'000 | | 924'025.70 | |
| 5050 | Waldungen | | | | | | |
| 5060 | Mobilien | 311'637.50 | | 580'000 | | 670'399.70 | |
| 5090 | Übrige Sachanlagen | 169'656.15 | | 400'000 | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 132'833.65 | | 305'000 | | 24'003.00 | |
| 5200 | Software | 11'849.00 | | 100'000 | | | |
| 5210 | Patente / Lizenzen | | | | | | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 120'984.65 | | 205'000 | | 24'003.00 | |
| 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 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|--|---------------|---------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | INVESTITIONSEINNAHMEN | | 3'552'408.05 | | 2'400'000 | | 2'755'067.30 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | 13'974.00 | | | | 13'676.00 |
| 6000 | Übertragung von Grundstücken in FV | | 13'974.00 | | | | |
| 6060 | Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen | | | | | | 13'676.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 3'538'434.05 | | 2'400'000 | | 2'741'391.30 |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | 103'703.70 | | | | |
| 6310 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | 99'534.35 | | | | 11'226.90 |
| 6312 | Erschliessungsbeiträge vom Kanton | | | | | | |
| 6320 | Investitionsbeiträge von Gemeinden | | 27'498.75 | | | | |
| 6340 | Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen | | | | | | 118'494.95 |
| 6360 | Inv.Beiträge-Priv.Org.o.Erwerbszw. | | | | | | |
| 6370 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | 182'320.75 | | | | |
| 6371 | Anschlussbeiträge von privaten Haushalten | | 3'135'376.50 | | 2'400'000 | | 2'602'473.55 |
| 6372 | Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten | | -10'000.00 | | | | 9'195.90 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen | | | | | | |
| 6540 | Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | | | | | | |
| 69 | Abschluss Investitionsrechnung | | | | | | |
| 6900 | Allgemeiner Haushalt | | | | | | |
| 6901 | Wasserversorgung | | | | | | |
| 6902 | Abwasserbeseitigung | | | | | | |
| 6903 | Abfallbeseitigung | | | | | | |
| 9 | ABSCHLUSSKONTEN | | | | | | |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | | | |
| 9000 | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | | | |

| Investitionsrechnung Artengliederung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|--------------|-------------|------------|---------------|--------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | 5'848'268.20 | 3'552'408.05 | 11'408'000 | 2'400'000 | 2'953'485.57 | 2'755'067.30 |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | | 2'295'860.15 | | 9'008'000 | | 198'418.27 |
| Total | 5'848'268.20 | 5'848'268.20 | 11'408'000 | 11'408'000 | 2'953'485.57 | 2'953'485.57 |

| Investitionsrechnung Funktional - Detail | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|------------------|
| | | 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 | | | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 182'320.75 | 182'320.75 | | | | |
| 16 | Militär- und Bevölkerungsschutz | 182'320.75 | 182'320.75 | | | | |
| 162 | Bevölkerungsschutz | 182'320.75 | 182'320.75 | | | | |
| 1620 | Zivilschutz | 182'320.75 | 182'320.75 | | | | |
| 1620.5060.0041 | Lego 5-66: Schlauchausleger klein | 182'320.75 | | | | | |
| 1620.5060.0124 | ZS Container leer | | | | | | |
| 1620.5060.0125 | KP Stutz (Lausen) - Sanierung Küche | | | | | | |
| 1620.6370.0043 | Entnahme Fonds Schutzraumbauten | | 182'320.75 | | | | |
| 2 | BILDUNG | 245'089.85 | | 1'880'000 | | 485'356.90 | 11'226.90 |
| 21 | Obligatorische Schule | 245'089.85 | | 1'880'000 | | 485'356.90 | 11'226.90 |
| 212 | Primarschule | 46'988.55 | | 550'000 | | 16'521.30 | |
| 2120 | Primarschule | 46'988.55 | | 550'000 | | 16'521.30 | |
| 2120.5060.0045 | Schulen: Informatik-Ausrüstung (Hardware) | 30'320.05 | | 450'000 | | | |
| 2120.5060.0110 | Schulen: Informatik-Ausrüstung (Vorprojekt) | 4'819.50 | | | | 16'521.30 | |
| 2120.5200.0045 | Schulen: Informatik-Ausrüstung (Software) | 11'849.00 | | 100'000 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 198'101.30 | | 1'330'000 | | 468'835.60 | 11'226.90 |
| 2170 | Kindergarten | | | 150'000 | | | |

| Investitionsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------------|------------------|------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2170.5040.0014 KG Frenke 2 + 3: Planungskredit | | | 150'000 | | | |
| 2171 Primarschule | 198'101.30 | | 1'180'000 | | 468'835.60 | 11'226.90 |
| 2171.5030.0119 SA Rotacker: Bodenbelag Aussensportanlage | | | | | | |
| 2171.5040.0011 SA Frenke - Primar: Investitionsplanung | 22'020.90 | | 500'000 | | 315'219.85 | |
| 2171.5040.0044 SA Rotacker: Anschluss Fernwärme Liestal | 39'271.05 | | | | 153'615.75 | |
| 2171.5040.0072 SA Rotacker: Konzept Gesamtsanierung | | | 120'000 | | | |
| 2171.5040.0073 SA Mühlematt: Klassenzimmer für 6. Klassen und Gruppenräume | | | 500'000 | | | |
| 2171.5040.0074 SA Frenke Primar: Sanierung | 87'002.25 | | | | | |
| 2171.5040.0107 SA Gestadeck: Vorprojekt | 49'807.10 | | 60'000 | | | |
| 2171.5040.0125 SA Gestadeck: Erweiterung (inkl. Pavillon) | | | | | | |
| 2171.6310.0011 SA Frenke Investitionsplanung - Primar: Beitrag Kanton BL | | | | | | 11'226.90 |
| 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 | | | | |
| 5790.6000.0001 Asylwesen: Benzburweg 3a | | 13'974.00 | | | | |
| 6 VERKEHR | 2'181'505.01 | 25'880.55 | 3'728'000 | | 791'355.42 | 139'686.85 |
| 61 Strassenverkehr | 2'181'505.01 | 25'880.55 | 3'728'000 | | 791'355.42 | 139'686.85 |
| 615 Gemeindestrassen / Werkhof | 2'181'505.01 | 25'880.55 | 3'728'000 | | 791'355.42 | 139'686.85 |
| 6150 Gemeindestrassen / Werkhof | 2'181'505.01 | 25'880.55 | 3'728'000 | | 791'355.42 | 139'686.85 |
| 6150.5010.0012 Velostation Wiedenhub | 7'207.55 | | | | 202'948.91 | |
| 6150.5010.0013 Gräubern: Bahnübergang WB | | | | | 8'941.05 | |
| 6150.5010.0020 Strasse Ringwaldstrasse | | | | | 4'120.40 | |
| 6150.5010.0022 Strasse Munzachstrasse / Kettigerweg | 231'860.11 | | | | 83'938.41 | |
| 6150.5010.0025 Strasse Langhagstrasse | 98'610.25 | | | | 5'178.45 | |
| 6150.5010.0027 Strasse Bahnhofplatz / Bushof 2 | 285'412.75 | | 250'000 | | -146'457.85 | |
| 6150.5010.0028 Strasse Rosenstrasse / Nonnenbodenweg | | | | | 130'627.20 | |

| Investitionsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------|-----------|------------------|-----------|---------------|------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6150.5010.0030 | | | | | 1'134.55 | |
| 6150.5010.0033 | | | | | 5'810.40 | |
| 6150.5010.0039 | | | | | 7'392.45 | |
| 6150.5010.0040 | | | 210'000 | | 84'211.90 | |
| 6150.5010.0054 | | | 1'160'000 | | 159'442.30 | |
| 6150.5010.0066 | | | | | 37'840.10 | |
| 6150.5010.0067 | | | | | | |
| 6150.5010.0085 | | | 30'000 | | | |
| 6150.5010.0088 | | | 900'000 | | | |
| 6150.5010.0091 | | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.0092 | | | 190'000 | | | |
| 6150.5010.0093 | | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.0094 | | | 108'000 | | | |
| 6150.5010.0096 | | | 100'000 | | | |
| 6150.5010.0097 | | | 40'000 | | | |
| 6150.5010.0108 | | | 360'000 | | | |
| 6150.5010.0127 | | | | | | |
| 6150.5010.0133 | | | | | | |
| 6150.5010.0134 | | | | | | |
| 6150.5010.0135 | | | | | | |
| 6150.5010.0137 | | | | | | |
| 6150.5060.0052 | | | | | | |
| 6150.5060.0056 | | | | | 175'619.95 | |
| 6150.5060.0069 | | | | | 30'607.20 | |
| 6150.5060.0077 | | | 130'000 | | | |
| 6150.5060.0129 | | | | | | |
| 6150.5090.0075 | | | 150'000 | | | |
| 6150.5650.0141 | | | | | | |
| 6150.6060.0001 | | | | | | 13'676.00 |
| 6150.6310.0028 | | | | | | |
| 6150.6340.0012 | | | | | | 116'814.95 |
| 6150.6372.0067 | | | | | | |
| 6150.6372.0111 | | | | | | 9'195.90 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 62 | | | | | | |
| Öffentlicher Verkehr | | | | | | |

| Investitionsrechnung | | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Funktional - Detail | | | | | | | |
| 623 | Agglomerationsverkehr | | | | | | |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | | | | | | |
| 6230.5010.0013 | Gräubern: Bahnübergang WB | | | | | | |
| 6230.6540.0200 | Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | | | | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 3'239'352.59 | 3'330'232.75 | 5'800'000 | 2'400'000 | 1'676'773.25 | 2'604'153.55 |
| 71 | Wasserversorgung | 1'903'372.75 | 2'179'327.85 | 3'420'000 | 1'500'000 | 1'386'008.15 | 1'639'455.40 |
| 710 | Wasserversorgung | 1'903'372.75 | 2'179'327.85 | 3'420'000 | 1'500'000 | 1'386'008.15 | 1'639'455.40 |
| 7101 | Wasserversorgung (Spezialfinanzierung) | 1'903'372.75 | 2'179'327.85 | 3'420'000 | 1'500'000 | 1'386'008.15 | 1'639'455.40 |
| 7101.5030.0020 | WL Ringwaldstrasse | | | | | 4'016.35 | |
| 7101.5030.0022 | WL Munzachstrasse / Kettigerweg | 403'675.90 | | | | 51'672.50 | |
| 7101.5030.0025 | WL Langhagstrasse | 167'150.70 | | | | 84'685.05 | |
| 7101.5030.0027 | WL Bushhof 2 / Bahnhofstrasse | | | | | -726.85 | |
| 7101.5030.0030 | WL Tiergartenstrasse | | | | | | |
| 7101.5030.0031 | WL Büchelistrasse | | | | | 16'211.55 | |
| 7101.5030.0032 | WL Zeughausgasse | | | | | 3'860.00 | |
| 7101.5030.0033 | WL Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem) | | | | | 1'563.30 | |
| 7101.5030.0035 | WL Standweg | | | | | | |
| 7101.5030.0039 | WL Fluhweg | 84'694.55 | | | | 92'265.65 | |
| 7101.5030.0051 | QF Hofmatt: Sanierung + Schutzzone | | | 10'000 | | 9'015.80 | |
| 7101.5030.0055 | WL Querung SBB Trasse | | | | | -4'787.60 | |
| 7101.5030.0058 | QF Helgenweid: Sanierung Sch.stand Tiefenmatt | 24'659.15 | | | | 195'330.20 | |
| 7101.5030.0060 | WL Hofmatt / Talacker | | | | | | |
| 7101.5030.0062 | QF Lauterbrunnen: Sanierung UV-Anlage + Anpassung Schutzzone | | | 125'000 | | | |
| 7101.5030.0085 | Amtshausgasse / Zeughausplatz | 11'160.00 | | 30'000 | | 2'500.85 | |
| 7101.5030.0088 | WL Oberer Burghaldenweg, Sanierung | | | 350'000 | | | |
| 7101.5030.0091 | WL Fischmarkt / Mühlegasse Planung | 5'490.00 | | 20'000 | | | |
| 7101.5030.0092 | WL Rathausstr. / Freihofgasse Planung | 6'570.00 | | 30'000 | | | |
| 7101.5030.0093 | WL Auweg | | | 150'000 | | | |
| 7101.5030.0097 | WL Rheinstrasse Schild bis BLKB | 29'689.50 | | 50'000 | | | |
| 7101.5030.0098 | Ausbau bestehender Messschacht Altmarkt | 4'350.20 | | 270'000 | | 3'557.00 | |
| 7101.5030.0099 | WL Brücke Altmatt Ersatz | | | 150'000 | | | |
| 7101.5030.0100 | WL Bruckackerstrasse | | | 350'000 | | | |

| Investitionsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--|---------------|------------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7101.5030.0101 WL Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze bis im Pfauenhof | 12'244.35 | | 25'000 | | | |
| 7101.5030.0106 WL Arisdörferstr. Gemeindegrenze bis im Pfauenhof, Realisierung | 58'431.35 | | 355'000 | | | |
| 7101.5030.0108 WL Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung | 341'607.80 | | 450'000 | | | |
| 7101.5030.0134 WL Heidenlochstr. (Kasino- bis Grametstr.) - Sanierung | | | | | | |
| 7101.5030.0135 WL Kasernenstr. (Militärstr. bis Altbrunnenweg)-Sanierung | | | | | | |
| 7101.5030.0140 WL Sonnenweg - Sanierung | | | | | | |
| 7101.5040.0001 PW alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone | | | 20'000 | | | |
| 7101.5040.0002 Reservoir Bettlefeld | 597'741.95 | | 600'000 | | 209'378.95 | |
| 7101.5040.0003 PW alte Brunnen: Ersatz UV-Anlagen und Pumpen | | | | | 25'776.90 | |
| 7101.5040.0004 Reservoir auf Berg: Sanierung / Ersatz | 75'055.75 | | 250'000 | | | |
| 7101.5040.0005 Ersatz Blindschaltbild im Werkhof | | | | | | |
| 7101.5040.0061 Reservoir Talacker: Sanierung / Ersatz | | | 60'000 | | | |
| 7101.5040.0063 Reservoir Über d'Geiss: Sanierung Beschichtung | 19'502.75 | | | | 220'034.25 | |
| 7101.5040.0064 PW Rösern: Sanierung UV-Anlage | | | 60'000 | | | |
| 7101.5040.0078 Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller / Pumpen | | | | | | |
| 7101.5040.0079 Reservoir Burg: Sanierung / Ersatz | 20'713.50 | | 20'000 | | | |
| 7101.5040.0109 PW Schlachthof | | | 20'000 | | | |
| 7101.5060.0049 Betriebswarte WV: Ersatz PC-Steuerung | | | | | 70'530.00 | |
| 7101.5060.0067 WV - Ersatz überalterte Wasserzähler | | | | | 377'121.25 | |
| 7101.5290.0050 Projekt Regionale Wasserversorgungsplanung | | | | | 24'003.00 | |
| 7101.5290.0053 QF Helgenweid: Überarbeitung Schutzzone | 30'190.90 | | 20'000 | | | |
| 7101.5290.0057 QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone | | | 5'000 | | | |
| 7101.5290.0081 Qualitätssicherung | | | | | | |
| 7101.5290.0082 QF Gräubern: Überarbeitung Schutzzone | | | | | | |
| 7101.5290.0089 Regionenverbund | | | | | | |
| 7101.5290.0130 PW alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone | 10'444.40 | | | | | |
| 7101.5290.0132 QF Lauferbrunnen: Überarbeitung Schutzzone | | | | | | |
| 7101.6300.0700 QF Helgenweid - San. Scheibenstand - Beitrag Bund | | 103'703.70 | | | | |
| 7101.6310.0017 Investitionsbeiträge vom Kanton / BGV | | 333.35 | | | | |
| 7101.6310.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST | | 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 | | | | | | 1'555.55 |
| 7101.6340.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST | | | | | | 124.45 |

| Investitionsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7101.6371.0018 Wasseranschlussbeiträge | | 1'984'471.60 | | 1'500'000 | | 1'637'775.40 |
| 72 Abwasserbeseitigung | 1'247'308.39 | 1'150'904.90 | 2'130'000 | 900'000 | 270'822.80 | 964'698.15 |
| 720 Abwasserbeseitigung | 1'247'308.39 | 1'150'904.90 | 2'130'000 | 900'000 | 270'822.80 | 964'698.15 |
| 7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung) | 1'247'308.39 | 1'150'904.90 | 2'130'000 | 900'000 | 270'822.80 | 964'698.15 |
| 7201.5030.0020 Kanal Ringwaldstrasse | | | | | 3'842.60 | |
| 7201.5030.0022 Kanal Munzachstrasse / Kettigerweg | 414'020.44 | | | | 35'350.40 | |
| 7201.5030.0027 Kanal Bushof 2 / Bahnhofstrasse | | | | | -14'691.60 | |
| 7201.5030.0030 Kanal Tiergartenstrasse / Bodenackerstrasse / Hasenweg | | | | | 5'679.15 | |
| 7201.5030.0031 Kanal Büchelistrasse / Obergestadeckweg | | | | | 6'820.00 | |
| 7201.5030.0032 Kanal Zeughausgasse | | | | | | |
| 7201.5030.0033 Kanal Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem) | 164'685.05 | | | | 1'116.65 | |
| 7201.5030.0039 Kanal Fluhweg | 228'712.50 | | | | 214'901.05 | |
| 7201.5030.0071 Wasserturmplatz Kanalisation | 30'343.25 | | | | 8'115.95 | |
| 7201.5030.0085 Amtshausgasse / Zeughausplatz | 11'160.00 | | 30'000 | | 3'751.30 | |
| 7201.5030.0086 Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe) | | | | | | |
| 7201.5030.0088 Kanalisation Oberer Burghaldenweg, Sanierung | | | 230'000 | | | |
| 7201.5030.0091 Kanalisation Fischmarkt / Mühlegasse Planung | 19'660.00 | | 30'000 | | | |
| 7201.5030.0092 Kanalisation Rathausstr. / Freihofgasse Planung | 56'326.15 | | 60'000 | | | |
| 7201.5030.0097 Kanalisation Rheinstrasse Schild bis BLKB | 23'415.55 | | 120'000 | | 5'937.30 | |
| 7201.5030.0100 Kanalisation Bruckackerstrasse | | | 100'000 | | | |
| 7201.5030.0101 Kanalisation Arisdörferstr., Gemeindegrenze-Pfauenhof, Planung | 17'692.80 | | 60'000 | | | |
| 7201.5030.0103 Erweiterung GEP, QP Cheddite | 4'243.50 | | 270'000 | | | |
| 7201.5030.0104 Kanalisation Umlegung, QP Grienmatt | 80'215.70 | | 120'000 | | | |
| 7201.5030.0105 Kanalisation Senfiweg | | | 270'000 | | | |
| 7201.5030.0106 Kanalisation Arisdörferstr. Gemeindegrenze-Pfauenhof, Realisierung | 44'209.45 | | 630'000 | | | |
| 7201.5030.0108 Kanalisation Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung | 140'941.70 | | 30'000 | | | |
| 7201.5030.0134 Kanal Heidenlochstr. (Kasino-bis Grametstr.)-Sanierung | | | | | | |
| 7201.5030.0135 Kanal Kasernenstr. (Militärstr.bis Altbrunnenweg)-Sanierung | | | | | | |
| 7201.5030.0140 Kanal Sonnenweg - Sanierung | | | | | | |
| 7201.5290.0102 GEP Revision | 11'682.30 | | 180'000 | | | |
| 7201.6371.0019 Kanalisationsanschlussbeiträge | | 1'150'904.90 | | 900'000 | | 312'119.90 |
| 7201.6371.0112 Kanalisationsanschlussbeiträge (z.G. Erfolgsrechnung) | | | | | | 652'578.25 |

| Investitionsrechnung Funktional - Detail | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 73 Abfallwirtschaft | | | | | 19'942.30 | |
| 730 Abfallwirtschaft | | | | | 19'942.30 | |
| 7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung) | | | | | 19'942.30 | |
| 7301.5030.0047 Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur) | | | | | 19'942.30 | |
| | | | | | | |
| 74 Gewässerverbauungen | | | | | | |
| 741 Gewässerverbauungen | | | | | | |
| 7410 Gewässerverbauungen | | | | | | |
| 7410.5020.0136 Gewässerverbauungen | | | | | | |
| | | | | | | |
| 76 Tierhaltung, übr. Umweltschutz, Luftreinhaltung, Klimaschutz | 20'004.40 | | 250'000 | | | |
| 769 Übriger Umweltschutz | 20'004.40 | | 250'000 | | | |
| 7690 Übriger Umweltschutz | 20'004.40 | | 250'000 | | | |
| 7690.5090.0095 Felswand Schleifenberg (Westteil) Sicherungsmassnahmen | 20'004.40 | | 250'000 | | | |
| | | | | | | |
| 79 Raumordnung | 68'667.05 | | | | | |
| 790 Raumordnung | 68'667.05 | | | | | |
| 7900 Raumplanung | 68'667.05 | | | | | |
| 7900.5290.0015 Quartierplanung Ziegelhof | 3'287.80 | | | | | |
| 7900.5290.0113 Arealentwicklung Postareal/Allee | 65'379.25 | | | | | |
| | | | | | | |
| Total | 5'848'268.20 | 3'552'408.05 | 11'408'000 | 2'400'000 | 2'953'485.57 | 2'755'067.30 |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | | 2'295'860.15 | | 9'008'000 | | 198'418.27 |
| Total | 5'848'268.20 | 5'848'268.20 | 11'408'000 | 11'408'000 | 2'953'485.57 | 2'953'485.57 |
| | | | | | | |

| Stadt Liestal | | Bilanz | | | |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bilanzkonten Zusammenzug | | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
| 1 | AKTIVEN | 74'796'936.00 | 321'737'250.72 | 318'505'747.20 | 78'028'439.52 |
| 10 | FINANZVERMÖGEN | 48'214'103.83 | 316'606'900.77 | 313'668'272.40 | 51'152'732.20 |
| 14 | VERWALTUNGSVERMÖGEN | 26'582'832.17 | 5'130'349.95 | 4'837'474.80 | 26'875'707.32 |
| | Allgemeiner Haushalt | 24'602'509.27 | 3'044'601.26 | 2'529'989.65 | 25'117'120.88 |
| | Wasserversorgung | 1'778'424.40 | 849'219.70 | 1'147'654.60 | 1'479'989.50 |
| | Abwasserbeseitigung | 0.00 | 1'236'528.99 | 1'140'125.50 | 96'403.49 |
| | Abfallbeseitigung | 201'898.50 | 0.00 | 19'705.05 | 182'193.45 |
| | GGA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | PASSIVEN | 74'796'936.00 | 61'654'670.29 | 58'423'166.77 | 78'028'439.52 |
| 20 | FREMDKAPITAL | 41'890'907.44 | 58'264'125.04 | 58'377'320.67 | 41'777'711.81 |
| 29 | EIGENKAPITAL | 32'906'028.56 | 3'390'545.25 | 45'846.10 | 36'250'727.71 |
| | Allgemeiner Haushalt | 24'202'179.90 | 299'973.27 | 45'846.10 | 24'456'307.07 |
| | Wasserversorgung | 2'903'255.44 | 818'961.25 | 0.00 | 3'722'216.69 |
| | Abwasserbeseitigung | 4'648'219.15 | 568'874.70 | 0.00 | 5'217'093.85 |
| | Abfallbeseitigung | 1'152'374.07 | 1'702'736.03 | 0.00 | 2'855'110.10 |
| | GGA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Aktiven | 74'796'936.00 | 321'737'250.72 | 318'505'747.20 | 78'028'439.52 |
| 10 | Finanzvermögen | 48'214'103.83 | 316'606'900.77 | 313'668'272.40 | 51'152'732.20 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'988'575.94 | 106'000'351.36 | 105'721'863.73 | 3'267'063.57 |
| 1000 | Kasse | 51'744.10 | 363'571.25 | 350'906.60 | 64'408.75 |
| 10000 | Kasse | 51'744.10 | 363'571.25 | 350'906.60 | 64'408.75 |
| 1001 | Post | 413'359.30 | 11'462'806.94 | 11'207'076.56 | 669'089.68 |
| 10010 | Post | 413'359.30 | 11'462'806.94 | 11'207'076.56 | 669'089.68 |
| 1002 | Bank | 2'523'472.54 | 94'173'973.17 | 94'163'880.57 | 2'533'565.14 |
| 10020 | Bank | 2'523'472.54 | 94'173'973.17 | 94'163'880.57 | 2'533'565.14 |
| 101 | Forderungen | 21'893'930.71 | 199'525'322.58 | 200'447'350.59 | 20'971'902.70 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 1'928'878.54 | 12'715'445.04 | 13'400'102.39 | 1'244'221.19 |
| 10100 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2'660'388.05 | 12'065'743.35 | 13'399'089.80 | 1'327'041.60 |
| 10101 | Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | -732'517.25 | 649'517.25 | 0.00 | -83'000.00 |
| 10102 | Forderungen Verrechnungssteuer | 1'007.74 | 184.44 | 1'012.59 | 179.59 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 274'129.62 | 483'789.93 | 601'674.94 | 156'244.61 |
| 10110 | Kontokorrente mit Dritten | 274'129.62 | 483'789.93 | 601'674.94 | 156'244.61 |
| 1012 | Steuerforderungen | 19'677'382.40 | 79'231'733.05 | 79'332'161.95 | 19'576'953.50 |
| 10120 | Forderungen Gemeindesteuern | 20'277'382.40 | 79'191'733.05 | 79'332'161.95 | 20'136'953.50 |
| 10121 | Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern | -600'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | -560'000.00 |
| 1015 | Durchlaufkonto | 2'865.00 | 103'672'831.55 | 103'669'086.55 | 6'610.00 |
| 10150 | Durchlaufkonto | 2'865.00 | 103'672'831.55 | 103'669'086.55 | 6'610.00 |
| 1019 | Übrige Forderungen | 10'675.15 | 3'421'523.01 | 3'444'324.76 | -12'126.60 |
| 10190 | Übrige Forderungen | 5'165.95 | 2'891'160.55 | 2'908'453.10 | -12'126.60 |
| 10192 | MWST-Vorsteuerguthaben | 5'509.20 | 530'362.46 | 535'871.66 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 7'356'847.18 | 11'021'706.83 | 7'438'388.08 | 10'940'165.93 |
| 1042 | Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern | 4'312'920.15 | 3'524'775.85 | 4'312'920.15 | 3'524'775.85 |

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
|-------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 10420 | Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern | 4'312'920.15 | 3'524'775.85 | 4'312'920.15 | 3'524'775.85 |
| 1045 | Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen | 3'043'927.03 | 7'449'103.18 | 3'125'467.93 | 7'367'562.28 |
| 10450 | Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen | 3'043'927.03 | 7'449'103.18 | 3'125'467.93 | 7'367'562.28 |
| 1046 | Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrechnung | 0.00 | 47'827.80 | 0.00 | 47'827.80 |
| 10460 | Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung | 0.00 | 47'827.80 | 0.00 | 47'827.80 |
| 107 | Finanzanlagen | 32'600.00 | 0.00 | 1'150.00 | 31'450.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 32'600.00 | 0.00 | 1'150.00 | 31'450.00 |
| 10700 | Aktien und Anteilscheine | 32'600.00 | 0.00 | 1'150.00 | 31'450.00 |
| 108 | Sachanlagen | 15'942'150.00 | 59'520.00 | 59'520.00 | 15'942'150.00 |
| 1080 | Grundstücke | 13'037'150.00 | 59'520.00 | 59'520.00 | 13'037'150.00 |
| 10800 | Grundstücke ohne Baurechte | 3'960'150.00 | 59'520.00 | 59'520.00 | 3'960'150.00 |
| 10801 | Grundstücke mit Baurechten | 9'077'000.00 | 0.00 | 0.00 | 9'077'000.00 |
| 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 | 26'582'832.17 | 5'130'349.95 | 4'837'474.80 | 26'875'707.32 |
| 140 | Sachanlagen | 26'059'079.52 | 4'716'496.15 | 4'792'407.15 | 25'983'168.52 |
| 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 | 8'457'800.17 | 1'947'676.06 | 869'893.05 | 9'535'583.18 |
| 14010 | Strassen/Verkehrswege | 8'457'800.17 | 1'947'676.06 | 869'893.05 | 9'535'583.18 |
| 1402 | Wasserbau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 14020 | Wasserbau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1403 | Übrige Tiefbauten | 785'385.45 | 2'671'450.54 | 2'318'507.65 | 1'138'328.34 |
| 14030 | Allgemeiner Haushalt | 317'390.40 | 20'004.40 | 33'502.30 | 303'892.50 |
| 14031 | Wasserversorgung | 266'096.55 | 1'415'820.05 | 1'125'174.80 | 556'741.80 |
| 14032 | Abwasserbeseitigung | 0.00 | 1'235'626.09 | 1'140'125.50 | 95'500.59 |

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 14033 | Abfallbeseitigung | 201'898.50 | 0.00 | 19'705.05 | 182'193.45 |
| 1404 | Hochbauten | 13'202'691.35 | 233'383.30 | 1'311'240.40 | 12'124'834.25 |
| 14040 | Allgemeiner Haushalt | 12'747'501.25 | 347'753.05 | 1'311'240.40 | 11'784'013.90 |
| 14041 | Wasserversorgung | 455'190.10 | -114'369.75 | 0.00 | 340'820.35 |
| 14043 | Abfallbeseitigung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1406 | Mobilien | 1'507'674.55 | -136'013.75 | 292'766.05 | 1'078'894.75 |
| 14060 | Allgemeiner Haushalt | 1'060'023.30 | 311'637.50 | 292'766.05 | 1'078'894.75 |
| 14061 | Wasserversorgung | 447'651.25 | -447'651.25 | 0.00 | 0.00 |
| 14062 | Abwasserbeseitigung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 237'993.15 | 76'839.60 | 22'587.85 | 292'244.90 |
| 1420 | Software | 64'556.75 | 11'849.00 | 6'814.35 | 69'591.40 |
| 14200 | Allgemeiner Haushalt | 64'556.75 | 11'849.00 | 6'814.35 | 69'591.40 |
| 1429 | Planwerke | 173'436.40 | 64'990.60 | 15'773.50 | 222'653.50 |
| 14290 | Allgemeiner Haushalt | 149'433.40 | 68'667.05 | 15'773.50 | 202'326.95 |
| 14291 | Wasserversorgung | 24'003.00 | -4'579.35 | 0.00 | 19'423.65 |
| 14292 | Abwasserbeseitigung | 0.00 | 902.90 | 0.00 | 902.90 |
| 144 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1444 | Darlehen an öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 14440 | Allgemeiner Haushalt | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 10'007.00 | 337'014.20 | 0.00 | 347'021.20 |
| 1454 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | 10'005.00 | 337'014.20 | 0.00 | 347'019.20 |
| 14540 | Allgemeiner Haushalt | 5.00 | 337'014.20 | 0.00 | 337'019.20 |
| 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 |
| 1456 | Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
|-------------|--|-----------------------|-------------|------------------|-----------------------|
| 14560 | Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 275'752.50 | 0.00 | 22'479.80 | 253'272.70 |
| 1462 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 275'752.50 | 0.00 | 22'479.80 | 253'272.70 |
| 14621 | Wasserversorgung | 275'752.50 | 0.00 | 22'479.80 | 253'272.70 |

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
|-------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2 | Passiven | 74'796'936.00 | 61'654'670.29 | 58'423'166.77 | 78'028'439.52 |
| 20 | Fremdkapital | 41'890'907.44 | 58'264'125.04 | 58'377'320.67 | 41'777'711.81 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 15'104'801.24 | 44'440'256.86 | 46'263'984.27 | 13'281'073.83 |
| 2000 | Kreditoren | 3'996'694.85 | 41'022'374.42 | 42'342'329.08 | 2'676'740.19 |
| 20000 | Kreditoren | 3'996'694.85 | 41'022'374.42 | 42'342'329.08 | 2'676'740.19 |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | 516'716.45 | 2'294'194.30 | 2'810'910.75 | 0.00 |
| 20010 | Kontokorrente mit Dritten | 516'716.45 | 2'294'194.30 | 2'810'910.75 | 0.00 |
| 2002 | Steuern | 10'337'017.39 | 65'820.39 | 778'795.69 | 9'624'042.09 |
| 20020 | Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen | 10'520'840.80 | -784'228.60 | 0.00 | 9'736'612.20 |
| 20022 | Steuerschulden MWST | -183'823.41 | 850'048.99 | 778'795.69 | -112'570.11 |
| 2005 | Durchlaufkonto | 254'372.55 | 1'057'867.75 | 331'948.75 | 980'291.55 |
| 20050 | Durchlaufkonto | 254'372.55 | 1'057'867.75 | 331'948.75 | 980'291.55 |
| 201 | Kurzfristige Verbindlichkeiten | 5'000'000.00 | 11'000'000.00 | 6'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 2010 | Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären | 5'000'000.00 | 11'000'000.00 | 6'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 20101 | Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Post | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20102 | Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken | 5'000'000.00 | 11'000'000.00 | 6'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzung | 1'085'004.80 | 1'603'868.18 | 1'085'004.80 | 1'603'868.18 |
| 2045 | Übrige passive Rechnungsabgrenzungen | 1'085'004.80 | 1'104'868.18 | 1'085'004.80 | 1'104'868.18 |
| 20450 | Übrige passive Rechnungsabgrenzungen | 1'085'004.80 | 1'104'868.18 | 1'085'004.80 | 1'104'868.18 |
| 2046 | Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung | 0.00 | 499'000.00 | 0.00 | 499'000.00 |
| 20460 | Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung | 0.00 | 499'000.00 | 0.00 | 499'000.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 400'000.00 | 1'220'000.00 | 0.00 | 1'620'000.00 |
| 2050 | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 400'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 440'000.00 |

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
|-------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 20500 | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 400'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 440'000.00 |
| 2056 | Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen | 0.00 | 1'180'000.00 | 0.00 | 1'180'000.00 |
| 20560 | Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen | 0.00 | 1'180'000.00 | 0.00 | 1'180'000.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 19'231'700.00 | 0.00 | 4'846'010.85 | 14'385'689.15 |
| 2064 | Darlehen | 4'000'000.00 | 0.00 | 4'000'000.00 | 0.00 |
| 20640 | Darlehen | 4'000'000.00 | 0.00 | 4'000'000.00 | 0.00 |
| 2069 | Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten | 15'231'700.00 | 0.00 | 846'010.85 | 14'385'689.15 |
| 20690 | Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten | 15'231'700.00 | 0.00 | 846'010.85 | 14'385'689.15 |
| 209 | Fonds im Fremdkapital | 1'069'401.40 | 0.00 | 182'320.75 | 887'080.65 |
| 2091 | Fonds im Fremdkapital | 1'069'401.40 | 0.00 | 182'320.75 | 887'080.65 |
| 20910 | Ersatzabgaben für Schutzraumbauten | 1'069'401.40 | 0.00 | 182'320.75 | 887'080.65 |
| 29 | Eigenkapital | 32'906'028.56 | 3'390'545.25 | 45'846.10 | 36'250'727.71 |
| 290 | Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | 8'703'848.66 | 3'090'571.98 | 0.00 | 11'794'420.64 |
| 2900 | Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | 8'703'848.66 | 3'090'571.98 | 0.00 | 11'794'420.64 |
| 29001 | Wasserversorgung | 2'903'255.44 | 818'961.25 | 0.00 | 3'722'216.69 |
| 29002 | Abwasserbeseitigung | 4'648'219.15 | 568'874.70 | 0.00 | 5'217'093.85 |
| 29003 | Abfallbeseitigung | 1'152'374.07 | 1'702'736.03 | 0.00 | 2'855'110.10 |
| 291 | Fonds im Eigenkapital | 543'667.48 | 36'206.00 | 44'696.10 | 535'177.38 |
| 2910 | Fonds im Eigenkapital | 62'845.44 | 26'000.00 | 0.00 | 88'845.44 |
| 29100 | Ersatzabgaben für Parkplatzbauten | 62'845.44 | 26'000.00 | 0.00 | 88'845.44 |
| 2911 | Privatrechtliche Zweckbindungen | 480'822.04 | 10'206.00 | 44'696.10 | 446'331.94 |
| 29110 | Privatrechtliche Zweckbindungen | 480'822.04 | 10'206.00 | 44'696.10 | 446'331.94 |
| 296 | Neubewertungsreserve | 2'625.00 | 0.00 | 1'150.00 | 1'475.00 |
| 2960 | Neubewertungsreserve | 2'625.00 | 0.00 | 1'150.00 | 1'475.00 |

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 01.01.2015 | Zunahme | Abnahme | Bestand am 31.12.2015 |
|-------------|--|-----------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| 29600 | Neubewertungsreserve | 2'625.00 | 0.00 | 1'150.00 | 1'475.00 |
| 29601 | PK-Bilanzfehlbetrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss / - fehlbetrag | 23'655'887.42 | 263'767.27 | 0.00 | 23'919'654.69 |
| 2999 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 23'655'887.42 | 263'767.27 | 0.00 | 23'919'654.69 |
| 29990 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 23'655'887.42 | 263'767.27 | 0.00 | 23'919'654.69 |
| 29991 | PK-Bilanzfehlbetrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Differenz Aktiv / Passiv | 0.00 | 260'082'580.43 | 260'082'580.43 | 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 31.12.2014 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015 | Ausgaben 2015 (RE15) | Verbleibender Kredit per 31.12.2015 | Schlussabrechnung / Kommentar | |
|-------------------|--|--|----------------------|---|------------------|-------------------|--|---|----------------------------|---|----------------------------------|-------------------|
| | Total Brutto Investitionen | | | 14'278'418 | 259'107 | 14'537'525 | 1'283'630 | 13'253'895 | 681'735 | 12'510'493 | | |
| 0220.5060.0071 | Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste) | 16.12.2009 | BU10 | 123'418 | | 123'418 | 108'754 | 14'664 | | 14'664 | | |
| 1620.5060.0041 | Feuerwehr: Lego5-66: Schlauchausleger klein | 18.12.2013 | BU14 | 200'000 | | 200'000 | | 200'000 | 182'321 | [17'679] | 01.12.2015 | |
| 1620.5060.0124 | ZS Container leer | 09.12.2015 | BU16 | 10'000 | | 10'000 | | 10'000 | | 10'000 | | |
| 1620.5060.0125 | KP Stutz (Lausen) - Sanierung Küche | 09.12.2015 | BU16 | 105'000 | | 105'000 | | 105'000 | | 105'000 | | |
| 2120.5060.0110 | Schulen: Informatik-Ausrüstung, Vorprojekt | - | - | | SR 09.06.2015 | 16'600 | 16'521 | 79 | 4'820 | [-4741] | 09.06.2015 | |
| 2120.5060.0045 | Schulen: Informatik-Ausrüstung, Hardware | Vorlage im ER | SV | 275'000 | | 275'000 | | 275'000 | 30'320 | 232'831 | | |
| 2120.5200.0045 | Schulen: Informatik-Ausrüstung, Software | | | | | | | | 11'849 | | | |
| 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 | | 150'000 | | 150'000 | *BU14: nicht mehr gültig. | |
| 2171.5040.0011 | SA Frenke Primar: Investitionsplanung | 29.08.2012 | SV | 430'000 | SR 08.04.2014 | 35'000 | 465'000 | 438'521 | 26'479 | 22'021 | [4'458] | 18.08.2015 |
| 2171.5040.0044 | SA Rotacker: Anschluss Fernwärme Liestal | 18.12.2013 | BU14 | 190'000 | | | 190'000 | 153'616 | 36'384 | 39'271 | [-2'887] | 17.11.2015 |
| 2171.5040.0072 | SA Rotacker: Konzept Gesamtsanierung | 17.12.2014 | BU15 | 120'000 | | | | 120'000 | | 120'000 | | |
| 2171.5030.0119 | SA Rotacker: Bodenbelag Aussensportanlage | 09.12.2015 | BU16 | 100'000 | | | | 100'000 | | 100'000 | | |
| 2171.5040.0073 | SA Mühlematt: Klassenzimmer für 6.Kl./Gruppenr. | Vorlage folgt | SV | | | | 0 | | 0 | 0 | | |
| 2171.5040.0074 | SA Frenke Primar: Sanierung | 25.03.2015 14.06.2015 | SV Abst. | 11'500'000 | | | 11'500'000 | | 11'500'000 | 87'002 | 11'412'998 | |
| 2171.5040.0107 | SA Gestadeck: Vorprojekt | 17.12.2014 | BU15 | 60'000 | | | 60'000 | | 60'000 | 49'807 | [10'193] | 19.01.2016 |
| 2171.5040.0125 | SA Gestadeck: Erweiterung (inkl. Pavillon) | 09.12.2015 | BU16 | 250'000 | | | 250'000 | | 250'000 | | 250'000 | |
| 6150.5010.0012 | Velostation Wiedenhub Bruttokredit CHF 240'000.--, Netto CHF 120'000.-- | 19.12.2012 | BU13 | 160'000 | SR 11.06.2013 | 80'000 | 240'000 | 230'798 | 9'202 | 7'208 | [1'994] | 11.08.2015 |
| 6150.5010.0127 | Landkauf Ahornstr. 21, Parz. 2295, z.G. Str.parz. 2512 | 09.12.2015 | BU16 | 40'000 | | | 40'000 | | 40'000 | | 40'000 | |
| 6150.5060.0052 | Betriebe: Ersatz Mitsubishi Pajero Pinin G | 18.12.2013 | BU14 | 30'000 | | | | | 30'000 | | 30'000 | |
| 6150.5060.0069 | Betriebe: Ersatz Kehrriechwagen Nissan Cabstar | 16.06.2015 | NK | | SR 16.06.2015 | 30'607 | 30'607 | 30'607 | 0 | | [0] | 16.06.2015 |
| 6150.5060.0077 | Betriebe: Ersatz Kleintraktor Schanzlin 504 53 PS | 17.12.2014 | BU15 | 130'000 | | | 130'000 | | 130'000 | 94'177 | [35'823] | 19.01.2016 |
| 6150.5060.0129 | Betriebe: Schneepflug | 09.12.2015 | BU16 | 45'000 | | | 45'000 | | 45'000 | | 45'000 | |
| 6150.5090.0075 | Betriebe: Neubau Salzsilo | 17.12.2014 | BU15 | 150'000 | | | 150'000 | | 150'000 | 149'652 | [348] | 08.12.2015 |
| 7900.5290.0015 | Quartierplanung Ziegelhof | 17.03.2010 | SV | 210'000 | SR 25.01.2011 | 96'900 | 304'813 | | 2'087 | 3'288 | [-1'201] | 08.12.2015 |

Investitionseinnahmen:

| Konto-Nr | IR Konto Bezeichnung | Datum Beschluss | Art | Beschlossene Einnahmen (BU/SV) | Einnahmen 2015 (RE15) |
|----------------|--|--------------------|------|--------------------------------------|--------------------------|
| | Total Einnahmen | | | -200'000 | -196'295 |
| 1500.6340.0042 | BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge | | | | |
| 1620.6370.0043 | Entnahme Fonds Schutzraumbauten: Lego 5-66 | 18.12.2013 | BU14 | -200'000 | -182'321 |
| 5790.6000.0001 | Verkauf Grundstück: Übertrag VV an FV | - | - | | -13'974 |

Abkürzungen: BU = Budgetkredit, SV = Sondervorlagenkredit, GA = Gebundene Ausgabe

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 31.12.2014 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015 | Ausgaben 2015 (RE15) | Verbleibender Kredit per 31.12.2015 | Schlussabrechnung / Kommentar |
|-------------------|---|--------------------------|------------|---|-----------------------|-------------------|--|---|-------------------------|---|---|
| | Gesamttotal Brutto Investitionen | | | 16'452'141 | 250'000 | 16'702'141 | 7'097'430 | 9'604'711 | 4'412'884 | 7'919'333 | |
| | Total Brutto Investitionen Strassenwesen | | | 7'874'000 | 220'000 | 8'094'000 | 5'469'565 | 2'624'435 | 2'015'852 | 3'610'283 | |
| | Total Brutto Investitionen Wasserversorgung | | | 4'482'370 | 30'000 | 4'512'370 | 872'300 | 3'640'070 | 1'149'724 | 2'190'228 | |
| | Total Brutto Investitionen Abwasserbeseitigung | | | 4'095'770 | 0 | 4'095'770 | 755'565 | 3'340'205 | 1'247'308 | 2'118'822 | |
| | Total Brutto Investitionen Abfallbeseitigung | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6150.5010.0085 | Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung | 17.12.2014 | BU15 | 30'000 | | 30'000 | 8'457 | 21'543 | 12'053 | 9'490 | |
| 7101.5030.0085 | Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.- | 17.12.2014 | BU15 | 30'000 | | 30'000 | 6'501 | 23'499 | 11'160 | 12'339 | |
| 7201.5030.0085 | Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.- | 17.12.2014 | BU15 | 30'000 | | 30'000 | 19'443 | 10'557 | 11'160 | -603 | |
| 6150.5010.0067 | Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe) | 12.12.2007 | SV | 350'000 | | 350'000 | 332'280 | 17'720 | | [17'720] | 08.12.2015 |
| 7101.5030.0038 | Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe) | 26.01.2011 | BU11 | 300'000 | | 300'000 | 215'077 | 84'923 | | [84'923] | 08.12.2015 |
| 7201.5030.0086 | Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe) | 26.01.2011 | BU11 | 150'000 | | 150'000 | 175'925 | -25'925 | | [-25'925] | 08.12.2015 |
| 6150.5010.0087 | Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal (Kredit: netto) | 12.12.2007 | SV | 250'000 | | 250'000 | 3'293'929 | -3'043'929 | | [-3'043'929] | 08.12.2015 Netto TCHF 272 (Einnahmen Kanton und SBB) |
| 6150.5010.0054 | Brücke Kasinostrasse: Sanierung / Ersatz SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 980'000.- NK inkl. MwSt: CHF 180'000.- | 21.05.2014 | SV | 980'000 | ER 29.10.2014 180'000 | 1'160'000 | 159'442 | 1'000'558 | 857'837 | 142'721 | |
| 6150.5010.0066 | Bushaltestelle Burgstrasse | 18.12.2013 | BU14 | 120'000 | | 120'000 | 37'840 | 82'160 | 1'604 | 80'556 | |
| 6150.5010.0027 | Bushof 2, Bahnhofstrasse BU-Kredit inkl. MwSt CHF 40'000.- SV-Kredit inkl. MwSt CHF 1'010'000.- | 14.12.2011 25.04.2012 | BU12 SV | 40'000 1'010'000 | | 1'050'000 | 575'216 | 474'784 | 285'413 | 189'371 | |
| 7101.5030.0027 | Bushof 2, Bahnhofstrasse BU-Kredit exkl. MwSt CHF 20'000.- SV-Kredit exkl. MwSt CHF 160'000.- | 14.12.2011 25.04.2012 | BU12 SV | 20'000 160'000 | | 180'000 | 145'718 | 34'282 | | 34'282 | |
| 7201.5030.0027 | Bushof 2, Bahnhofstrasse BU-Kredit exkl. MwSt CHF 10'000.- SV-Kredit exkl. MwSt CHF 170'000.- | 14.12.2011 25.04.2012 | BU12 SV | 10'000 170'000 | | 180'000 | 175'587 | 4'413 | | 4'413 | |
| 6150.5010.0039 | Fluhweg: Sanierung Strasse | 25.06.2014 | SV | 70'000 | | 70'000 | 9'012 | 60'988 | 94'273 | -33'285 | |
| 7101.5030.0039 | Fluhweg: Sanierung Wasserleistung SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 250'000.- | 25.06.2014 | SV | 231'481 | | 231'481 | 95'966 | 135'515 | 84'695 | 50'821 | |
| 7201.5030.0039 | Fluhweg: Sanierung Kanalisation SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 520'000.- | 25.06.2014 | SV | 481'481 | | 481'481 | 231'913 | 249'568 | 228'713 | 20'856 | |
| 6150.5010.0013 | Gräubern: Bahnübergang WB | 19.12.2012 | BU13 | 100'000 | | 100'000 | 75'491 | 24'509 | | [24'509] | 15.12.2015 |
| 7101.5030.0058 | QF Helgenweid, Sanierung im Umfeld Scheibenstand Tiefenmatt Bruttokredit inkl. MwSt CHF 470'000.-- Anteil Liestal inkl. MwSt CHF 89'500.-- | 30.10.2013 | SV | 435'185 | | 435'185 | 195'330 | 239'855 | 24'659 | [215'196] | 07.07.2015 Netto TCHF 25 |
| 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 | |
| 6150.5010.0025 | Langhagstrasse: Sanierung Strasse | 18.12.2013 | BU14 | 120'000 | | 120'000 | 7'178 | 112'822 | 98'610 | 14'212 | |
| 7101.5030.0025 | Langhagstrasse: Sanierung Wasserleitung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.- | 18.12.2013 | BU14 | 270'000 | | 270'000 | 89'393 | 180'607 | 167'151 | 13'456 | |
| 6150.5010.0022 | Munzachstrasse / Kettigerweg | 25.06.2014 | SV | 270'000 | | 270'000 | 92'692 | 177'308 | 231'860 | -54'552 | |
| 7101.5030.0022 | Munzachstrasse / Kettigerweg SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 520'000.- | 25.06.2014 | SV | 481'481 | | 481'481 | 59'127 | 422'354 | 403'676 | 18'679 | |
| 7201.5030.0022 | Munzachstrasse / Kettigerweg SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 540'000.- | 25.06.2014 | SV | 500'000 | | 500'000 | 66'946 | 433'054 | 414'020 | 19'034 | |
| 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 | 54'908 | 95'092 | 540 | 94'552 | |

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 31.12.2014 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015 | Ausgaben 2015 (RE15) | Verbleibender Kredit per 31.12.2015 | Schlussabrechnung / Kommentar |
|-------------------|---|------------------------------------|------------|---|------------------|----------------------|--|---|-------------------------|---|--|
| 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 | 15'117 | 193'772 | 164'685 | 29'087 | |
| 6150.5010.0028 | Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA | 28.09.2011 | SV | 610'000 | | 610'000 | 738'908 | -128'908 | | -128'908 | Einnahmen: RE15 TCHF 36, RE16 TCHF 35. Netto TCHF -58 |
| 6150.5010.0040 | Strassenbeleuchtung - Ersatz mit LED | 30.10.2013 | SV | 630'000 | | 630'000 | 84'212 | 545'788 | 171'814 | 373'974 | |
| 7201.5030.0071 | Wasserturmplatz | 16.12.2009 | BU10 | 250'000 | | 250'000 | 64'697 | 185'303 | 30'343 | 154'960 | |
| 6150.5010.0091 | Fischmarkt / Mühlegasse Planung | 17.12.2014 | BU15 | 50'000 | | 50'000 | | 50'000 | 17'982 | 32'018 | |
| 7101.5030.0091 | Fischmarkt / Mühlegasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.- | 17.12.2014 | BU15 | 20'000 | | 20'000 | | 20'000 | 5'490 | 14'510 | |
| 7201.5030.0091 | Fischmarkt / Mühlegasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.- | 17.12.2014 | BU15 | 30'000 | | 30'000 | | 30'000 | 19'660 | 10'340 | |
| 6150.5010.0092 | Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung | 17.12.2014 | BU15 | 190'000 | SR 07.07.2015 | 40'000 | 230'000 | 230'000 | 115'554 | 114'446 | |
| 7101.5030.0092 | Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.- | 17.12.2014 | BU15 | 30'000 | | 30'000 | | 30'000 | 6'570 | 23'430 | |
| 7201.5030.0092 | Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.- | 17.12.2014 | BU15 | 60'000 | | 60'000 | | 60'000 | 56'326 | 3'674 | |
| 6150.5010.0093 | Auweg | 17.12.2014 | BU15 | 50'000 | | 50'000 | | 50'000 | | 50'000 | |
| 7101.5030.0093 | Auweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.- | 17.12.2014 | BU15 | 150'000 | | 150'000 | | 150'000 | | 150'000 | |
| 6150.5010.0094 | Brücke Weiermattstrasse Instandsetzung | 17.12.2014 <i>Vorlage folgt</i> | BU15 SV | 108'000 1'218'000 | | 108'000 1'218'000 | | 108'000 1'218'000 | | 108'000 1'218'000 | |
| 7690.5090.0095 | Felswand Schleifenberg (Westteil) Sicherungsmaßnahmen | 17.12.2014 | BU15 | 250'000 | | 250'000 | | 250'000 | 20'004 | 229'996 | |
| 6150.5010.0096 | Verkehrssicherheit Erweiterung Bushaltestelle Wasserturmplatz | 25.03.2015 | SV | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 6150.5010.0097 | Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung | 16.12.2014 | GA | 40'000 | | 40'000 | | 40'000 | 20'114 | 19'886 | |
| 7101.5030.0097 | Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.- | 16.12.2014 | GA | 50'000 | | 50'000 | | 50'000 | 29'690 | 20'311 | |
| 7201.5030.0097 | Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 129'600.- | 16.12.2014 | GA | 120'000 | | 120'000 | 5'937 | 114'063 | 23'416 | 90'647 | |
| 6150.5010.0108 | Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung | 02.06.2015 | GA | 400'000 | | 400'000 | | 400'000 | 22'815 | 377'185 | |
| 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 | 30'000 | 817'000 | 817'000 | 341'608 | 475'392 | |
| 7201.5030.0108 | Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 265'000.- | 02.06.2015 | GA | 245'400 | | 245'400 | | 245'400 | 140'942 | 104'458 | |
| 7101.5030.0098 | Ausbau bestehender Messschacht Altmarkt SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 375'000.- | 27.01.2016 | SV | 347'222 | | 347'222 | 3'557 | 343'665 | 4'350 | 339'315 | |
| 7101.5030.0099 | Brücke Altmarkt Ersatz WL BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.- | 17.12.2014 | BU15 | 150'000 | | 150'000 | | 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 | | 25'000 | 12'244 | 12'756 | |
| 7201.5030.0101 | Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.- | 17.12.2014 | GA | 60'000 | | 60'000 | | 60'000 | 17'693 | 42'307 | |
| 7101.5030.0106 | Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 310'000.- | 08.09.2015 | GA | 285'000 | | 285'000 | | 285'000 | 58'431 | 226'569 | |

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 31.12.2014 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015 | Ausgaben 2015 (RE15) | Verbleibender Kredit per 31.12.2015 | Schlussabrechnung / Kommentar |
|-------------------|---|----------------------|------|---|------------------|------------------|--|---|-------------------------|---|----------------------------------|
| 7201.5030.0106 | Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfaenhof - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 550'000.- | 08.09.2015 | GA | 510'000 | | 510'000 | | 510'000 | 44'209 | 465'791 | |
| 7201.5290.0102 | GEP Revision SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 442'800.- | 28.10.2015 | SV | 410'000 | | 410'000 | | 410'000 | 11'682 | 398'318 | |
| 7201.5030.0103 | QP Cheddite, Erweiterung GEP BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.- | 17.12.2014 | BU15 | 270'000 | | 270'000 | | 270'000 | 4'244 | 265'757 | |
| 7201.5030.0104 | QP Grienmatt, Umlegung Kanalisation BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 129'600.- | 17.12.2014 | BU15 | 120'000 | | 120'000 | | 120'000 | 80'216 | 39'784 | |
| 7201.5030.0105 | Senfiweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.- | 17.12.2014 | BU15 | 270'000 | | 270'000 | | 270'000 | | 270'000 | |
| 7900.5290.0113 | Arealentwicklung Postareal/Allee | 24.06.2015 | SV | 183'000 | | 183'000 | | 183'000 | 65'379 | 117'621 | |
| | | 09.12.2015 | BU16 | 90'000 | | 90'000 | | 90'000 | | 90'000 | |
| 6150.5010.0133 | Brücke Grammetstrasse, Obj. 13 - Planung | 09.12.2015 | BU16 | 45'000 | | 45'000 | | 45'000 | | 45'000 | |
| 6150.5010.0134 | Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau | 09.12.2015 | BU16 | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 7101.5030.0134 | Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.- | 09.12.2015 | BU16 | 20'000 | | 20'000 | | 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 | | 10'000 | | 10'000 | |
| 6150.5010.0135 | Kasernenstr. (Militärstr. Bis Altbrunnenweg) - Sanierung | <i>Vorlage folgt</i> | SV | 120'000 | | 120'000 | | 120'000 | | 120'000 | |
| 7101.5030.0135 | Kasernenstr. (Militärstr. Bis Altbrunnenweg) - Sanierung SV-Kredit inkl. MwSt: CHF | <i>Vorlage folgt</i> | SV | 380'000 | | 380'000 | | 380'000 | | 380'000 | |
| 7201.5030.0135 | Kasernenstr. (Militärstr. Bis Altbrunnenweg) - Sanierung SV-Kredit inkl. MwSt: CHF | <i>Vorlage folgt</i> | SV | 160'000 | | 160'000 | | 160'000 | | 160'000 | |
| 7410.5020.0136 | Orisbach Hochwasserschutz | 09.12.2015 | BU16 | 50'000 | | 50'000 | | 50'000 | | 50'000 | |
| 6150.5010.0137 | Sichternstrasse - Sanierung | 09.12.2015 | BU16 | 150'000 | | 150'000 | | 150'000 | | 150'000 | |
| 7101.5030.0140 | Sonnenweg - Sanierung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.- | 09.12.2015 | BU16 | 30'000 | | 30'000 | | 30'000 | | 30'000 | |
| 7201.5030.0140 | Sonnenweg - Sanierung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.- | 09.12.2015 | BU16 | 30'000 | | 30'000 | | 30'000 | | 30'000 | |

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Investitionseinnahmen

| Konto-Nr HRM2 | IR Konto Bezeichnung / Objekt | | Art | Einnahmen BU 2015 | Einnahmen RE15 |
|------------------|--|------------|------|----------------------|-------------------|
| | Gesamttotal Einnahmen | | | -2'400'000 | -3'356'113 |
| | Total Einnahmen Einwohnerkasse | | | 0 | -25'881 |
| 6150.6310.0028 | Rosenstrasse/Nonnenbodenweg (LSA) Beitrag Kanton | | | 0 | -35'881 |
| 6150.6372.0111 | Anwänderbeiträge | | | 0 | 10'000 |
| | → Gräubern | | | | 10'000 |
| | Total Einnahmen Wasserversorgung | | | -1'500'000 | -2'179'328 |
| 7101.6300.0700 | QF Helgenweid - Sanierung Scheibenstand - Bundesbeitrag | | | 0 | -112'000 |
| 7101.6310.0700 | QF Helgenweid - Sanierung Scheibenstand - Kantonsbeitrag | | | 0 | -54'998 |
| 7101.6320.0700 | QF Helgenweid - Sanierung Scheibenstand - Gemeindebeitrag | | | 0 | -27'499 |
| 7101.6340.0017 | Gebäudeversicherung Beitrag (Hydranten) | | | 0 | -333 |
| 7101.6340.0021 | Gebäudeversicherung MwSt Vorsteuerkürzungen | | | 0 | -27 |
| 7101.6371.0018 | Wasseranschlussbeiträge | 17.12.2014 | BU15 | -1'500'000 | -1'984'472 |
| | → Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 50'000.- | | | | -420'032 |
| | → QP Weiherweg - Wohn- und Gewerbebaute mit AEH | | | | -275'760 |
| | → 3 MFH mit AEH - Seltisbergstrasse | | | | -268'748 |
| | → 4 MFH mit AEH - Burgunderstrasse/Talaackerstrasse | | | | -252'000 |
| | → Bundesamt für Bauten und Logistik - Erweiterung Zollschule | | | | -170'000 |
| | → Bau- und Umweltschutzdirektion - Sporthalle Gym Liestal | | | | -138'024 |
| | → QP Grienmatt - 2 MFH mit AEH | | | | -112'235 |
| | → Büro und Gewerbebau, Eichenweg | | | | -104'497 |
| | → Wohnhaus mit Arztpraxis - Sonnenweg | | | | -84'420 |
| | → 2 MFH mit AEH - Ostenbergstrasse | | | | -75'722 |
| | → Ausbildungszentrum Grrammetstrasse | | | | -66'296 |
| | → MFH mit AEH - Goldbrunnenstrasse | | | | -53'668 |
| | → QP Grienmatt - Wohnbaute C7 | | | | -53'070 |
| | → Wohn- und Geschäftshaus Rathausstrasse | | | | 90'000 |
| | Total Einnahmen Abwasserbeseitigung | | | -900'000 | -1'150'905 |
| 7201.6371.0019 | Kanalisationsanschlussbeiträge | 17.12.2014 | BU15 | -900'000 | -1'150'905 |
| | → Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 30'000.-- | | | | -212'181 |
| | → QP Weiherweg - Wohn- und Gewerbebaute mit AEH | | | | -165'456 |
| | → 3 MFH mit AEH - Seltisbergstrasse | | | | -161'249 |
| | → 4 MFH mit AEH - Burgunderstrasse/Talaackerstrasse | | | | -151'200 |
| | → Bundesamt für Bauten und Logistik - Erweiterung Zollschule | | | | -102'000 |
| | → Bau- und Umweltschutzdirektion - Sporthalle Gym Liestal | | | | -82'815 |
| | → QP Grienmatt - 2 MFH mit AEH | | | | -67'401 |
| | → Büro und Gewerbebau, Eichenweg | | | | -62'698 |
| | → Wohnhaus mit Arztpraxis - Sonnenweg | | | | -50'652 |
| | → 2 MFH mit AEH - Ostenbergstrasse | | | | -45'433 |
| | → Ausbildungszentrum Grrammetstrasse | | | | -39'778 |
| | → MFH mit AEH - Goldbrunnenstrasse | | | | -32'201 |
| | → QP Grienmatt - Wohnbaute C7 | | | | -31'842 |
| | → Wohn- und Geschäftshaus Rathausstrasse | | | | 54'000 |

Abkürzungen: BU = Budgetkredit, SV = Sondervorlagenkredit, GA = Gebundene Ausgabe

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 31.12.2014 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015 | Ausgaben 2015 (RE15) | Verbleibender Kredit per 31.12.2015 | Schlussabrechnung / Kommentar |
|-------------------|--|--|----------------------|---|-------------------------|----------------------|--|---|----------------------------|---|----------------------------------|
| | Total Brutto Investitionen | | | 5'259'815 | 124'778 | 5'384'593 | 617'579 | 4'767'014 | 753'649 | 3'951'708 | |
| 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 Quellfassung, Ersatz UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 135'000.- | 17.12.2014 | BU15 | 125'000 | | 125'000 | | 125'000 | | 125'000 | |
| 7101.5040.0002 | Reservoir Bettelfeld: Sanierung NK-Kredit inkl. MwSt: CHF 77'760.- SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 880'000.- | 30.04.2014 | SV | 814'815 | SR 21.04.2015 72'000 | 886'815 | 243'862 | 642'953 | 597'742 | [45'211] | 15.12.2015 |
| 7101.5040.0004 | Reservoir Auf Berg: Sanierung/Ersatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 270'000.- SV-Kredit inkl. MwSt: CHF | 17.12.2014 <i>Vorlage folgt</i> | BU15 SV | 250'000 2'900'000 | | 250'000 2'900'000 | | 250'000 2'900'000 | 75'056 | 174'944 2'900'000 | |
| 7101.5040.0005 | Ersatz Blindschaltbild im Werkhof BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.- | 19.12.2012 | BU13 | 25'000 | | 25'000 | 21'796 | 3'204 | | [3'204] | 16.06.2015 |
| 7101.5040.0061 | Reservoir Talacker: Sanierung/Ersatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.- | 17.12.2014 | BU15 | 60'000 | | 60'000 | | 60'000 | | 60'000 | |
| 7101.5040.0063 | Reservoir Über d'Geiss: Sanierung Beschichtung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 216'000.- NK-Kredit inkl. MwSt: CHF 57'000.- | 18.12.2013 | BU14 | 200'000 | SR 21.10.2014 52'778 | 252'778 | 220'034 | 32'744 | 19'503 | [13'241] | 08.12.2015 |
| 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 | | 105'000 | | 105'000 | 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 | | 140'000 | 20'714 | 119'287 | |
| 7101.5040.0109 | Pumpwerk Schlachthof: Ausserbetriebnahme BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.- | 17.12.2014 | BU15 | 50'000 | | 50'000 | | 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.- | 17.12.2014 | BU15 | 40'000 | | 40'000 | | 40'000 | 30'191 | 9'809 | |
| 7101.5290.0057 | QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.- | 18.12.2013 | BU14 | 10'000 | | 10'000 | | 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.- | 09.12.2015 | BU16 | 20'000 | | 20'000 | | 20'000 | | 20'000 | |
| 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.- | 17.12.2014 09.12.2015 | BU15 BU16 | 40'000 40'000 | | 40'000 40'000 | | 40'000 40'000 | 10'444 | 29'556 40'000 | |
| 7101.5290.0132 | QF Lauterbrunnen: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.- | 09.12.2015 | BU16 | 10'000 | | 10'000 | | 10'000 | | 10'000 | |

Abkürzungen: BU = Budgetkredit, SV = Sondervorlagenkredit, GA = Gebundene Ausgabe

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer | | Anschaffungswert | | 2015 | | | | | NR | |
|-------------|--|----------|-----------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------------|
| | | | | | katego- risiert | verk- ürzt | brutto | netto | Buchwert per 01.01.2015 | Investitionen | | Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12.2015 |
| | | | | | | | | | | Zugänge | Abgänge | geplant | ausserplan | | |
| 14 | Verwaltungsvermögen | | | | | | 37'604'041.23 | 31'797'171.83 | 26'582'832.17 | 6'185'282.40 | -3'552'408.05 | -2'339'999.20 | | 26'875'707.32 | |
| 140 | Sachanlagen | | | | | | 36'220'069.56 | 30'784'399.11 | 26'059'079.52 | 5'715'434.55 | -3'496'414.00 | -2'294'931.55 | | 25'983'168.52 | |
| 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, Röserenberg | 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 | | | | | | 11'556'687.50 | 11'258'338.25 | 8'457'800.17 | 1'937'676.06 | -25'880.55 | -834'012.50 | | 9'535'583.18 | |
| 14010 | Strassen / Verkehrswege | | | | | | 11'556'687.50 | 11'258'338.25 | 8'457'800.17 | 1'937'676.06 | -25'880.55 | -834'012.50 | | 9'535'583.18 | |
| 14010.02 | Strasse Rheinstr. Planung (Schild bis | | | | | 40 | 20'113.60 | 20'113.60 | | 20'113.60 | | | | 20'113.60 | 392 |
| 14010.02 | Strasse Rosenstr./Nonnenbodenweg | | | 2015 | | 40 | 130'627.20 | 94'746.65 | 130'627.20 | | -35'880.55 | -3'265.70 | | 91'480.95 | 305 |
| 14010.02 | Strasse Rheinstr. Realisierung (Schild bis | | | | | 40 | 22'814.70 | 22'814.70 | | 22'814.70 | | | | 22'814.70 | 387 |
| 14010.02 | Strasse Fischmarkt/Mühlegasse | | | | | 40 | 17'982.00 | 17'982.00 | | 17'982.00 | | | | 17'982.00 | 379 |
| 14010.02 | Strasse Amtshausgasse/Zeughausplatz | | | | | 40 | 12'052.80 | 12'052.80 | | 12'052.80 | | | | 12'052.80 | 378 |
| 14010.02 | Strasse - Rathausstrasse | | | | | 40 | 115'554.35 | 115'554.35 | | 115'554.35 | | | | 115'554.35 | 375 |
| 14010.02 | Velostation Wiedenhub | | | 2016 | | 40 | 210'156.46 | 93'341.51 | 86'133.96 | 7'207.55 | | | | 93'341.51 | 299 |
| 14010.02 | Strasse Burgstrasse | | | 2017 | | 40 | 39'444.20 | 39'444.20 | 37'840.10 | 1'604.10 | | | | 39'444.20 | 311 |
| 14010.02 | Brücke Kasinostrasse: Sanierung | | | 2016 | | 40 | 1'017'279.75 | 1'017'279.75 | 159'442.30 | 857'837.45 | | | | 1'017'279.75 | 310 |
| 14010.02 | Strassenbeleuchtung Ersatz mit LED | | | 2017 | | 40 | 256'025.80 | 256'025.80 | 84'211.90 | 171'813.90 | | | | 256'025.80 | 309 |

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer | | Anschaffungswert | | 2015 | | | | | NR | |
|-------------|---|----------|-----------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|---------------------|----------------------------|
| | | | | | katego- risiert | verk- ürzt | | | Buchwert per 01.01.2015 | Investitionen | | Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12.2015 |
| | | | | | | | brutto | netto | | Zugänge | Abgänge | geplant | ausserplan | | |
| 14010.02 | Strasse Ringwaldstrasse | | | 2015 | 40 | | 4'120.40 | 4'120.40 | 4'120.40 | | | | -103.00 | 4'017.40 | 301 |
| 14010.02 | Strasse Munzachstr./Kettigerweg | | | 2017 | 40 | | 315'798.52 | 315'798.52 | 83'938.41 | 231'860.11 | | | | 315'798.52 | 302 |
| 14010.02 | Strasse Langhagstrasse | | | 2017 | 40 | | 103'788.70 | 103'788.70 | 5'178.45 | 98'610.25 | | | | 103'788.70 | 303 |
| 14010.02 | Strasse Bahnhofplatz/Bushof 2 | | | | 40 | | 285'412.75 | 285'412.75 | | 285'412.75 | | | | 285'412.75 | 304 |
| 14010.02 | Strasse Tiergartenstrasse | | | 2015 | 40 | | 1'134.55 | 1'134.55 | 1'134.55 | | | | -28.35 | 1'106.20 | 306 |
| 14010.02 | Strasse Oberer Burghaldenweg | | | 2017 | 40 | | 6'350.40 | 6'350.40 | 5'810.40 | 540.00 | | | | 6'350.40 | 307 |
| 14010.02 | Strasse Fluhweg | | | 2017 | 40 | | 101'664.95 | 101'664.95 | 7'392.45 | 94'272.50 | | | | 101'664.95 | 308 |
| 14010.02 | Gräubern: Bahnübergang WB | | | 2015 | 40 | | 8'941.05 | 8'941.05 | 8'941.05 | | | | -223.55 | 8'717.50 | 300 |
| 14010.01 | Tiefbauten - Verkehr (altes VV) | | | vor 2013 | BLV | | 8'887'425.32 | 8'741'771.57 | 7'843'029.00 | | 10'000.00 | | -830'391.90 | 7'022'637.10 | 211 |
| 1403 | Tiefbauten | | | | | | 3'760'517.04 | 1'250'611.69 | 785'385.45 | 2'405'353.99 | -1'999'203.75 | -53'207.35 | | 1'138'328.34 | |
| 14030 | Tiefbauten: Allgemeiner Haushalt | | | | | | 372'662.40 | 372'662.40 | 317'390.40 | 20'004.40 | | | -33'502.30 | 303'892.50 | |
| 14030.02 | Felswand Schleifenberg: Sicherung | | | | 40 | | 20'004.40 | 20'004.40 | | 20'004.40 | | | | 20'004.40 | 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 | 317'390.40 | | | | -33'502.30 | 283'888.10 | 150 |
| 14030.01 | Rasenplatz 2, Gitterli | 1802 | | vor 2013 | BLV | | 1.00 | 1.00 | | | | | | | 149 |
| 14031 | Tiefbauten: Wasserversorgung | | | | | | 1'614'401.75 | 556'741.80 | 266'096.55 | 1'149'723.50 | | -859'078.25 | | 556'741.80 | |
| 14031.02 | WL Rheinstr. (BLKB bis Schild) | | | | 50 | | 341'607.80 | 163'288.40 | | 341'607.80 | | -178'319.40 | | 163'288.40 | 388 |
| 14031.02 | WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof | | | | 50 | | 58'431.35 | 27'930.15 | | 58'431.35 | | -30'501.20 | | 27'930.15 | 382 |
| 14031.02 | WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof Planung | | | | 50 | | 12'244.35 | 5'852.80 | | 12'244.35 | | -6'391.55 | | 5'852.80 | 398 |
| 14031.02 | WL Fischmarkt/Mühlegasse | | | | 50 | | 5'490.00 | 2'624.20 | | 5'490.00 | | -2'865.80 | | 2'624.20 | 380 |
| 14031.02 | WL Rheinstrasse (BLKB bis Schild) | | | | 50 | | 29'689.50 | 14'191.55 | | 29'689.50 | | -15'497.95 | | 14'191.55 | 397 |
| 14031.02 | WL Rathausstrasse/Freihofgasse | | | | 50 | | 6'570.00 | 3'140.45 | | 6'570.00 | | -3'429.55 | | 3'140.45 | 376 |
| 14031.02 | WL Ringwaldstrasse | | | ---- | 50 | | 4'016.35 | | | | | | | | 314 |
| 14031.02 | WL Munzachstr./Kettigerweg | | | 2017 | 50 | | 455'348.40 | 192'956.95 | | 403'675.90 | | -210'718.95 | | 192'956.95 | 315 |
| 14031.02 | WL Langhagstrasse | | | 2017 | 50 | | 251'835.75 | 79'897.95 | 70'766.35 | 167'150.70 | | -158'019.10 | | 79'897.95 | 316 |
| 14031.02 | WL Büchelistrasse | | | ---- | 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 | | 176'960.20 | 40'137.85 | | 84'694.55 | | -44'556.70 | | 40'137.85 | 321 |
| 14031.02 | QF Hofmatt: Sanierung + Schutzzone | | | ---- | 50 | | 9'015.80 | | | | | | | | 322 |
| 14031.02 | QF Helgenweid: Scheibenstand | | | 2016 | 50 | | 219'989.35 | 19'307.60 | 195'330.20 | 24'659.15 | | -200'681.75 | | 19'307.60 | 324 |
| 14031.02 | WL Amtshausgasse/Zeughausplatz | | | 2017 | 50 | | 13'660.85 | 5'334.50 | | 11'160.00 | | -5'825.50 | | 5'334.50 | 325 |
| 14031.02 | Ausbau best. Messschacht Altmarkt | | | 2017 | 50 | | 7'907.20 | 2'079.40 | | 4'350.20 | | -2'270.80 | | 2'079.40 | 326 |
| 14032 | Tiefbauten: Abwasserbeseitigung | | | | | | 1'551'337.04 | 99'091.64 | | 1'235'626.09 | | -1'140'125.50 | | 95'500.59 | |
| 14032.02 | Kanal Erweiterung GEP, QP Cheddite | | | | 50 | | 4'243.50 | 328.00 | | 4'243.50 | | -3'915.50 | | 328.00 | 401 |
| 14032.02 | Kanal Arisdörferstr. Gde-Grenze bis | | | | 50 | | 17'692.80 | 1'367.45 | | 17'692.80 | | -16'325.35 | | 1'367.45 | 400 |
| 14032.02 | Kanal Rheinstrasse (Schild bis BLKB) | | | | 50 | | 23'415.55 | 1'809.75 | | 23'415.55 | | -21'605.80 | | 1'809.75 | 399 |
| 14032.02 | Kanal Arisdörferstr. (bis Pfauenhof) | | | | 50 | | 44'209.45 | 3'416.90 | | 44'209.45 | | -40'792.55 | | 3'416.90 | 391 |
| 14032.02 | Kanal QP Grienmatt - Umlegung | | | | 50 | | 80'215.70 | 6'199.80 | | 80'215.70 | | -74'015.90 | | 6'199.80 | 386 |
| 14032.02 | Kanal Fischmarkt/Mühlegasse | | | | 50 | | 19'660.00 | 1'519.50 | | 19'660.00 | | -18'140.50 | | 1'519.50 | 381 |
| 14032.02 | Kanal Rathausstrasse/Freihofgasse | | | | 50 | | 56'326.15 | 4'353.40 | | 56'326.15 | | -51'972.75 | | 4'353.40 | 377 |
| 14032.02 | Kanal Amtshausgasse/Zeughausplatz | | | 2017 | 50 | | 14'911.30 | 862.55 | | 11'160.00 | | -10'297.45 | | 862.55 | 341 |
| 14032.02 | Kanal Wasserturmplatz | | | 2017 | 50 | | 38'459.20 | 2'345.20 | | 30'343.25 | | -27'998.05 | | 2'345.20 | 340 |
| 14032.02 | Kanal Fluhweg | | | 2017 | 50 | | 443'613.55 | 17'677.00 | | 228'712.50 | | -211'035.50 | | 17'677.00 | 339 |
| 14032.02 | Kanal Oberer Burghaldenweg | | | 2017 | 50 | | 165'801.70 | 12'728.40 | | 164'685.05 | | -151'956.65 | | 12'728.40 | 338 |

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer | | Anschaffungswert | | 2015 | | | | | NR | |
|-------------|---|----------|-----------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------------|
| | | | | | katego- risiert | verk- ürzt | brutto | netto | Buchwert per 01.01.2015 | Investitionen | | Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12.2015 |
| | | | | | | | | | | Zugänge | Abgänge | geplant | ausserplan | | |
| 14032.02 | Kanal Büchelstr./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 | | 449'370.84 | 31'999.34 | | 414'020.44 | -382'021.10 | | | 31'999.34 | 334 |
| 14032.02 | Kanal Ringwaldstrasse | | | ---- | 50 | | 3'842.60 | | | | | | | | 333 |
| 14032.02 | Kanal Rheinstr. Schild bis BLKB | | | 2017 | 50 | | 146'879.00 | 10'893.30 | | 140'941.70 | -130'048.40 | | | 10'893.30 | 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 | 201'898.50 | | | -19'705.05 | | 182'193.45 | |
| 14033.02 | Hauskehrichtsammlstellen (Unterflur) | | | 2015 | 40 | | 19'942.30 | 19'942.30 | 19'942.30 | | | -498.55 | | 19'443.75 | 343 |
| 14033.01 | Abfall - Tiefbauten (altes VV) | | | vor 2013 | BLV | | 202'173.55 | 202'173.55 | 181'956.20 | | | -19'206.50 | | 162'749.70 | 221 |
| 1404 | Hochbauten | | | | | | 16'811'964.55 | 14'881'401.50 | 13'202'691.35 | 1'060'767.00 | -841'357.70 | -1'297'266.40 | | 12'124'834.25 | |
| 14040 | Hochbauten: Allgemeiner Haushalt | | | | | | 14'472'043.80 | 14'446'842.90 | 12'747'501.25 | 347'753.05 | -13'974.00 | -1'297'266.40 | | 11'784'013.90 | |
| 14040.02 | SA Gestadeck - Sanierung (Vorprojekt) | | | | 30 | | 49'807.10 | 49'807.10 | | 49'807.10 | | | | 49'807.10 | 396 |
| 14040.02 | SA Frenke - Sanierung | 7343 | | | 30 | | 87'002.25 | 87'002.25 | | 87'002.25 | | | | 87'002.25 | 395 |
| 14040.02 | SA Rotacker - Anschluss Fernwärme | 772 | | 2016 | 15 | | 192'886.80 | 192'886.80 | 153'615.75 | 39'271.05 | | | | 192'886.80 | 298 |
| 14040.02 | SA Frenke - Primar: Investitionsplanung | 7343 | | 2016 | 40 | | 337'240.75 | 326'013.85 | 303'992.95 | 22'020.90 | | | | 326'013.85 | 297 |
| 14040.02 | Werkhof - Salzsilo | 6601 | | | 15 | | 149'651.75 | 149'651.75 | | 149'651.75 | | | | 149'651.75 | 361 |
| 14040.01 | Friedhofkapelle, Verw.gebäude | 1586 | | vor 2013 | BLV | | 170'490.35 | 170'490.35 | 153'441.30 | | | -16'196.55 | | 137'244.75 | 170 |
| 14040.01 | Werkhof Lagerbebäude | 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 | 38'487.60 | | | -4'062.60 | | 34'425.00 | 165 |
| 14040.01 | Werkhof Hauptgebäude | 6601 | | vor 2013 | BLV | | 415'909.00 | 415'909.00 | 374'318.10 | | | -39'511.35 | | 334'806.75 | 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 |
| 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 | 273'142.10 | | | -28'831.70 | | 244'310.40 | 155 |
| 14040.01 | Stadttor - Obertor "Törl" | 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 | 78'738.20 | | | -8'311.25 | | 70'426.95 | 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 | 325'632.45 | | | -34'372.30 | | 291'260.15 | 145 |
| 14040.01 | Kindergarten Kesselweg 34 | 3087 | | vor 2013 | BLV | | 73'407.70 | 73'407.70 | 66'066.95 | | | -6'973.75 | | 59'093.20 | 144 |
| 14040.01 | Kindergarten Arisdörferstr. 56 | 6000 | | vor 2013 | BLV | | 123'709.85 | 123'709.85 | 111'338.85 | | | -11'752.40 | | 99'586.45 | 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 | 73'432.20 | | | -7'751.15 | | 65'681.05 | 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 | 85'669.80 | | | -9'042.95 | | 76'626.85 | 137 |

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer | | Anschaffungswert | | 2015 | | | | | NR | |
|-------------|---|---------------|-----------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------|---------------------|----------------------------|
| | | | | | katego- risiert | verk- ürzt | | | Buchwert per 01.01.2015 | Investitionen | | Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12.2015 |
| | | | | | | | brutto | netto | | Zugänge | Abgänge | geplant | ausserplan | | |
| 14040.01 | Musikschule Rosenstrasse 16b | 1724 | | vor 2013 | BLV | | 563'718.00 | 563'718.00 | 507'346.20 | | | -53'553.20 | | 453'793.00 | 136 |
| 14040.01 | Schulanlage Frenke, MZH | 7343 | | vor 2013 | BLV | | 3'377'434.00 | 3'377'434.00 | 3'039'690.60 | | | -320'856.25 | | 2'718'834.35 | 135 |
| 14040.01 | Schulanlage Frenke, Primar | 7343 | | vor 2013 | BLV | | 523'729.60 | 523'729.60 | 471'356.65 | | | -49'754.30 | | 421'602.35 | 134 |
| 14040.01 | Schulanlage Fraumatt, Primar | 3 | | vor 2013 | BLV | | 2'552'135.37 | 2'552'135.37 | 2'296'921.80 | | | -242'452.85 | | 2'054'468.95 | 133 |
| 14040.01 | Schulanlage Mühlematt, Primar | 2303 | | vor 2013 | BLV | | 319'416.24 | 319'416.24 | 287'474.65 | | | -30'344.60 | | 257'130.05 | 132 |
| 14040.01 | Schulanlage Gestadeck, Primar | 1559 | | vor 2013 | BLV | | 1'188'691.79 | 1'188'691.79 | 1'069'822.60 | | | -112'925.70 | | 956'896.90 | 131 |
| 14040.01 | Schulanlage Rotacker, Primar | 772 | | vor 2013 | BLV | | 708'322.00 | 708'322.00 | 637'489.80 | | | -67'290.60 | | 570'199.20 | 130 |
| 14040.01 | Schiessanlage Sichtern | 3533 | | vor 2013 | BLV | | 59'035.20 | 59'035.20 | 53'131.70 | | | -5'608.35 | | 47'523.35 | 129 |
| 14040.01 | Liegenschaft Gasstrasse 35 | 1122 | | vor 2013 | BLV | | 224'490.10 | 224'490.10 | 202'041.10 | | | -21'326.55 | | 180'714.55 | 120 |
| 14040.01 | Liegenschaft, Rathausstr. 36 | 1327 | | vor 2013 | BLV | | 2'071'416.00 | 2'071'416.00 | 1'864'274.40 | | | -196'784.50 | | 1'667'489.90 | 119 |
| 14040.01 | Liegenschaft, Kasernenstrasse 64 | 2075 | 1672 | vor 2013 | BLV | | 196'000.00 | 196'000.00 | 176'400.00 | | | -18'620.00 | | 157'780.00 | 35 |
| 14040.01 | Liegenschaft, Gasstrasse 37 | 1122 | 118 | vor 2013 | BLV | | 1.00 | 1.00 | | | | | | | 34 |
| 14040.01 | Liegenschaft, Benzburweg 3a | 4349 | 920 | vor 2013 | BLV | | 115'195.00 | 101'221.00 | 103'675.50 | | -13'974.00 | -10'943.50 | | 78'758.00 | 33 |
| 14041 | Hochbauten: Wasserversorgung | | | | | | 2'339'919.75 | 434'557.60 | 455'190.10 | 713'013.95 | -827'383.70 | | | 340'820.35 | |
| 14041.02 | Reservoir Burg - Instandsetzung | | | | 50 | | 20'713.50 | 9'901.05 | | 20'713.50 | -10'812.45 | | | 9'901.05 | 371 |
| 14041.02 | Reservoir Bettelfeld - Sanierung | | | | 50 | | 597'741.95 | 285'720.40 | | 597'741.95 | -312'021.55 | | | 285'720.40 | 370 |
| 14041.02 | Reservoir Auf Berg - Instandsetzung | | | | 50 | | 75'055.75 | 35'876.60 | | 75'055.75 | -39'179.15 | | | 35'876.60 | 369 |
| 14041.02 | Reservoir über d'Geiss, Beschichtung | BR 1993 | | 2016 | 40 | | 239'537.00 | 9'322.30 | 220'034.25 | 19'502.75 | -230'214.70 | | | 9'322.30 | 329 |
| 14041.02 | PW alte Brunnen, UV-Anl./Pumpen | 5132/513 3 | | ---- | 40 | | 25'776.90 | | 25'776.90 | | -25'776.90 | | | | 328 |
| 14041.02 | Reservoir Bettelfeld | 3008 | | ---- | 40 | | 209'378.95 | | 209'378.95 | | -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 |
| 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 | | | | | | 1'985'371.47 | 1'288'518.67 | 1'507'674.55 | 311'637.50 | -629'972.00 | -110'445.30 | | 1'078'894.75 | |
| 14060 | Mobilien: Allgemeiner Haushalt | | | | | | 1'479'887.92 | 1'283'891.17 | 1'060'023.30 | 311'637.50 | -182'320.75 | -110'445.30 | | 1'078'894.75 | |
| 14060.02 | Kubota L5740 | | | | 10 | | 94'177.20 | 94'177.20 | | 94'177.20 | | | | 94'177.20 | 362 |
| 14060.02 | Fiat Doblo | | | 2015 | 10 | | 30'607.20 | 30'607.20 | 30'607.20 | | | -3'060.70 | | 27'546.50 | 313 |
| 14060.02 | Holder C370 | | | 2015 | 10 | | 175'619.95 | 175'619.95 | 175'619.95 | | | -17'562.00 | | 158'057.95 | 312 |
| 14060.02 | Lego 5-66: Schlauchausleger klein | | | ---- | 10 | | 182'320.75 | | | 182'320.75 | -182'320.75 | | | | 358 |
| 14060.02 | Schulen: Informatik-Ausrüstung | | | 2016 | 5 | | 21'340.80 | 21'340.80 | 16'521.30 | 4'819.50 | | | | 21'340.80 | 296 |
| 14060.02 | Schulen: Informatik-Ausrüstung HW | | | | 5 | | 30'320.05 | 30'320.05 | | 30'320.05 | | | | 30'320.05 | 394 |
| 14060.01 | Werkhof - Fahrzeuge (altes VV) | | | vor 2013 | BLV | | 716'775.87 | 703'099.87 | 631'422.25 | | | -68'093.70 | | 563'328.55 | 242 |
| 14060.01 | Feuerwehr - Fahrzeuge (altes VV) | | | vor 2013 | BLV | | 170'000.10 | 170'000.10 | 153'000.10 | | | -16'150.00 | | 136'850.10 | 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 | 52'852.50 | | | -5'578.90 | | 47'273.60 | 212 |
| 14061 | Mobilien: Wasserversorgung | | | | | | 505'482.55 | 4'626.50 | 447'651.25 | | -447'651.25 | | | | |
| 14061.02 | WV Ersatz Wasserzähler | | | ---- | 15 | | 377'121.25 | | 377'121.25 | | -377'121.25 | | | | 331 |
| 14061.02 | Betriebswarte WV: PC-Steuerung | | | ---- | 5 | | 70'530.00 | | 70'530.00 | | -70'530.00 | | | | 330 |
| 14061.01 | WV - Mobilie, Mschinen, Fzg. (altes VV) | | | vor 2013 | BLVS | | 57'831.30 | 4'626.50 | | | | | | | 216 |

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer | | Anschaffungswert | | 2015 | | | | | NR | |
|-------------|--|----------|-----------------|------------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|----------------------------|
| | | | | | katego- risiert | verk- ürzt | | | Buchwert per 01.01.2015 | Investitionen | | Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12.2015 |
| | | | | | | | brutto | netto | | Zugänge | Abgänge | geplant | ausserplan | | |
| 14062 | Mobilien: Abwasserbeseitigung | | | | | | 1.00 | 1.00 | | | | | | | |
| 14062.01 | Abwasser - Mobilien, Masch. Fzg. (altes | | | vor 2013 | BLVS | | 1.00 | 1.00 | | | | | | | 219 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | | | | | | 737'219.47 | 366'020.52 | 237'993.15 | 132'833.65 | -55'994.05 | -22'587.85 | | 292'244.90 | |
| 1420 | Software | | | | | | 83'578.70 | 83'578.70 | 64'556.75 | 11'849.00 | | -6'814.35 | | 69'591.40 | |
| 14200 | Software: Allgemeiner Haushalt | | | | | | 83'578.70 | 83'578.70 | 64'556.75 | 11'849.00 | | -6'814.35 | | 69'591.40 | |
| 14200.02 | Schulen: Informatik-Ausrüstung SW | | | | 5 | | 11'849.00 | 11'849.00 | | 11'849.00 | | | | 11'849.00 | 393 |
| 14200.01 | Informatik+Kommunikation SW (altes VV) | | | vor 2013 | BLV | | 71'729.70 | 71'729.70 | 64'556.75 | | | -6'814.35 | | 57'742.40 | 281 |
| 1429 | Planwerke | | | | | | 653'640.77 | 282'441.82 | 173'436.40 | 120'984.65 | -55'994.05 | -15'773.50 | | 222'653.50 | |
| 14290 | Planwerke: Allgemeiner Haushalt | | | | | | 234'705.17 | 234'705.17 | 149'433.40 | 68'667.05 | | -15'773.50 | | 202'326.95 | |
| 14290.02 | Arealentwicklung: Bahnhof-Post-Allee | | | | 15 | | 65'379.25 | 65'379.25 | | 65'379.25 | | | | 65'379.25 | 374 |
| 14290.02 | Qurtierplan Ziegelhof | | | | 15 | | 3'287.80 | 3'287.80 | | 3'287.80 | | | | 3'287.80 | 402 |
| 14290.01 | Planwerke - Ortsplanung (altes VV) | | | vor 2013 | BLV | | 166'037.12 | 166'037.12 | 149'433.40 | | | -15'773.50 | | 133'659.90 | 215 |
| 14290.01 | Planwerke - Leitungskataster (altes VV) | | | vor 2013 | BLV | | 1.00 | 1.00 | | | | | | 1.00 | 214 |
| 14291 | Planwerke: Wasserversorgung | | | | | | 407'252.30 | 46'832.75 | 24'003.00 | 40'635.30 | -45'214.65 | | | 19'423.65 | |
| 14291.02 | QF Helgenweid - Schutzzone | | | | 15 | | 30'190.90 | 14'431.25 | | 30'190.90 | -15'759.65 | | | 14'431.25 | 365 |
| 14291.02 | PW alte Brunnen - Schutzzone | | | | 15 | | 10'444.40 | 4'992.40 | | 10'444.40 | -5'452.00 | | | 4'992.40 | 363 |
| 14291.02 | Regionale Wasserversorgungsplanung | | | ---- | 15 | | 24'003.00 | | 24'003.00 | | -24'003.00 | | | | 332 |
| 14291.01 | WV - Planwerke (altes VV) | | | vor 2013 | BLVS | | 342'614.00 | 27'409.10 | | | | | | | 217 |
| 14292 | Planwerke: Abwasserbeseitigung | | | | | | 11'683.30 | 903.90 | | 11'682.30 | -10'779.40 | | | 902.90 | |
| 14292.02 | GEP - Revision | | | | 15 | | 11'682.30 | 902.90 | | 11'682.30 | -10'779.40 | | | 902.90 | 373 |
| 14292.01 | Abwasser - Planwerke (altes VV) | | | vor 2013 | BLVS | | 1.00 | 1.00 | | | | | | 1.00 | 220 |
| 145 | Beteiligungen | | | | | | 347'021.20 | 347'021.20 | 10'007.00 | 337'014.20 | | | | 347'021.20 | |
| 1454 | Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen | | | | | | 347'019.20 | 347'019.20 | 10'005.00 | 337'014.20 | | | | 347'019.20 | |
| 14540 | Beteiligungen: Allgemeiner Haushalt | | | | | | 337'019.20 | 337'019.20 | 5.00 | 337'014.20 | | | | 337'019.20 | |
| 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 | 3.00 | 337'014.20 | | | | 337'017.20 | 353 |
| 14540.01 | Sport- und Volksbad Gitterli AG | | | ---- | 01 | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | | | | | 1.00 | 352 |
| 14541 | Beteiligungen: Wasserversorgung | | | | | | 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 | Beteiligungen an privaten | | | | | | 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 | Anteile | | | | | | 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 | 275'752.50 | | | -22'479.80 | | 253'272.70 | |
| 1462 | Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände | | | | | | 299'731.00 | 299'731.00 | 275'752.50 | | | -22'479.80 | | 253'272.70 | |
| 14621 | Investitionsbeiträge an Gemeinden | | | | | | 299'731.00 | 299'731.00 | 275'752.50 | | | -22'479.80 | | 253'272.70 | |
| 14621.01 | Inv.-Beitrag WV an Werkhof (altes VV) | | | vor 2013 | BLVS | | 299'731.00 | 299'731.00 | 275'752.50 | | | -22'479.80 | | 253'272.70 | 284 |

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Zone | Anschaffungs- Wert brutto | Buchwert per 01.01.2015 | Veränderung | Buchwert per 31.12.2015 | NR |
|------------|--------------------------------|----------|-----------------|--------------------|------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|-----|
| | Anlagen des Finanzvermögens | | | | 16'031'645.00 | 15'974'750.00 | -1'150.00 | 15'973'600.00 | |
| 107 | Finanzanlagen | | | | 29'975.00 | 32'600.00 | -1'150.00 | 31'450.00 | |
| 1070 | Aktien und Anteilsscheine | | | | 29'975.00 | 32'600.00 | -1'150.00 | 31'450.00 | |
| 10700 | Aktien und Anteilsscheine | | | | 29'975.00 | 32'600.00 | -1'150.00 | 31'450.00 | |
| 10700.01 | MCH Group AG, 500 Namenaktien | | | | 29'775.00 | 32'400.00 | -1'150.00 | 31'250.00 | 283 |
| 10700.01 | Raiffeisenbank Genossenschaft | | | | 200.00 | 200.00 | | 200.00 | 282 |
| 108 | Sachanlage | | | | 16'001'670.00 | 15'942'150.00 | | 15'942'150.00 | |
| 1080 | Grundstücke | | | | 13'096'670.00 | 13'037'150.00 | | 13'037'150.00 | |
| 10800 | Grundstücke ohne Baurecht | | | | 4'019'670.00 | 3'960'150.00 | | 3'960'150.00 | |
| 10800.01 | Bauland Weidweg, Seltisbergers | 582 | 2193 | W2 | 1'884'000.00 | 1'884'000.00 | | 1'884'000.00 | 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 | Bauland, Benzburweg 3a | 4349 | 124 | W2 | 59'520.00 | | | | 403 |
| 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 Schwierweg | 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 |

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Zone | Anschaffungs- Wert brutto | Buchwert per 01.01.2015 | Veränderung | Buchwert per 31.12.2015 | NR |
|----------|--------------------------------|----------|-----------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|----|
| 10800.01 | Wald und Wiese Leutschenbergwe | 61 | 4615 | Wald und Landwirts- chaft | 16'000.00 | 16'000.00 | | 16'000.00 | 4 |
| 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 | | | | 9'077'000.00 | 9'077'000.00 | | 9'077'000.00 | |
| 10801.01 | Bauland, Lausenerstrasse 22 | 6807 | 1004 | G1 | 480'000.00 | 480'000.00 | | 480'000.00 | 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 | | 730'000.00 | 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 | 422'000.00 | 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 | |

| Konto-Nr | Bezeichnung | Parzelle | Fläche in m2 | Zone | Anschaffungs- Wert brutto | Buchwert per 01.01.2015 | Veränderung | Buchwert per 31.12.2015 | NR |
|----------|----------------------------------|----------|-----------------|--------------------|------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|----|
| 10840.01 | Liegenschaft, Ramlinsburgerstr.3 | 3301 | 856 | QP3 Gräubern | 445'000.00 | 445'000.00 | | 445'000.00 | 32 |
| 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 2015 | | |
|---------------|--|--|------------|----------|--------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Konto | Bezeichnung/Gläubigerschaft | Beginn | Fälligkeit | Zinssatz | Zinskosten 2015 | Buchwert 01.01.2015 CHF | Veränderung CHF | Buchwert 31.12.2015 CHF |
| | Total kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | 590'001.50 | 24'231'700.00 | 153'989.15 | 24'385'689.15 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | 3'808.35 | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 2010 | Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären | | | | 3'808.35 | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 20101 | Verbindlichkeiten gegenüber Post | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20101 | PostFinance, Bern | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20102 | Verbindlichkeit gegenüber Banken | | | | 3'808.35 | 5'000'000.00 | 5'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 20102 | Berner Kantonalbank, Bern | 19.12.2014 | 16.06.2015 | 0.15% | 3'500.00 | 5'000'000.00 | -5'000'000.00 | 0.00 |
| 20102 | VZ Depotbank AG, Zürich | 25.02.2015 | 16.06.2015 | 0.10% | 308.35 | | 0.00 | 0.00 |
| 20102 | Debiopharm Holding SA, Lausanne | 15.06.2015 | 11.02.2016 | 0.00% | 0.00 | | 10'000'000.00 | 10'000'000.00 |
| 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 | | | | 586'193.15 | 19'231'700.00 | -4'846'010.85 | 14'385'689.15 |
| 2060 | Hypotheken | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2063 | Anleihen | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064 | Darlehen | | | | 150'000.00 | 4'000'000.00 | -4'000'000.00 | 0.00 |
| 20640 | Darlehen | | | | 150'000.00 | 4'000'000.00 | -4'000'000.00 | 0.00 |
| 20640 | AXA Leben AG, Winterthur | 16.06.2008 | 16.06.2015 | 3.75% | 150'000.00 | 4'000'000.00 | -4'000'000.00 | 0.00 |
| 2067 | Leasingverträge | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2069 | Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | 436'193.15 | 15'231'700.00 | -846'010.85 | 14'385'689.15 |
| 20690 | Basellandschaftliche Pensionskasse | 31.12.2014 | 31.12.2054 | 3.00% | 436'193.15 | 15'231'700.00 | -846'010.85 | 14'385'689.15 |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER RÜCKSTELLUNGEN | | | Rechnung 2015 |
|---------------|--|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|---|
| Konto | Bezeichnung/Zweck | Buchwert 01.01.2015 CHF | Veränderung CHF | Buchwert 31.12.2015 CHF | Begründung |
| | Total Rückstellungen | 400'000 | 1'220'000 | 1'620'000 | |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 400'000 | 1'220'000 | 1'620'000 | |
| 2050 | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 400'000 | 40'000 | 440'000 | |
| 20500 | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 400'000 | 40'000 | 440'000 | |
| 20500.01 | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 400'000 | 40'000 | 440'000 | Im Jahr 2015 steigen die Guthaben um 884 Stunden, was einer Erhöhung der Rückstellung um TCHF 40 entspricht. |
| 2056 | Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen | 0 | 1'180'000 | 1'180'000 | |
| 20560 | Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen | 0 | 1'180'000 | 1'180'000 | |
| 20560.01 | Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Stadtverwaltung | 0 | 600'000 | 600'000 | BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015: Nach Rückfrage bei der BLPK resultiert auch für das Vorsorgewerk der Stadt Liestal eine Unterdeckung. Die definitiven Zahlen sind erst im Verlaufe des April 2016 erhältlich. Aufgrund von Gesprächen mit der BLPK kann von einem Deckungsgrad von ca. 98.75% ausgegangen werden. Die Unterdeckung von ca. 1.25% kann mit ca. TCHF 595 beziffert werden. --> Mit der Rechnung 2015 wird eine Rückstellung im Umfang von TCHF 600 für Vorsorgeverpflichtungen gebildet. |
| 20560.02 | Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Kommunale Lehrpersonen der Stadt Liestal | 0 | 580'000 | 580'000 | BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015: Gemäss Anweisung des Kantons haben die Gemeinden aufgrund der Unterdeckung des Vorsorgewerks des Kantons für die kommunalen Lehrkräfte eine Rückstellung im Umfang von CHF 41.-/Einwohner in der Rechnung 2015 zu bilden. Gemäss Bildungsgesetz sind die Gemeinden die Kostenträger der kommunalen Lehrkräfte. |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN | Rechnung 2015 |
|---|--|--|---------------|
| 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.- | |
| 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 werden im Juli 2016 die "<u>Fairness-Initiative</u>" (Gemeindeinitiative) einreichen. 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 2015 |
|---|--|--|---------------|
| 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> | 2'000'000.-/Jahr | |
| Sozialhilfe - Einzelbeitrag nach §8 Finanzausgleichsgesetz | <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 über 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> | 1'250'000.- | |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN | | | | Rechnung 2015 | | | |
|---------------|---------------------------------|---|--------------------|----------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|--|
| Konto | Bezeichnung | Verwendungszweck | Art der Verwendung | Zinssatz | Stand per 01.01 CHF | Zunahme CHF | Abnahme CHF | Stand per 31.12 CHF | |
| 2911 | Privatrechtliche Zweckbindungen | | | | 480'822.04 | 10'206.00 | 44'696.10 | 446'331.94 | |
| 29110 | | | | | 480'822.04 | 10'206.00 | 44'696.10 | 446'331.94 | |
| 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 31.12.2007 verwendet. | kapitalverzehrend | 0.1% | 39'250.56 | 0.00 | 38'461.00 | 789.56 | |
| 29110.02 | Altersfonds | Beiträge für die Belange von betagten Menschen mit Wohnsitz in Liestal. | ertragsverzehrend | 0.1% | 146'598.90 | 0.00 | 5'614.20 | 140'984.70 | |
| 29110.03 | Pestalozzifonds | Aus dem Zinsertrag werden Schuhe, Kleider usw. für bedürftige Schulkinder gekauft. Gemäss SR-Beschluss Nr. 359 vom 10.04.1979: Fonds gilt auch für Schullagerkosten. | ertragsverzehrend | 0.1% | 95'908.85 | 0.00 | 154.00 | 95'754.85 | |
| 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. | ertragsverzehrend | 0.1% | 112'275.30 | 112.00 | 0.00 | 112'387.30 | |
| 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. | ertragsverzehrend | 0.1% | 58'820.90 | 0.00 | 466.90 | 58'354.00 | |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN | | | | Rechnung 2015 | | |
|---------------|-----------------------|---|--------------------|----------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 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 | 0.1% | 27'967.53 | 28.00 | 0.00 | 27'995.53 |
| 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 erfolgt nach den Schul-Sommerferien 2016. | kapitalverzehrend | 0.0% | 0.00 | 10'066.00 | | 10'066.00 |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN | | | | | Rechnung 2015 | | | |
|---|----------------|---|-------------|---------------------|---------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--|
| 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 |
| Waldenburgerbahn AG | AG | Verwaltung und Betrieb einer Schmalspurbahn von Liestal nach Waldenburg | 1'917'016 | 13.5% | | 14540.02 | 259'244 | 337'017.20 | mit Kapital-einlage | --- |
| 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 2015 | | | |
|----------------------------------|------------|--|-------------|---------------------|---------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|--|
| 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 2015 | | | |
|------------------------|------------|---|-------------|---------------------|---------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|--|
| 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 2015 | | | |
|---------------------------------------|------------|--|-------------|---------------------|---------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| 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 M. Schafroth |
| | | | | | | | | | | |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT | | | Rechnung 2015 | |
|---|-------------------------|--|---|--|--|--|
| Name | Rechtsform | Zweck/Tätigkeit | Mitwirkende Gemeinden | Zahlungen im Jahr 2015 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 Ramlingen Seltisberg | Beitrag: 366'206.63 (1401.3612.0400) Uneinbringbare Kosten: 201'229.35 (1401.3130.0400) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth |
| Schiessanlage Sichern | Interkommunaler Vertrag | Rechte und Pflichten bezüglich der Gemeinschaftsschiessanlage Sichern in Liestal | Frenkendorf Liestal | 72'471.55 (Funktion 1611; Netto) | Zahlungspflicht gemäss interkommunalen Vertrag | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth |
| Regionaler Führungsstab (RFS Ergolz) | Vertrag | Gemeinsamer regionaler Führungsstab | Liestal Lausen | 42'177.-- (1620.3612.0440) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth BL R. Frei |
| Gemeinsame Zivilschutzkompanie (ZS Kp Ergolz) | Vertrag | Gemeinsame Zivilschutzkompanie | Liestal Lausen | 184'706.01 (1620.3612.0400) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth 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 Ramlingen Seltisberg | 1'170'838.69 (2120.3612.1600) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Bildung/Sport SR D. Muri |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT | | | Rechnung 2015 | |
|--|--------------|--|--|---|---------------------------------|--|
| Name | Rechtsform | Zweck/Tätigkeit | Mitwirkende Gemeinden | Zahlungen im Jahr 2015 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 | 430'697.91 (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: 1'109'706.15 (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 2015 | |
|---|-----------------------|--|---|---|--|--|
| Name | Rechtsform | Zweck/Tätigkeit | Mitwirkende Gemeinden | Zahlungen im Jahr 2015 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 | 1'329'870.40 (4120.3614.0400) | Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung im Rahmen der Pflegefinanzierung | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth 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 | 46'191.20 (4210.3636.0400) | Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth |
| Spitex Regio Liestal | Leistungsvereinbarung | Ambulante Hilfe und Pflege | Arboldswil Bretzwil Frenkendorf Füllinsdorf Lauwil Liestal Lupsingen Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen | Beitrag: 988'675.85 (4210.3636.0401) überkom.Aufgaben 48'279.65 (4210.3636.0402) | Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth BL R. Frei |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT | | | Rechnung 2015 | |
|---------------------------------|-----------------------|---|---|--|--|--|
| Name | Rechtsform | Zweck/Tätigkeit | Mitwirkende Gemeinden | Zahlungen im Jahr 2015 CHF | Haftungsumfang | Vertreter der Gemeinde |
| Pilzkontrollstelle | Vereinbarung | Gemeinsame Führung einer Pilzkontrollstelle | Frenkendorf Füllinsdorf Liestal | 622.40 (4340.3612.0400) | Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung | Sicherheit/Soziales SR M. Schafroth |
| 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 M. Schafroth BL R. Frei |
| Unterhalt Gemeindestrassen | Vereinbarung | Unterhalt Hammerstrasse und Schöntalweg | Füllinsdorf Liestal | --- | Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung | Betriebe SR R. Nebiker |
| Wasserlieferung an Arisdorf | Vertrag | Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal | Arisdorf Liestal | 49'289.80 exkl. MwSt (7101.4240.0700) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Betriebe SR R. Nebiker |
| Wasserlieferung an Nuglar | Vertrag | Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal | Liestal Nuglar-St. Pantaleon | 50'707.95 exkl. MwSt (7101.4240.0700) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Betriebe SR R. Nebiker |
| Wasserlieferung an Seltisberg | Vertrag | Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal | Liestal Seltisberg | 41'500.40 exkl. MwSt (7101.4240.0700) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Betriebe SR R. Nebiker |
| Wasserlieferung von Frenkendorf | Vertrag | Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Frenkendorf | Frenkendorf Liestal | 3'689.90 (7101.3612.0700) | Zahlungspflicht gemäss Vertrag | Betriebe SR R. Nebiker |
| Wasserbezug in Notlagen | Vereinbarung | Gegenseitiger Wasserbezug in Notlagen | Bubendorf Liestal | --- | Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung | Betriebe SR R. Nebiker |

| Stadt Liestal | | AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT | | | Rechnung 2015 | |
|---|--------------|---|---|----------------------------|-------------------------------------|--|
| Name | Rechtsform | Zweck/Tätigkeit | Mitwirkende Gemeinden | Zahlungen im Jahr 2015 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 M. Schafroth |
| Zukunft Frenkentäler | Vereinbarung | Regionale Entwicklungsplanung | Bubendorf Hölstein Lauwil Liestal Lupsingen Niederdorf Ramllinsburg Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen | 20'000.-- | Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung | Stadtbauamt SR R. Nebiker |
| | | | | | | |

| Stadt Liestal | | ERLÄUTERUNGEN DES STADTRATS ZUR JAHRESRECHNUNG | | | | | | Rechnung 20 |
|----------------|--|--|------------|--------------|-----------|---------------------|--------------------|---|
| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.- |
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | |
| 0120.3052.0100 | SR- Pensionkasse | 27'638.30 | | 11'500.00 | | -16'138.30 | | Ab 2015 mussten alle SR in die PK aufgenommen werden. Ausnahme selbständig erwerbende. |
| 0120.3170.0101 | SR - Repräsentationsaufwand | 28'775.90 | | 17'500.00 | | -11'275.90 | | Der Empfang der Genfer Delegation zum Anlass der 100jährigen Zugehörigkeit zur Eidgenossenschaft sowie die Ehrung des neuen Dekans der Medizinischen Fakultät führten zu Mehraufwand. |
| 0220.3010.0101 | ZD - Löhne | 590'542.10 | | 578'000.00 | | -12'542.10 | | Auszahlung aufgelaufenes Gleitzeitguthaben. |
| 0220.3010.0200 | FE - Löhne | 1'299'155.05 | | 1'287'700.00 | | -11'455.05 | | Mehraufwand aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle. |
| 0220.3010.0300 | SB - Löhne | 976'198.75 | | 959'100.00 | | -17'098.75 | | Die Abweichung ist mit dem Personalwechsel im Stadtbauamt und Neuanstellungen von erfahrenen und damit etwas teureren Mitarbeitenden begründet. |
| 0220.3010.0500 | Lernende Verwaltung - Löhne | 83'520.80 | | 101'800.00 | | 18'279.20 | | Keine Beanspruchung der Möglichkeit einer Lernenden, als Praktikantin befristet weiter zu arbeiten. |
| 0220.3052.0100 | ZD - Pensionskasse | 57'564.60 | | 72'100.00 | | 14'535.40 | | Der Beitrag an Teuerungsfonds BLPK muss korrekterweise in der Aufwandart 3062 anstelle Aufwandart 3052 verbucht werden. |
| 0220.3052.0200 | FE - Pensionskasse | 94'765.35 | | 122'400.00 | | 27'634.65 | | Der Beitrag an Teuerungsfonds BLPK muss korrekterweise in der Aufwandart 3062 anstelle Aufwandart 3052 verbucht werden. |
| 0220.3052.0201 | FE - Pensionskasse Risikoversicherung | 11'947.10 | | | | -11'947.10 | | Die Budgetierung erfolgte in Konto 0220.3052.0200. |
| 0220.3062.0201 | Verwaltung - Teuerungszulage auf Renten | 73'103.95 | | | | -73'103.95 | | Der Beitrag an Teuerungsfonds BLPK muss korrekterweise in der Aufwandart 3062 anstelle Aufwandart 3052 verbucht werden. |
| 0220.3090.0101 | Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung | 1'228.90 | | 20'000.00 | | 18'771.10 | | Keine entsprechende Beanspruchung des Budgets durch das Kader im Jahre 2015. |
| 0220.3099.0100 | Verwaltung - Anlässe Personal, Prämien, Gesundheitsförd. | 23'900.30 | | 40'000.00 | | 16'099.70 | | Geringere Ausschüttung von Leistungsprämien. |
| 0220.3132.0102 | ZD - Honorare | 92'726.00 | | 55'000.00 | | -37'726.00 | | Aufgrund der einwohnerrätlichen Überweisung des Postulats "Ladenmix" wurde die Firma Wüest & Partner, Zürich, beauftragt, eine Studie über die Rathausstrasse durchzuführen. Die Empfehlungen daraus werden dieses Jahr zusammen mit KMU weiter bearbeitet. |
| 0220.3611.0200 | Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug | 184'600.00 | | 200'000.00 | | 15'400.00 | | Im Durchschnitt ca. TCHF 200/Jahr. Abweichungen ergeben sich durch die Anzahl Steuerveranlagungen pro Jahr. |
| 0220.4210.0301 | SB - Gebühren Baupolizei | | 191'240.30 | | 70'000.00 | | 121'240.30 | Im 2015 wurden ausserordentlich viele grosse und komplexe Bauprojekte eingereicht und bearbeitet. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|--|---------------|------------|-------------|------------|---------------------|--------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 0220.4260.0204 | FE - Steuerverwaltung BL - Betriebskosten/Bussen | | 38'229.65 | | 50'000.00 | | -11'770.35 | Zu hoch budgetiert / RE14: TCHF 40. |
| 0220.4611.0200 | FE Veranlagung Staats- und Bundessteuern - Entsch. | | 242'165.75 | | 232'000.00 | | 10'165.75 | zu tief budgetiert / RE14: TCHF 240. |
| 0290.3144.0300 | Rathaus - Unterhalt Hochbauten | 223'856.70 | | 141'100.00 | | -82'756.70 | | Der Stadtrat hat am 20.10.2015 einen Nachtragskredit in der Höhe von TCHF 60 für die Verbesserung der Flucht- und Rettungswege im Rathaus gesprochen. Mit den getroffenen Massnahmen ist der Fluchtweg aus dem Stadtsaal 3. OG gewährleistet und gleichzeitig können Veranstaltungen in den Cliqueskellern und/oder im Eingangsbereich Rathaus alt stattfinden. Ein Sommergewitter hat einen Wasserschaden im 3. Obergeschoss in den Büros des Bereich Bildung in der Höhe von TCHF 38 verursacht. Die BGV hat den Schaden vollumfänglich bezahlt. Rückerstattung siehe Konto 0290.4260.0300. |
| 0290.4260.0300 | Rathaus Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter | | 37'987.40 | | | | 37'987.40 | Wasserschaden im Rathaus, 3. Obergeschoss. Rückerstattung der BGV. Aufwand Siehe Konto 0290.3144.0300. |
| 1110.3130.0400 | Verkehrsdienst - Dienstleistungen Dritter | 23'284.80 | | | | -23'284.80 | | Von der Autobus AG Liestal geforderter Verkehrsdienst über Mittag am Wasserturmplatz zur Sicherstellung des Busverkehrs bis zur Realisierung "Verlängerung Bushaltekante". |
| 1110.3611.0400 | Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepol. Aufgaben | 324'200.80 | | 345'000.00 | | 20'799.20 | | Zur Transparenz wurde das Konto 1110.3611.0401 mit der RE15 neu eröffnet. Es beinhaltet den Administrativaufwand für die Bearbeitung der Ordnungsbussen. Entlastung auf Konto 1110.3611.0400. |
| 1110.3611.0401 | Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen | 33'560.00 | | | | -33'560.00 | | |
| 1110.4270.0400 | Verkehr - Bussen | | 224'979.40 | | 180'000.00 | | 44'979.40 | Trotz Erhöhung der Gratisparkzeit auf eine Stunde ergibt sich eine hohe Anzahl säumiger Parkgebührenzahler. RE14 TCHF 251. |
| 1400.3030.0200 | Kataster - Temporäre Arbeitskräfte | 81'684.15 | | 58'400.00 | | -23'284.15 | | Das Projekt "Aufarbeitung Kataster" dauerte anstatt bis zum 30.09.2015 bis zum 31.12.2015. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|--|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 1400.3132.0301 | Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten | 22'450.20 | | 85'000.00 | | 62'549.80 | | Im Budget waren TCHF 50 für das Projekt AV 93 im Feldgebiet vorgesehen. Der Landrat hat den entsprechenden Verpflichtungskredit erst am 22. Oktober 2015 beschlossen. Demzufolge wurde auch der Projektstart verschoben und es sind keine Kosten angefallen. Der Projektstart für Liestal ist 2017. Im Rahmen der Zwischenberichterstattung II/2015 wurde zudem der Auftrag zur Bereinigung der Bau- und Strassenlinien sistiert. |
| 1401.3130.0400 | KESB - Dienstleistungen verfügt durch KESB | 201'229.35 | | 100'000.00 | | -101'229.35 | | Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die Kosten für externe Mandatsträger und Massnahmen noch nicht absehbar. Während der Überlastung der Abteilung SO wurden Mandate durch externe Mandatsträger geführt. Diese werden nun schrittweise zurückgenommen. |
| 1401.3130.0401 | Vormundschaft - Verfügt durch Stadt Liestal DL Dritter | 126'947.95 | | | | -126'947.95 | | Zur Schaffung von Transparenz werden Massnahmen, welche die Sozialarbeitenden in der Funktion als Mandatsträger der KESB anordnen, nun unter der Vormundschaft ausgewiesen. Bis anhin waren sie unter den Sozialhilfekosten verbucht. |
| 1500.3010.0402 | FW Uebungen/Kurse - Sold | 123'885.00 | | 151'900.00 | | 28'015.00 | | Schwankender Mannschaftsbestand (Austritte), ungeplante Absenzen infolge Krankheiten/Arbeitgeber. |
| 1500.3090.0400 | Feuerwehr - Aus- und Weiterbildung | 23'133.60 | | 37'500.00 | | 14'366.40 | | Auf extern geplantes Ausbildungsmodul wurde verzichtet. |
| 1500.3130.0401 | FW - Honorare | 3'783.00 | | 19'700.00 | | 15'917.00 | | Die Erstellung der Einsatzplanungen durch Externe wurde nicht realisiert. Das wird mit der neudefinierten Arbeitsstelle "Sicherheitsinspektorat" realisiert werden. |
| 1500.3181.0400 | Feuerwehripflichtersatz - Tatsächliche Ford.verluste | 19'860.90 | | 32'000.00 | | 12'139.10 | | Weniger definitive Abschreibungen auf Feuerwehripflichtersatzbeiträge (RE14: TCHF 26). |
| 1500.4240.0400 | Feuerwehr (hoheitlich) - Benützungsgebühren, DL | | 98'595.70 | | 60'000.00 | | 38'595.70 | Mehr verrechenbare Einsätze. |
| 1500.4240.0402 | BGV-Rückerstattung Fahrzeuge W&U - Benützungsgeb./DL | | 40'660.05 | | 25'000.00 | | 15'660.05 | Es konnten mehr Wartungs- und Unterhaltsarbeiten verrechnet werden. |
| 1500.4250.0400 | Feuerwehr - Verkäufe | | 18'250.00 | | 7'500.00 | | 10'750.00 | Verkauf von analogen Funkgeräten und Schlüsselhülsen. |
| 1500.4900.0400 | Feuerwehr / Fasnacht/Chienbäse - int.Verr. (1500/3290) | | | | 15'000.00 | | -15'000.00 | 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. (1500/3290) | | | | 12'000.00 | | -12'000.00 | |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|------------|--------------|------------|---------------------|--------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 1620.3111.0400 | Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - Finanzierung Ersatzbeiträge | 182'320.75 | | 40'000.00 | | -142'320.75 | | Das Fahrzeug und die Container (TCHF 200) wurden im 2014 bestellt, konnten jedoch aufgrund von Lieferengpässen bei den Lieferanten nicht geliefert werden. Die Beschaffung wird über den Fonds für Schutzraumbauten Konto 1620.4501.0400 finanziert. Die Beschaffung von Rettungsmaterial (BU14: TCHF 40) wurde bis zum Vorliegen eines Konzepts des AMB zurückgestellt. |
| 1620.4501.0400 | Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten | | 182'320.75 | | 40'000.00 | | 142'320.75 | |
| 1620.3612.0400 | ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal | 184'706.01 | | 209'950.00 | | 25'243.99 | | Insgesamt geringere Ausgaben ergeben einen kleineren Anteil Stadt Liestal für den ZSO Ergolz. |
| 1622.3130.0400 | ZSO Ergolz - Dienstleistungen Dritter | 13'732.20 | | 3'700.00 | | -10'032.20 | | Diese Aufwandposition wurde zu gering budgetiert (BU16: TCHF 9). |
| 1622.3160.0400 | ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften | 975.70 | | 20'000.00 | | 19'024.30 | | Aufgrund Sparauftrag durch die Kommission keine Aufwendungen im 2015. |
| 1622.4612.0401 | ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden | | 184'706.01 | | 209'950.00 | | -25'243.99 | Insgesamt geringere Ausgaben ergeben einen kleineren Anteil Stadt Liestal für den ZSO Ergolz. |
| 1623.3010.0440 | RFS - Löhne | | | 16'800.00 | | 16'800.00 | | Verbuchung unter Konto 2.1623.3000.0440 |
| 1623.3111.0440 | RFS Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkzeuge | 12'504.85 | | 1'000.00 | | -11'504.85 | | Nachrüsten Pagerempfang in KP Stutz. |
| 2110.3020.0600 | Kindergarten Lehrkräfte - Löhne | 1'850'941.15 | | 1'880'000.00 | | 29'058.85 | | Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 10'000) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 2% kann als gering bezeichnet werden. |
| 2110.3052.0600 | Kindergarten - Pensionskassen | 172'741.90 | | 188'300.00 | | 15'558.10 | | |
| 2110.3110.0340 | KG Radacker - Mobiliar und Geräte | 4'374.95 | | 30'000.00 | | 25'625.05 | | Auf die geplante Ausgabe wurde anlässlich des Zwischenberichts II/2015 verzichtet. |
| 2110.4260.0600 | Kindergarten - Rückerstattungen Dritter | | 27'335.20 | | | | 27'335.20 | Rückerstattungen aus Personalversicherungen werden nicht budgetiert. |
| 2110.4612.0600 | Kindergarten Schulgelder - Entschädigung | | 12'800.00 | | 500.00 | | 12'300.00 | Schulkinder aus anderen Gemeinden. |
| 2120.3020.0601 | Primarschule Lehrkräfte - Löhne | 5'988'373.64 | | 5'827'000.00 | | -161'373.64 | | Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 10'000) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 2% kann als gering bezeichnet werden. |
| 2120.3052.0600 | Primarschule - Pensionskasse | 534'653.95 | | 581'300.00 | | 46'646.05 | | |
| 2120.3099.0601 | Primarschule - übriger Personalaufwand | 32'262.37 | | 43'000.00 | | 10'737.63 | | Budgetposition nicht ausgeschöpft. |
| 2120.3104.0601 | Primarschule - Lehrmittel | 100'536.71 | | 135'500.00 | | 34'963.29 | | Mit der Umstellung auf den neuen Lehrplan wurde durch die Lehrpersonen sehr zurückhaltend angeschafft, bis klar ist, was es wirklich braucht. |
| 2120.3110.4300 | SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte | | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | Auf die geplante Ausgabe wurde anlässlich des Zwischenberichts II/2015 verzichtet. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 2120.3113.0600 | ICT Bildung - Hardware (Anschaffungen) | 11'371.15 | | | | -11'371.15 | | Nach dem Auszug der Sekundarschule aus dem SA Rotacker wurden zusätzliche Switch's notwendig. |
| 2120.3130.0601 | Primarschule - Dienstleistungen Dritter | 11'227.05 | | | | -11'227.05 | | Budgetiert auf Konto 2190.3100.0601. |
| 2120.3158.0600 | ICT Bildung - Externer IT-Support | | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | Umsetzung Projekt ICT Schulen im Jahr 2016. Somit auch Betriebskosten erst ab 2016. |
| 2120.3158.0601 | ICT Bildung - Unterhalt Software | | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | |
| 2120.3161.0600 | Primarschule - Miete Kopiergeräte | 17'134.20 | | 30'000.00 | | 12'865.80 | | Budgetierung zu hoch; BU16 angepasst. |
| 2120.3612.1600 | Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal | 1'170'838.69 | | 1'108'700.00 | | -62'138.69 | | Anteil der Stadt Liestal an die Kreisschule "Spezielle Förderung". |
| 2120.3635.0600 | Primarschulen - Beiträge an Privatschulen | 17'100.00 | | 3'600.00 | | -13'500.00 | | Jeder einzelne Schüler in einer Privatschule verändert diesen Betrag. Hier hat die Schule keine direkte Steuerungsmöglichkeit. |
| 2120.4611.0600 | Taggelder Löhne Primarschule - Entschädigung Kanton | | 27'897.95 | | | | 27'897.95 | Nicht budgetierter Ertrag aus der Taggeldversicherung für Krankheitsfälle. |
| 2120.4611.0601 | Kanton - Entschädigung InSo Zusammenarbeit | | 36'000.00 | | | | 36'000.00 | Nachzahlung der Beiträge des Kantons seit SJ 2012/2013. |
| 2120.4910.0200 | Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121) | | 35'497.86 | | 56'200.00 | | -20'702.14 | Diese Internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung und der Logopädie. |
| 2121.3020.1601 | Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne | 887'653.45 | | 836'000.00 | | -51'653.45 | | Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 10'000) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 2% kann als gering bezeichnet werden. |
| 2121.3052.1600 | Kleinklasse - Pensionskasse | 100'925.85 | | 83'600.00 | | -17'325.85 | | |
| 2121.3052.2602 | Logopädie - Pensionskasse | 48'600.50 | | 38'200.00 | | -10'400.50 | | |
| 2121.3900.1600 | Kleinklasse Primar - SA Primar -int. Verr. (2121/2120/2171) | 204'612.82 | | 248'000.00 | | 43'387.18 | | 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) | 86'102.72 | | 56'200.00 | | -29'902.72 | | |
| 2121.3910.2600 | Logopädie/Schulleitung/Stadtbauamt - int. Verr.(2121/2190/0220) | 23'314.00 | | | | -23'314.00 | | |
| 2121.4612.1601 | Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal | | 1'170'838.69 | | 1'108'700.00 | | 62'138.69 | Anteil der Stadt Liestal an die Kreisschule "Spezielle Förderung". |
| 2121.4612.2600 | Primarschule Logopädie - Entsch. Gemeinden | | 46'644.75 | | 28'300.00 | | 18'344.75 | Anteil der Stadt Liestal an die Kreisschule "Logopädie". |
| 2140.3632.0600 | Musikschule - Beitrag an RML | 1'109'706.15 | | 1'237'000.00 | | 127'293.85 | | Die Rechnung der RML an die Stadt fiel im Vergleich zu den Erwartungen geringer aus. Dies ist unter anderem auf eine geringere Anzahl an erteilten Lektionen zurückzuführen. |
| 2170.4260.0391 | KG Raumpflege Personalversicherung - Rückerst. Dritter | | 16'213.90 | | 5'000.00 | | 11'213.90 | Nicht budgetierter Ertrag aus der Taggeldversicherung für Krankheitsfälle. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|-----------|-------------|------------|---------------------|--------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 2170.4900.0200 | SA Primar / KK Primar - int. Verr. (2170/2121) | | | | 201'000.00 | | -201'000.00 | Diese Internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung und der Logopädie. |
| 2171.3010.0200 | Wartung & Unterhalt: Löhne Unvorhergesehenes | | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | Auf diesem Konto wurde im Betrag von TCHF 40 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 Mehraufwand von TCHF 3 für Lohnaufwendungen. |
| 2171.3010.2301 | SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne | 61'980.65 | | 50'900.00 | | -11'080.65 | | Falsch budgetiert. Wird für das BU17 nach der Sanierung Primarschulhaus neu berechnet und angepasst. |
| 2171.3010.4300 | SA Mühlematt Raumpflege - Monatslöhne | 9'119.20 | | 29'600.00 | | 20'480.80 | | Abweichung insgesamt kleiner TCHF 10. |
| 2171.3010.4301 | SA Mühlematt Raumpflege - Stundenlöhne | 27'978.00 | | | | -27'978.00 | | |
| 2171.3010.5301 | SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne | 124'204.10 | | 110'000.00 | | -14'204.10 | | Langzeiterkrankte Raumpflege. Krankentaggeld auf Konto 2171.4260.5301. |
| 2171.3120.1300 | SA Fraumatt- Energie | 45'576.00 | | 60'000.00 | | 14'424.00 | | Einbau einer neuen Heizungssteuerung. Milder Winter. |
| 2171.3120.2300 | SA Frenke - Energie | 79'296.70 | | 90'000.00 | | 10'703.30 | | Milder Winter. |
| 2171.3120.2301 | SA Frenke Mehrzweckhalle - Energie | 130'464.90 | | 100'000.00 | | -30'464.90 | | Gebäude in einem schlechten energetischen Zustand. Stetig steigende Heizkosten infolge schlechter Regelungstechnik. 2016 wird die Heizungssteuerung kontrolliert und wenn möglich angepasst. |
| 2171.3144.1300 | SA Fraumatt - Unterhalt Hochbauten | 84'027.55 | | 70'500.00 | | -13'527.55 | | Schädlingsbefall Kinderspielplatz (Holzhackschnitzel), Entsorgungsgebühren und neues Material (TCHF 18) |
| 2171.3144.2300 | SA Frenke - Unterhalt Hochbauten | 9'352.32 | | 20'000.00 | | 10'647.68 | | Auf die geplante Ausgabe wurde anlässlich des Zwischenberichts II/2015 verzichtet. |
| 2171.3144.4300 | SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten | 44'299.45 | | 27'000.00 | | -17'299.45 | | Wasserschaden Untergeschoss. |
| 2171.4260.4300 | SA Mühlematt - Rückerstattungen Dritter | | 19'509.40 | | | | 19'509.40 | Rückerstattung BGV. |
| 2171.4260.5301 | SA Rotacker Raumpflege Personalversicherungen - Rückerst. | | 11'533.65 | | | | 11'533.65 | Nicht budgetierter Ertrag aus der Taggeldversicherung für Krankheitsfälle. |
| 2171.4470.0800 | Wohnungen Schulanlagen g+t - Pacht- und Mietzinse VV | | 39'718.20 | | 60'000.00 | | -20'281.80 | Mietzinsausfall Hauswartmentwohnung Mühlematt (TCHF 25). Die Wohnung wird seit Sommer 2015 als Schulraum genutzt. |
| 2171.4470.0801 | Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht- und Mietzinse VV | | 30'136.00 | | 41'000.00 | | -10'864.00 | Der Baurechtsvertrag mit dem Kanton für den Pavillon Rotacker wurde per 30.06.2015 sistiert. Die Eigentumsverhältnisse werden 2016 neu geregelt. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|------------|-------------|------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 2171.4470.5300 | Kanton SA Rotacker - Pacht- und Mietzinse VV | | 583'389.05 | | 437'500.00 | | 145'889.05 | An den Kanton konnten mehr Räumlichkeiten bis 30.06.2015 vermietet werden. Ab 2016 werden an den Kanton noch zwei Schulküchen vermietet. |
| 2171.4900.0200 | SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr.(2171/2121) | | 200'950.00 | | 40'200.00 | | 160'750.00 | Diese Internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung und der Logopädie. |
| 2172.3010.1301 | SA Burg Raumpflege - Stundenlöhne | 113'117.85 | | 95'000.00 | | -18'117.85 | | Budgetbetrag falsch. Aufwendungen werden zu 100% dem Kanton in Rechnung gestellt. Siehe Ertrag Konto 2172.4611.1300. |
| 2180.3010.0600 | Familienergänzende Tagesstrukturen - Löhne | 77'375.55 | | 260'000.00 | | 182'624.45 | | Die budgetierten Zahlen entsprechen dem Vollausbau des Angebots. Zur Zeit ist das Angebot jedoch immer noch im Aufbau und es sind noch weniger Kinder, die das Angebot nützen. Deshalb wird auch weniger Personal benötigt. |
| 2180.3050.0600 | Familienerg. Tagesbetreuung - AHV, ALV, IV, EO, FAK | 11'479.55 | | 24'200.00 | | 12'720.45 | | |
| 2180.4637.0600 | Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr. | | 28'303.30 | | 100'000.00 | | -71'696.70 | |
| 2190.3020.0600 | Schulleitung - Löhne | 442'975.85 | | 420'000.00 | | -22'975.85 | | Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 10'000) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 2% kann als gering bezeichnet werden. |
| 2190.3050.0600 | Primarschule Schulleitung - AHV, IV, EO, ALV, VK | 38'634.30 | | 11'500.00 | | -27'134.30 | | Budgetierung zu tief; BU16 angepasst. |
| 2190.3052.0600 | Primarschule Schulleitung - Pensionskasse | 70'362.80 | | 12'800.00 | | -57'562.80 | | Budgetierung zu tief; BU16 angepasst. |
| 2190.3100.0601 | Primarschule Sekretariat - Büromaterial | 8'567.60 | | 26'500.00 | | 17'932.40 | | Budgetierung zu hoch; BU16 angepasst. |
| 2190.3118.0600 | Informatik - Software - Anschaffungen | | | 37'000.00 | | 37'000.00 | | Umsetzung Projekt ICT Schulen im Jahr 2016. Somit auch Betriebskosten erst ab 2016. |
| 2190.4910.0200 | Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr (2190/2121) | | 50'604.86 | | | | 50'604.86 | Diese Internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung und der Logopädie. |
| 2190.4910.0600 | Schulleitung / Logopädie - int. Verr. (2121/2190) | | 22'975.00 | | | | 22'975.00 | |
| 2192.3104.0600 | Schul- und Lehrermediathek - Lehrmittel | 22'774.80 | | 32'800.00 | | 10'025.20 | | Mit der Umstellung auf den neuen Lehrplan wurde durch die Lehrpersonen sehr zurückhaltend angeschafft, bis klar ist, was es wirklich braucht. |
| 3120.3120.0700 | Wasser/Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung | 85'482.25 | | 120'000.00 | | 34'517.75 | | Infolge der grossen Trockenheit wurden diverse, grössere Brunnen abgestellt, der Wasserverbrauch sank entsprechend. |
| 3120.3143.0700 | Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten | 1'792.00 | | 17'500.00 | | 15'708.00 | | Der Betrieb der öffentlichen Brunnen in der Kernzone der Stadt wird im 2016 optimiert. Im Hinblick darauf wurde im Berichtsjahr weniger Unterhalt ausgeführt. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|------------|--------------|--------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 3290.3130.0400 | Fasnacht/Chienbesen - Dienstleistungen Dritter | 132'359.91 | | 100'000.00 | | -32'359.91 | | Mehraufwand in den Bereichen Abfallentsorgung, Signalisation, Absperrmaterial sowie beim Sicherheitspersonal (Kontrollgänge, Überprüfung Patente, Sicherheit Dach Kiosk (Wasserturmplatz)). |
| 3290.3144.0300 | Engel-Saal - Baulicher Unterhalt | 39'579.82 | | 3'000.00 | | -36'579.82 | | Nachtragskredit SR 10.02.2015 für - Serviceluken abgehängte Decke - Ersatz Audioanlage - Reparatur Scheinwerfer |
| 3290.3160.0400 | Engel-Saal - Miete (Anteil Stadt) | 3'600.00 | | 20'000.00 | | 16'400.00 | | In der Vergangenheit wurde die Reservation bereits bei der Buchung in Rechnung gestellt, d.h. bei einer Buchung im 2014 für das Jahr 2015 wurden uns die Kosten im 2014 verrechnet. Im 2015 wurde vereinbart, dass die Kosten effektiv im Jahr des Anlasses verrechnet werden. Die Minderausgaben resultieren aus dem Umstand, dass der grösste Teil der Kosten im 2014 bezahlt wurden. |
| 3290.3900.0400 | Fasnacht, Chienbäse / Feuerwehr - int.Verr. (3290/1500) | | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | Der effektive Aufwand wird bereits in anderen Konten verrechnet. Dieses Konto wird ab 2017 nicht mehr budgetiert. |
| 3290.3910.0400 | Fasnacht-Chienbäse / Feuerwehr - int. Verr. (3290/1500) | | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | |
| 3410.3010.0600 | Sport - Löhne | 31'041.05 | | 16'000.00 | | -15'041.05 | | Nicht budgetierter Aufwand und Ertrag für den freiwilligen Schulsport. |
| 3410.4631.0600 | Freiwilliger Schulsport - Beiträge Kanton | | 17'560.00 | | | | 17'560.00 | |
| 3420.3140.0700 | Park- und Zieranlagen - Unterhalt an Grundstücken | 47'552.29 | | 60'000.00 | | 12'447.71 | | Im Rahmen des Zwischenberichts II/2015 wurden Einsparungen vollzogen. |
| 4120.3614.0400 | Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung Pflegefin. | 1'329'870.40 | | 1'500'000.00 | | 170'129.60 | | Die Kosten richten sich nach der Anzahl der Pflegebedürftigen und deren Pflegestufe. Weniger betreute Personen in Pflegeheimen und/oder tiefere Pflegestufen. |
| 4120.3637.0400 | Pflegeheime - Darlehen an priv. Haushalte §38 GeBPA | 311'054.55 | | | | -311'054.55 | | Mit der Revision des GeBPA werden die Gemeinden gemäss § 38 subsidiär verpflichtet, Deckungslücken bei den Kosten für den Aufenthalt in einem Pflegeheim zu übernehmen. Mit der Gewährung der EL werden diese Kosten zurückgefordert und dem Konto 4120.4637.0400 gutgeschrieben. Nicht budgetiert, da die Ansprüche erstmals 2015 gestellt wurden. |
| 4120.3637.0401 | Pflegeheime - Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011 | 193'584.35 | | | | -193'584.35 | | Nachzahlung der Pflegenormkosten für das Jahr 2011 (Anteilmässig 50% Gemeinde und 50% Kanton) |
| 4120.4637.0400 | Pflegeheime - Rückzlg. Darlehen priv. Haushalte 138 GeBPA | | 140'793.65 | | | | 140'793.65 | Rückerstattung von subsidiär geleisteten Beiträgen gemäss § 38 GeBPA - siehe Konto 4120.3637.0400. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 4210.3636.0401 | Spitex Regio Liestal - Beitrag | 988'675.85 | | 1'050'000.00 | | 61'324.15 | | Die Spitex konnte mit der Integration der Spitex Bubendorf den Kostenanteil für die Gemeinden senken. Weiter erfolgte eine Rückerstattung von TCHF 23 aus dem Überschuss 2014. |
| 4331.3132.0200 | Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp. | 277'706.80 | | 195'000.00 | | -82'706.80 | | Kinder- und Jugendzahnpflege: insgesamt resultiert ein Minderaufwand gegenüber BU15 von TCHF 1. |
| 4331.4637.0200 | Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte | | 226'437.85 | | 190'000.00 | | 36'437.85 | |
| 4331.4637.0201 | Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte | | 402'729.75 | | 356'000.00 | | 46'729.75 | |
| 5320.3631.0400 | Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton | 1'423'882.00 | | 1'436'000.00 | | 12'118.00 | | Der Gemeindeanteil für die Ergänzungsleistungen AHV im Betrag von TCHF 1'424 ist um TCHF 12 geringer als budgetiert. Die Budgetvorgaben erfolgen vom Kanton. |
| 5450.3636.0400 | FEB - Beiträge an private Institutionen | 10'845.90 | | 57'000.00 | | 46'154.10 | | Die Funktion 5450 Leistungen an Familien schliesst insgesamt gegenüber BU15 mit einem Minderaufwand von TCHF 33 ab. |
| 5600.3637.0400 | Mietzinszuschüsse - Beiträge | 66'490.40 | | 35'000.00 | | -31'490.40 | | Es werden vermehrt Mietzinszuschüsse gewährt um Sozialhilfefälle abzulösen oder zu vermeiden. Die Mietzinszuschüsse führen zu einer Kostenreduktion in der Sozialhilfe. |
| 5720.3132.0400 | *Berufliche Eingliederung - Honorare Fachexperten* neu: 5720.3636.0400 | | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | Eingliederungsmassnahmen werden neu auf das Konto 5720.3636.0400 gebucht. Die Aufwendungen werden neu aufgeteilt zwischen Sozialhilfe und Asylwesen. |
| 5720.3636.0400 | Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederung | 517'384.05 | | | | -517'384.05 | | |
| 5720.3637.0400 | Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge | 11'961'735.27 | | 10'300'000.00 | | -1'661'735.27 | | Die Anzahl der Unterstützungsfälle hat weiter zugenommen und es werden vermehrt mehrköpfige Familien unterstützt. Dies hat empfindliche Auswirkungen auf die Mietkosten (grössere Wohnung) und die Gesundheitskosten (KK-Prämien, Selbstbehalte, Zahnarzt, etc.). |
| 5720.4260.0400 | Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter | | 3'079'461.79 | | 3'500'000.00 | | -420'538.21 | Die Einforderung der Subsidiaritäten ist aufgrund der Komplexität verschiedener Fälle noch nicht vollständig abgeschlossen. Zur konsequenten Bewirtschaftung wurde eine Stelle Sachbearbeitung Subsidiaritäten geschaffen. Die ausstehenden Rückerstattungen werden im 2016 eingefordert. |
| 5720.4611.0400 | KSA BL: Sozialhilfe - Entschädigung Kanton | | 439'044.80 | | 300'000.00 | | 139'044.80 | Mehr Zuzüger aus anderen Kantonen, welche mit dem KSA abgerechnet werden können (ZUG). |
| 5720.4611.0401 | KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entsch. Kanton | | 151'998.25 | | 280'000.00 | | -128'001.75 | Rückblickend betrachtet wurde mit der RE14 eine zu hohe Ertragsabgrenzung von ca. TCHF 85 gemacht. Dies erklärt die tiefere Ertragsposition von TCHF 152. Im weiteren wird diese Ertragsposition zwischen Sozialhilfe und Asylwesen aufgeteilt. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|------------|-------------|------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 5722.3636.0400 | Eingliederungsmassnahmen Asylbereich | 123'447.80 | | | | -123'447.80 | | Eingliederungsmassnahmen für den Asylbereich wurden bisher nicht gesondert, sondern unter Sozialhilfe (5720.3132.0400) budgetiert. |
| 5722.3637.0400 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F) | 728'217.00 | | 620'000.00 | | -108'217.00 | | Mit der Zunahme der Asylsuchenden steigt die Anzahl der Kat 7+, welche nicht in den ersten Arbeitsmarkt integriert werden können und somit von der Sozialhilfe unterstützt werden müssen. |
| 5722.3637.0401 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA, F) | 829'084.65 | | 430'000.00 | | -399'084.65 | | Durch die schnellere Erteilung der Aufenthaltsbewilligungen steigen hier die Kosten überdurchschnittlich an. |
| 5722.4260.0400 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerst. Dritter | | 266'926.70 | | 180'000.00 | | 86'926.70 | Rückerstattungen in Abhängigkeit zu Aufwendungen (5722.3637.0400). |
| 5722.4260.0401 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA, F) Rückerst. | | 105'539.30 | | 15'000.00 | | 90'539.30 | Rückerstattungen in Abhängigkeit zu Aufwendungen (2.5722.3637.0401). |
| 5722.4611.0400 | Sozialhilfe Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entsch. KSA | | 829'973.75 | | 250'000.00 | | 579'973.75 | Rückerstattungen in Abhängigkeit zu Aufwendungen (5722.3637.0401). |
| 5722.4611.0401 | Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+, Entsch. KSA | | | | 10'000.00 | | -10'000.00 | Rückerstattungen in Abhängigkeit zu Aufwendungen (5722.3637.0400). |
| 5722.4611.0402 | Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton | | 112'849.45 | | | | 112'849.45 | Die Rückerstattungen für Eingliederungsmassnahmen für den Asylbereich wurden bisher nicht gesondert, sondern unter Sozialhilfe (5720.4611.0401) budgetiert. |
| 5730.3635.0400 | Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitr. Betreuung ABS AG | 866'696.25 | | 900'000.00 | | 33'303.75 | | Die Kosten für die Betreuung der Kategorie N, F sind abhängig von der Zuweisung des Kantons und werden zu 100 % vom Bund auf das Konto 2.5730.4611.0400 zurückerstattet |
| 5730.4611.0400 | Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA | | 866'696.25 | | 900'000.00 | | -33'303.75 | |
| 5790.3010.0400 | Leitung Soziale Dienste - Löhne | 149'625.65 | | 138'700.00 | | -10'925.65 | | Auszahlung aufgelaufenes Gleitzeitguthaben. |
| 5790.3010.0401 | Sekretariat Soziale Dienste - Löhne | 437'485.95 | | 414'200.00 | | -23'285.95 | | Nettomehraufwand gegenüber BU15 TCHF 27. |
| 5790.3010.0402 | Asylwesen Administration - Löhne | 92'391.85 | | 55'600.00 | | -36'791.85 | | Kostenverschiebung zwischen den Konten 5790.3010.0401, 5790.3010.0402, 5790.3030.0403, 5790.313.0400 infolge bewilligter Personalbesetzung gemäss SR Beschluss vom 20.05.2014. |
| 5790.3010.0403 | Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne | 414'272.20 | | 483'000.00 | | 68'727.80 | | Abwesenheit einer Mitarbeiterin infolge Mutterschaftsurlaub, Überbrückung Mutterschaftsurlaub. |
| 5790.3132.0400 | Soziale Dienste - Honorare Fachexperten | 79'242.80 | | 20'000.00 | | -59'242.80 | | |
| 5790.4260.0401 | Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerst. Dritter | | 23'920.60 | | | | 23'920.60 | |
| 5790.4470.0300 | Asylwesen Miete von ABS - Pacht- und Mietzinse | | 153'837.00 | | 120'000.00 | | 33'837.00 | Miete abhängig von Auslastung (Anzahl Heimbewohner), hohe Auslastung = höhere Beiträge Bund. |
| 6150.3010.0702 | Werkhof Grünflächen - Löhne | 611'897.10 | | 639'200.00 | | 27'302.90 | | Die Pikettenschädigungen wurden bei der Budgetierung auf den Lohnkonti belastet. Im Verlaufe des Jahres wurden sie jedoch auf die Kostenart 3049 umgebucht. Demzufolge wurden im Budget 2015 in |
| 6150.3010.0704 | Werkhof Verkehrsflächen - Löhne | 816'561.90 | | 831'100.00 | | 14'538.10 | | |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------------|--------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 6150.3049.0700 | Betriebe - übrige Zulagen | 55'718.00 | | | | -55'718.00 | | Abweichung durch Einzahlung in Rechnungsbudget. Bei der Kostenart 3049 keine Mittel reserviert. |
| 6150.3091.0700 | Betriebe - Personalrekrutierung | 18'339.10 | | | | -18'339.10 | | Personalrekrutierung neuer Bereichsleiter Betriebe. |
| 6150.3101.0701 | Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 53'619.58 | | 65'000.00 | | 11'380.42 | | Infolge längerem Defekt der Gaswischmaschine deutlich weniger Gaseinkauf. |
| 6150.3101.0703 | Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verbrauchsmat. | 13'705.20 | | 30'000.00 | | 16'294.80 | | Nur wenige Winterdienststeinsätze gefahren. Dadurch geringere Streumittelkäufe. |
| 6150.3101.0705 | Werkhof - Strassenmarkierungen | 28'442.10 | | 40'000.00 | | 11'557.90 | | Es wurde nicht die ursprünglich vorgesehene Anzahl Parkverbotsschilder benötigt. Markierungen im Zusammenhang mit Instandsetzungen wurden konsequent dem Projekt belastet. |
| 6150.3111.0701 | Werkhof - Maschinen, Fahrzeuge | 55'093.55 | | 45'000.00 | | -10'093.55 | | Infolge grösserem Schaden und dem Alter (25 Jahre) wurde der Friedhofbagger nicht mehr repariert und durch ein Occasiongerät ersetzt (Wirtschaftlichkeit). Der Ersatz war bei der Budgetierung nicht bekannt. |
| 6150.3111.0703 | Werkhof Signale - Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkzeuge | 1'120.55 | | 40'000.00 | | 38'879.45 | | Fehler bei der Budgetierung. Budgetbetrag sollte nur TCHF 2 sein. |
| 6150.3120.0700 | Werkhof - Energie | 63'227.70 | | 49'000.00 | | -14'227.70 | | Energieaufwand in der Grössenordnung des Vorjahres (RE14: TCHF 67) |
| 6150.3130.0700 | Werkhof - Dienstleistungen Dritter | 103'157.95 | | 90'000.00 | | -13'157.95 | | Zunahme der Abfallmengen aus dem öffentlichen Bereich, somit auch mehr Einmietungen für Mulden und Entsorgungskosten. |
| 6150.3131.0301 | Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Altstadt | 18'738.70 | | | | -18'738.70 | | Wechsel des Planungsbüros verursachte Mehraufwand. |
| 6150.3131.0303 | Ausbau Kantonsstrassen, Gerber-, Gasstr., Rebgrasse, Weierweg | 20'179.35 | | 75'000.00 | | 54'820.65 | | Durch Verzögerungen in der Projektplanung wurde nur ein Teil der veranschlagten Kosten benötigt. |
| 6150.3141.0301 | Massnahmen Verkehrsicherheit - Unterhalt Strassen | 33'332.60 | | 105'000.00 | | 71'667.40 | | Die 30-er Zone Mühlematt konnte wegen der Umleitung der Rheinstrasse nicht umgesetzt werden (TCHF 15). Bei der Gräubernstrasse konnte eine kostengünstigere Lösung als ursprünglich angenommen gefunden werden (TCHF 10). Wegen Einsprachen der Anwohnern beim Ösliweg konnten die geplanten Massnahmen nicht ausgeführt werden (TCHF 20). Die Ahornstrasse wurde nicht in Angriff genommen, da das Augenmerk auf andere Projekte gelegt wurde (TCHF 70). |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|--|---------------|------------|-------------|------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 6150.3144.0700 | Werkhof - Unterhalt Hochbauten | 77'322.87 | | 50'000.00 | | -27'322.87 | | Reinigung der Abwasserleitungen in den Gebäuden. Nicht budgetierter Unterhalt an den veralteten elektrotechnischen Anlagen im alten Gebäudeteil des Werkhofs. Höhere Unterhaltsleistungen an der Spaltanlage als eingeplant. |
| 6150.3144.0800 | Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten | 27'078.90 | | 7'000.00 | | -20'078.90 | | Ausserordentlicher Aufwand nach Mieterwechsel. |
| 6150.3151.0400 | Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren | 26'686.50 | | 49'500.00 | | 22'813.50 | | Durch konstante Wartung konnten die Reparaturkosten gesenkt werden. Beschaffung eines Parkautomaten auf 2016 verschoben (im BU16 aufgenommen). |
| 6150.3151.0701 | Werkhof - Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge | 84'039.45 | | 70'000.00 | | -14'039.45 | | Grösserer Schaden am Turbolader des Ladog. Mehrleistungen an Fahrzeugen im Hinblick auf MFK-Vorfürhungen als angenommen. Grösserer Defekt an der Gaswischmaschine. |
| 6150.3161.0700 | Werkhof - Miete Maschinen/Fahrzeuge | 16'070.40 | | 4'000.00 | | -12'070.40 | | Infolge grösserem Defekt an der Gaswischmaschine längere Einmietungen. |
| 6150.3635.0400 | Velostation Liestal GmbH - Beiträge | 116'600.00 | | | | -116'600.00 | | Neue Leistungsvereinbarung mit der Velostation per 01.01.2015, mit welcher die Kosten für den Betrieb der Velostation transparent ausgewiesen werden. Kosten wurden bis anhin unter Konto 5720.3132.0400 - berufliche Eingliederung geführt. |
| 6150.4240.0301 | Parkplatzmieten Grienmatt - Benützungsgebühren, DL | | 148'360.00 | | 95'000.00 | | 53'360.00 | Der Parkplatz konnte vollständig vermietet werden. |
| 6150.4240.0401 | Parkuhren - Benützungsggeb. / Dienstleistungen | | 476'951.37 | | 460'000.00 | | 16'951.37 | Höhere Einnahmen von Parkgebühren. |
| 6150.4250.0700 | Werkhof - Verkäufe | | 18'504.12 | | 5'000.00 | 13'504.12 | | Vergütung der Bürgergemeinde und Liestal Tourismus für Leistungen Betriebe an der Zufahrtsstrasse Aussichtsturm. Verkauf alter Kleinbagger. |
| 6150.4260.0700 | Allmendnutzung - Rückerstattungen Dritter | | 221.20 | | 15'000.00 | | -14'778.80 | Allmendnutzungen werden über das Konto Allmendgebühren vereinnahmt. |
| 6230.3143.0300 | Buswartekabinen - Unterhalt übrige Tiefbauten | 953.65 | | 14'000.00 | | 13'046.35 | | Kein Unterhalt notwendig; kein Vandalismus. |
| 6230.4490.0200 | Aufwertung Beteiligungen des Verw.vermögens | | 337'014.20 | | | | 337'014.20 | Neubewertung Beteiligung Waldenburgerbahn AG: Per Ende Jahr 2015 lagen ein Kaufangebot seitens der BLT AG vor und der Einwohnerrat hatte dem Verkauf zugestimmt. Aufgrund dieser vorliegenden Informationen musste die Beteiligung aufgewertet werden. Im Januar 2016 fanden die Transaktionen Übergabe und Bezahlung der Aktien statt. |
| 7101.3010.0700 | Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne | 360'505.70 | | 372'800.00 | | 12'294.30 | | Die Pikettenschädigungen wurden bei der Budgetierung auf den Lohnkonti belastet. Im Verlaufe des Jahres wurden sie jedoch auf die Kostenpost 2040 |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------------|--------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 7101.3049.0700 | Wasserversorgung - übrige Zulagen | 11'332.00 | | | | -11'332.00 | | des Jahres wurden sie jedoch auf die Kostenart 3049 umgebucht. Demzufolge wurden im Budget 2015 in der Kostenart 3049 keine Mittel reserviert. |
| 7101.3111.0701 | Wassermesser - Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkzeuge | 37'743.10 | | 50'000.00 | | 12'256.90 | | Im Rahmen des Ersatzes der überalterten Messer (1'160 Stk.) hat sich die Dringlichkeit entschärft |
| 7101.3111.0702 | Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Masch. Fahrz. Werkzeuge | 32'416.55 | | 80'000.00 | | 47'583.45 | | Der Ersatz von Hausanschlüssen muss gemäss Wasserreglement durch die Liegenschaftseigentümer getragen werden. In der Vergangenheit wurden diese von den Unternehmungen direkt den Hauseigentümern in Rechnung gestellt. Der Abschluss von Projekten verzögerte sich mit diesem Vorgehen oft. Damit Projekte rascher abgeschlossen werden können gehen seit 2015 die Unternehmerrechnungen direkt an die Stadt Liestal zur Zahlung. Die Stadt Liestal stellt anschliessend die Kosten den Liegenschaftseigentümern in Rechnung. Mit der Einführung dieser Praxis wurden die anfallenden Kosten zu hoch budgetiert, was zur Differenz gegenüber dem Budget führte. |
| 7101.3120.0700 | Wasserversorgung - Energie | 105'946.10 | | 90'000.00 | | -15'946.10 | | Infolge des temporären Ausfalls der Grundwasserfassung Helgenweid (Verschmutzung Frenke), musste in den anderen Fassungen verstärkter gepumpt werden. |
| 7101.3130.0702 | Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter | 4'336.95 | | 50'000.00 | | 45'663.05 | | Mit den Instandsetzungen der Objekte fallen die Unterhaltsarbeiten nun niedriger aus. |
| 7101.3130.0704 | Wasserversorgung Wald Helgenweid - DL Dritter | | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | Keine Beförderung der Waldparzelle. |
| 7101.3131.0301 | Wasserversorgung Tiefbau - Planungen | 346.35 | | 25'000.00 | | 24'653.65 | | Es wurden, ausgenommen der bereits laufenden Projekte, keine weiteren Ersatzmassnahmen von Wasserleitungen vorbereitet. |
| 7101.3132.0700 | Wasser - Honorare ext. Berater | 25'703.90 | | 50'000.00 | | 24'296.10 | | Mit den Instandsetzungen der Objekte fallen nun die Aufwendungen niedriger an. |
| 7101.3143.0700 | Reservoir/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten | 72'770.40 | | 150'000.00 | | 77'229.60 | | Mit den Instandsetzungen der Objekte fallen die Unterhaltsarbeiten nun niedriger aus. |
| 7101.3143.0702 | Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten | 113'200.05 | | 130'000.00 | | 16'799.95 | | Weniger Leitungsbrüche als angenommen. |
| 7101.3180.0700 | Wasser - Wertberichtigung auf Forderungen | -285'875.10 | | | | 285'875.10 | | Forderung gegenüber Kanton BL wurde im Vorjahr der Wertberichtigung zugeschrieben. Aufgrund der gerichtlichen Vereinbarung wurde die Wertberichtigung zu Lasten des tatsächlichen Forderungsverlusts aufgelöst. |
| 7101.3181.0700 | Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste | 301'317.90 | | | | -301'317.90 | | |
| 7101.3611.0700 | Wasser - Trinkwasserkontrolle | 33'162.80 | | 20'000.00 | | -13'162.80 | | Mehr Wasserkontrollen durch das kantonale Labor infolge Verschmutzung Vordere Frenke, Instandsetzung Objekte und Wasserleitungsersatz Rheinstrasse. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|--|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 7101.4240.0700 | Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsgb. DL | | 2'373'055.70 | | 2'300'000.00 | | 73'055.70 | Infolge Trockenheit höherer Wasserverbrauch. Mit dem Ersatz der überalterten Wasserzähler wird der Wasserbezug genauer gemessen. |
| 7101.4240.0701 | Wasserversorgung Hausanschlüsse - Benützungsgb. / DL | | 48'691.10 | | 80'000.00 | | -31'308.90 | Budgetbetrag zu hoch. RE14: TCHF 8. |
| 7101.4260.0700 | Wasserversorgung - Rückerstattungen Dritter | | | | 10'000.00 | | -10'000.00 | infolge Trockenheit höherer Wassereinkauf der Nachbargemeinden. |
| 7101.4260.0701 | Wasserversorgung Wald Helgenweid - Rückerst. Dritter | | | | 15'000.00 | | -15'000.00 | Keine Beförderung der Waldparzelle. |
| 7101.4260.0702 | Wasserversorgung Personalvers. - Rückerstat. Dritter | | 13'483.55 | | | | 13'483.55 | Rückerstattungen aus Personalversicherungen werden nicht budgetiert. |
| 7201.3143.0700 | Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten | 142'112.45 | | 180'000.00 | | 37'887.55 | | Neuvergabe der Unterhaltsarbeiten zu einem günstigeren Preis. Weniger stark verschmutztes Wasser und somit tiefere Entsorgungskosten. |
| 7201.3180.0700 | Abwasser - Wertberichtigung auf Forderungen | -346'642.15 | | | | 346'642.15 | | Forderung gegenüber Kanton BL wurde im Vorjahr der Wertberichtigung zugeschrieben. Aufgrund der gerichtlichen Vereinbarung wurde die Wertberichtigung zu Lasten des tatsächlichen Forderungsverlusts aufgelöst. |
| 7201.3181.0700 | Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste | 373'035.55 | | | | -373'035.55 | | Nach den ausserordentlich hohen ARA-Gebühren im 2014 infolge der rückwirkend verrechneten Wasserbezüge, wurden die Ausgaben für das 2015 zu hoch budgetiert. |
| 7201.3611.0700 | Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA) | 1'440'819.45 | | 1'730'000.00 | | 289'180.55 | | Im 2015 wurden ausserordentlich viele grosse und komplexe Bauprojekte eingereicht und bearbeitet. Der Ertrag von TCHF 2'398 entspricht der bekannten Grössenordnung (RE14: TCHF 2'300). |
| 7201.4210.0300 | Abwasserbeseitigung - Bewilligungsgebühren | | 276'744.00 | | 110'000.00 | | 166'744.00 | Keine Spezialentsorgungen. |
| 7201.4240.0700 | Abwasserbeseitigung - Benützungsgb./DL | | 2'397'919.95 | | 2'500'000.00 | | -102'080.05 | Weniger Anschaffungen als angenommen. |
| 7300.3130.0702 | Abfall Spezialentsorgung - Dienstleistungen Dritter | | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | Die Gebühren der Kehricht-Verbrennungsanlage (KVA) wurden auf das 2. Semester 2015 nach unten angepasst. |
| 7301.3111.0700 | Abfall Ausrüstung - Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkzeuge | 1'866.95 | | 15'000.00 | | 13'133.05 | | Viele Defekte bei den Kehricht-Unterflursammelstellen. Infolge der Geruchsbelästigungen werden die Sammelstellen mit externer Unterstützung jährlich 3 x vollständig gereinigt. |
| 7301.3130.0708 | Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter | 331'381.50 | | 420'000.00 | | 88'618.50 | | Der Ertrag bewegt sich in der bekannten Grössenordnung. RE13: TCHF 997 / RE14: TCHF 1'048 |
| 7301.3149.0700 | Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen | 35'442.05 | | 9'000.00 | | -26'442.05 | | Im 2015 wurden 60 Tonnen weniger Altpapier gesammelt als im Vorjahr. Dies führt zu tieferen Erträgen. Evtl. häufigere Benutzung der Entsorgungszentren. |
| 7301.4240.0700 | Kehrichtvignetten - Benützungsgb./Dienstleist. | | 982'599.05 | | 1'025'000.00 | | -42'400.95 | |
| 7301.4260.0700 | Altpapier, Altmetall etc. - Rückerstattungen Dritter | | 42'099.40 | | 68'000.00 | | -25'900.60 | |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|--------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 7301.4840.0700 | Abfall - Ausserordentliche Finanzerträge | | 1'610'106.98 | | | 1'610'106.98 | | A.o. Ertrag: einmalige Rückerstattung der Industriellen Werke Basel (IWB) aus den Gebührenreserven der Kehricht-Verbrennungs-Anlage Basel (KVA). Die Rückerstattung basiert auf den Kehrichtmengen aus Siedlungsabfällen der Jahre 2007 – 2012. Die Rückgabe an die Bevölkerung erfolgt durch eine Gebührenreduktion. Die Jahresgebühr für Grüngut wurde per 1.1.2016 bereits reduziert, die übrigen Abfallgebühren wurden per 1.4.2016 reduziert. |
| 7500.3637.0300 | Arten- und Landschaftsschutz - Bewirtschaftungs- | 26'166.00 | | 40'000.00 | | 13'834.00 | | Keine neuen Verträge abgeschlossen. |
| 7690.3132.0300 | Label Energiestadt - Honorare Fachberater | 436.00 | | 20'000.00 | | 19'564.00 | | Keine Aktivität im 2015 infolge Stellenwechsel. |
| 7690.4260.0400 | Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung | | 4'311.35 | | 24'000.00 | | -19'688.65 | Rückerstattung im Rahmen der periodischen Messungen des Kantons. Im Budget war von weiteren Rückerstattungen ausgegangen, welche sich aus Sicherungsmassnahmen bei den Felswänden ergeben hätten, welche aber im 2015 noch nicht realisiert wurden. |
| 7710.3143.0700 | Friedhofanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten | 23'858.65 | | 40'000.00 | | 16'141.35 | | Im Rahmen des Zwischenberichts II/2015 wurden Einsparungen auf diesem Konto vollzogen. |
| 7900.3130.0301 | Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter | 61'137.35 | | 85'000.00 | | 23'862.65 | | Diverse Planungen im Zusammenhang mit dem Bahnhof und dem Aggloprogramm haben sich etwas verzögert. Einige im 2015 erteilte Aufträge werden erst 2016 abgeschlossen. |
| 7900.3132.0300 | Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Fachexperten | 17'397.55 | | 55'000.00 | | 37'602.45 | | Im Verlauf des Jahres zeigte sich, dass einige Planungsaufträge nicht ausgelöst werden mussten. |
| 7900.3132.0303 | Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten | 45'163.20 | | 80'000.00 | | 34'836.80 | | Verzögerung Mutation Strassennetzplan; Verzögerung Lärm-Empfindlichkeitsstufenplan. |
| 7900.3132.0304 | Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung | 20'000.00 | | 55'000.00 | | 35'000.00 | | Verzögerung Testplanung Kanton Areal Kreuzboden und Gutmatten. |
| 7900.4635.0300 | Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen | | 136'764.00 | | 60'000.00 | | 76'764.00 | Erträge aus Infrastrukturbeiträge QP Weierweg, QP Burghalden, AEP Kasernenstrasse |
| 8200.3632.0701 | Bürgergemeinde - Beitrag für Wald-, Hoheits- und | 28'996.00 | | 16'000.00 | | -12'996.00 | | Abfallentsorgung auf den Waldrastplätzen (RE14: TCHF 27). |
| 8500.3192.0100 | Stadtmarketing | 16'861.67 | | 6'800.00 | | -10'061.67 | | Engagement der Stadt im Zusammenhang mit der Baselbieter Genusswoche (Positionierung als Genussstadt 2016). |
| 8720.4120.0300 | Industrielle Werke Basel - Konzessionen | | 130'997.13 | | 160'000.00 | | -29'002.87 | Die Konzessionsabgabe ist direkt von der Erfolgsrechnung der IWB AG abhängig. |
| 9100.3182.0200 | Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen | -40'000.00 | | | | 40'000.00 | | |
| 9100.4000.0200 | Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP) | | 28'300'000.00 | | 28'100'000.00 | | 200'000.00 | |
| 9100.4000.0201 | Laufendes Jahr - Einkommenssteuern NP | | | | 471'000.00 | | -471'000.00 | |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 9100.4001.0200 | Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP) | | 3'540'000.00 | | 3'600'000.00 | | -60'000.00 | siehe Bericht RE15 (Erfolgsrechnung - Ertrag) |
| 9100.4001.0201 | Laufendes Jahr - Vermögenssteuern NP | | | | 58'000.00 | | -58'000.00 | |
| 9100.4002.0200 | Quellensteuern Nat. Personen | | 3'266'153.38 | | 1'700'000.00 | | 1'566'153.38 | |
| 9100.4010.0200 | Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP) | | 2'600'000.00 | | 3'000'000.00 | | -400'000.00 | |
| 9100.4011.0200 | Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP) | | 2'000'000.00 | | 2'250'000.00 | | -250'000.00 | |
| 9101.3183.0200 | Steuerguthaben NP - Tatsächliche Ford.verluste | 432'034.65 | | 500'000.00 | | 67'965.35 | | |
| 9101.3185.0200 | Steuerguthaben JP - Tatsächliche Ford.verluste | 10'446.55 | | 30'000.00 | | 19'553.45 | | |
| 9101.4000.0230 | Steuern 2010 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 40'588.10 | | | | 40'588.10 | |
| 9101.4000.0232 | Steuern 2012 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 18'422.45 | | | | 18'422.45 | |
| 9101.4000.0233 | Steuern 2013 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 323'366.25 | | | | 323'366.25 | |
| 9101.4000.0234 | Steuern 2014 - Einkommenssteuern nat. Personen | | 404'000.00 | | | | 404'000.00 | |
| 9101.4001.0232 | Steuern 2012 - Vermögenssteuern nat. Personen | | -83'418.20 | | | | -83'418.20 | |
| 9101.4001.0233 | Steuern 2013 - Vermögenssteuern nat. Personen | | -126'072.55 | | | | -126'072.55 | |
| 9101.4001.0234 | Steuern 2014 - Vermögenssteuern nat. Personen | | -24'000.00 | | | | -24'000.00 | |
| 9101.4010.0232 | Steuern 2012 - Ertragssteuern jur. Personen | | 35'726.20 | | | | 35'726.20 | |
| 9101.4010.0233 | Steuern 2013 - Ertragssteuern jur. Personen | | -77'731.40 | | | | -77'731.40 | |
| 9101.4010.0234 | Steuern 2014 - Ertragssteuern jur. Personen | | -100'000.00 | | | | -100'000.00 | |
| 9101.4011.0233 | Steuern 2013 - Kapitalsteuern jur. Personen | | -112'791.55 | | | | -112'791.55 | |
| 9101.4011.0234 | Steuern 2014 - Kapitalsteuern jur. Personen | | -200'000.00 | | | | -200'000.00 | |
| 9101.4293.0200 | Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen | | 65'417.80 | | 80'000.00 | | -14'582.20 | |
| 9102.3403.0200 | Steuern - Vergütungszinsen | 16'847.60 | | 70'000.00 | | 53'152.40 | | Die Vergütungszinsen auf früher als Fälligkeitsdatum bezahlten Steuern nehmen gegenüber dem Vorjahr ab (RE14: TCHF 63). Der Zinssatz wurde von 0.5% (2014) auf 0.2% (2015) reduziert. |
| 9102.4403.0200 | Steuern - Verzugszinsen Steuern | | 643'884.80 | | 500'000.00 | | 143'884.80 | Die Verzugszinsen auf zu spät bezahlten Steuern nehmen gegenüber dem Vorjahr zu (RE14: TCHF 520). Der Zinssatz wurde von 5.0% (2014) auf 6.0% (2015) erhöht. |
| 9300.3623.0200 | Finanzierung Ausgleichsfonds - Beitrag an Kanton | 279'760.00 | | 250'000.00 | | -29'760.00 | | Pro Einwohner CHF 20.- (BU15 gemäss Kanton: CHF 18.-) und 48 Einwohner mehr wie budgetiert. |
| 9300.4621.0200 | Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung | | 557'460.00 | | 700'000.00 | | -142'540.00 | Weniger Schüler als mit Budget angenommen. RE13: TCHF 656 // RE14: TCHF 517 |
| 9300.4621.0201 | Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung | | 1'689'140.00 | | 1'700'000.00 | | -10'860.00 | Schätzung in der Grössenordnung erreicht. Die höheren Aufwendungen für Sozialhilfe aus dem Jahr 2014 haben u.a. Auswirkung auf die Sonderlastenabgeltung 2015. |
| 9300.4621.0202 | Kanton Bildung kummuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung | | 217'096.50 | | 203'000.00 | | 14'096.50 | Gemäss Empfehlung Kanton: Budgetwert 2015 = effektiver Wert aus 2014 |
| 9300.4621.0203 | Kanton Sozialhilfe kummuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung | | 217'096.50 | | 203'000.00 | | 14'096.50 | |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|--|---------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 9300.4622.0201 | Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich | | 1'379'092.00 | | 1'100'000.00 | | 279'092.00 | Im Budgetwert war ein Kürzung von CHF 15.- /Einwohner enthalten. Im Jahr 2015 gab es keine Kürzung. |
| 9300.4631.0201 | Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung | | 733'976.00 | | 765'000.00 | | -31'024.00 | Erstmalige Kompensationsleistung für das 6. Primarschuljahr. Budgetwert gemäss Angaben Kanton. |
| 9610.3401.0200 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'843.45 | | 15'000.00 | | 11'156.55 | | Die Konditionen für kurzfristige Finanzverbindlichkeiten sind günstiger wie mit dem BU15 angenommen. |
| 9610.3406.0200 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 150'000.00 | | 300'000.00 | | 150'000.00 | | TCHF 150 Zinszahlung für langfristiges Darlehen. Im Weiteren wurden nur noch kurzfristige Fremdkapitalaufnahmen getätigt. |
| 9610.3406.0201 | Verzinsung BLPK-Verpflichtung (Annuität: 3%, 40 Jahre) | 436'193.15 | | 471'000.00 | | 34'806.85 | | Die definitiven Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014 waren rund TCHF 651 tiefer wie mit der RE14 angenommen. Daraus resultiert für das Jahr 2015 auch weniger Zinsaufwand. |
| 9610.3940.0200 | Zinsen an andere Rechnungskreise (5790/720/9610) | 7'205.00 | | 66'100.00 | | 58'895.00 | | Für die internen Verrechnungen von Zinsen musste der Zinssatz aufgrund der aktuellen Verhältnissen auf dem Kapitalmarkt reduziert werden. |
| 9630.3132.0300 | FV Immobilien - Honorare Fachexperten | 1'345.20 | | 37'000.00 | | 35'654.80 | | Keine Grundbuchgeschäfte abgewickelt und daher keine externen Kosten für das Notariat. |
| 9630.3430.0800 | FV Immobilien - g+t Baul. Unterhalt. Dritte | 53'657.00 | | 35'000.00 | | -18'657.00 | | Eine Wohnungssanierung nach langjährigem Mietverhältnis war notwendig. |
| 9630.4411.0200 | FV Immobilien - Realisierte Gewinne FV Sachanlagen | | 45'546.00 | | | | 45'546.00 | Realisierter Gewinn aus Teilverkauf Parzelle 4349, Benzburweg 3a, Liestal, von 124m2. |
| 9690.3180.0200 | FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen | -17'000.00 | | | | 17'000.00 | | HRM2 schreibt vor, dass Forderungen jährlich auf ihre Werthaltigkeit überprüft werden müssen. Erscheint die Zahlung einer Forderung als zweifelhaft, so ist eine Wertberichtigung für mutmassliche Forderungsverluste (Delkredere) zu bilden. Die Überprüfung ergab, dass die Wertberichtigung von TCHF 100 auf TCHF 83 per 31.12.2015 reduziert werden kann. |
| 9690.3181.0200 | FV Einwohnerkasse - Tatsächliche Ford.verluste | 23'351.00 | | 10'000.00 | | -13'351.00 | | Mehrabschreibungen von Forderungen werden aus der Reduktion der Wertberichtigung gedeckt. |
| 9950.3010.0200 | Ferien- und Überzeitguthaben des Personals | 40'000.00 | | | | -40'000.00 | | Aufgrund der höheren Saldi aus Ferien-/Überzeitguthaben per Ende 2015 wurde die Rückstellung um TCHF 40 auf TCHF 440 erhöht. |

| Kto-Nr. | Konto-Bezeichnung | Rechnung 2015 | | Budget 2015 | | Abweichungen | | Erläuterung |
|----------------|---|---------------|------------|-------------|--------|---------------------|--------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | + / weniger Aufwand | + / mehr Ertrag | |
| | | | | | | - / mehr Aufwand | - / weniger Ertrag | Abweichungen > CHF 10'000.- |
| 9950.3052.0200 | Vorsorgeverpflichtungen: kommunale Lehrpersonen | 580'000.00 | | | | -580'000.00 | | BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015: Gemäss Anweisung des Kantons haben die Gemeinden aufgrund der Unterdeckung des Vorsorgewerks des Kantons für die kommunalen Lehrkräfte eine Rückstellung im Umfang von CHF 41./Einwohner in der Rechnung 2015 zu bilden. Gemäss Bildungsgesetz sind die Gemeinden die Kostenträger der kommunalen Lehrkräfte. |
| 9950.3052.0201 | Vorsorgeverpflichtungen: Mitarbeitende Verwaltung | 600'000.00 | | | | -600'000.00 | | BL Pensionskasse – Unterdeckung Jahr 2015: Nach Rückfrage bei der BLPK resultiert auch für das Vorsorgewerk der Stadt Liestal eine Unterdeckung. Die definitiven Zahlen sind erst im Verlaufe des April 2016 erhältlich. Aufgrund von Gesprächen mit der BLPK kann von einem Deckungsgrad von ca. 98.75% ausgegangen werden. Die Unterdeckung von ca. 1.25% kann mit ca. TCHF 595 beziffert werden. --> Mit der Rechnung 2015 wird eine Rückstellung im Umfang von TCHF 600 für Vorsorgeverpflichtungen gebildet. |
| 9950.4840.0200 | BLPK - Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014 | | 651'427.00 | | | | 651'427.00 | Die definitiven Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014 waren rund TCHF 651 tiefer wie mit der RE14 angenommen. |