



2018/80

**STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE**

RECHNUNG

2017

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 2017 gemäss Kantonalen Rechnungslegung (HRM2)

Notizen

Abkürzungen

AHV	Alters- und Hinterlassenenversicherung
a.o.	ausserordentlich
BLPK	Basellandschaftliche Pensionskasse
BU17	Budget 2017
EK	Einwohnerkasse
EL	Ergänzungsleistung
EP	Entwicklungsplan
FA (FAG)	Finanzausgleich (Finanzausgleichgesetz)
GeBPA	Gesetz über die Betreuung und Pflege im Alter
GFS/RFS	Gemeindeführungsstab/Regionaler Führungsstab
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (gültig ab 01.01.2014)
IV	Invalidenversicherung
JP	Juristische Personen
KantSA	Kantonale Schulanlagen
KESB	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
KG	Kindergarten
KSA	Kantonales Sozialamt
MZH	Mehrzweckhalle
netto	= Aufwand – Ertrag kantonale Regelung; deshalb ist bei einem positiven Abschluss der Erfolgsrechnung der Saldo negativ
NP	Natürliche Personen
RE	Rechnung
RE17	Rechnung 2017
RML	Regionale Musikschule Liestal
SA	Schulanlage
Sek	Schulstufe Sekundar
SF	Spezialfinanzierung
SR	Stadtrat
TCHF	1'000 CHF
VJ	Vorjahr
VV	Verwaltungsvermögen
W & U	Wartung und Unterhalt
ZS / ZSO	Zivilschutz / Zivilschutzorganisation

Vorzeichenregelung

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

Inhaltsverzeichnis

Notizen	2
Abkürzungen	3
Vorzeichenregelung	3
1. Zusammenfassung	6
Einwohnerkasse	6
Höheres Defizit infolge hoher Pensionskassenrückstellungen und hohen Kosten bei Asyl- und Sozialhilfe	6
Kennzahlen Rechnung 2017	6
Spezialfinanzierungen	8
Wasserversorgung	8
Abwasserbeseitigung	8
Abfallbeseitigung	9
2. Anträge	10
3. Bilanz	11
Bilanz nach HRM2 per 31.12.2017	11
Aktiven: Kommentare	11
Passiven: Kommentare	13
4. Einwohnerkasse (EK)	15
4.1 Erfolgsrechnung	15
Erfolgsrechnung – Ertrag	15
Brutto-Ertrag nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung	15
Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	17
Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum BU17	18
Finanzausgleich	20
Lokale Erträge EK	21
Finanzvermögen	21
Erfolgsrechnung – Aufwand	22
Brutto-Aufwand nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung	22
Netto-Aufwand nach Lokaler Gliederung	24
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17: Leistungserbringer	26
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17: Leistungsbezüger	27
Sachaufwand nach Lokaler Gliederung	31
Personalaufwand nach Lokaler Gliederung	31
5. Spezialfinanzierungen	32
5.1 Wasserversorgung	32
Erfolgsrechnung	32
Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	32
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17	32
Investitionen	32
Kennzahlen	33
5.2 Abwasserbeseitigung	34
Erfolgsrechnung	34
Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	34
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17	34
Investitionen	34
Kennzahlen	35
5.3 Abfallbeseitigung	36
Erfolgsrechnung	36
Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	36
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17	36
Investitionen	36
Kennzahlen	37
6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen	38

	Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU17	38
	Einwohnerkasse	38
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	40
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	43
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	44
7.	Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung	45
8.	Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse	54

1. Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Höheres Defizit infolge hoher Pensionskassenrückstellungen und hohen Kosten bei Asyl- und Sozialhilfe

Die Rechnung 2017 für die Einwohnerkasse schliesst bei einem Aufwand (netto) von CHF 52.1 Mio. und einem Ertrag (netto) von CHF 48.5 Mio. mit einem negativen Saldo der Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss) von CHF 3.6 Mio. ab. Der Aufwandüberschuss liegt um CHF 3.0 Mio. höher als der budgetierte Verlust. Hauptgrund für das abweichende Budgetergebnis waren massgeblich Sondereffekte infolge der nicht erwarteten Pensionskassenrückstellungen. Zusätzlich sorgen höhere Aufwände im Asylwesen und Sozialhilfe für Abweichungen.

Wie im finanziellen Zwischenbericht II im September 2017 angezeigt, wird infolge Senkung des technischen Zinssatzes eine ausserordentliche Rückstellung für die Pensionskassenverpflichtungen nötig. Während im September 2017 noch von ca. CHF 8.0 Mio. ausgegangen wurde, ist nun eine Rückstellung von CHF 5.3 Mio. nötig. Grund dafür ist die ausserordentlich gute Performance der BLPK.

Ein Teil dieser Rückstellung kann aufgrund der Rückerstattung von ca. CHF 3.0 Mio. aus dem horizontalen Finanzausgleich finanziert werden. Weil das kantonale Ausgleichsniveau in den vergangenen Jahren zu hoch angesetzt worden war, hatte die Stadt Liestal in den vergangenen Jahren zu viel in den Finanzausgleich einbezahlt.

Berücksichtigt man diese beiden Sondereffekte besteht noch ein Defizit von CHF 1.3 Mio. Zu diesem operativen Ergebnis beigetragen haben bessere Steuererträge bei den natürlichen aber auch den juristischen Personen. Auf der Kostenseite haben allerdings die Netto-Aufwände in der Sozialhilfe und Asylbereich zugenommen. Schliesslich schlugen zu tief budgetierte Aufwände für den Finanzausgleich sowie die Schulanlagen zu Buche.

Eine der grössten Aufwandpositionen, die auch im Fokus des Stadtrats steht, bildet nach wie vor die Sozialhilfe. Massgebliche Kostensteigerungen lagen jedoch nicht im Einflussbereich der Stadtverwaltung. Die Stadtverwaltung managt das operative Geschäft bei der Sozialhilfe und im Asylwesen weiterhin sehr aktiv und effizient. Die überdurchschnittliche Belastung für die Stadt Liestal ortet der Stadtrat weiterhin in solchen Fehlanreizen bzw. systemischen Fehlern bei der Zuweisung von Asylbewerbenden oder dem Finanzausgleich. Eine Lösung um den Ausgleich der Sozialhilfekosten (Ausgleichsinitiative) hat daher für den Stadtrat weiterhin höchste Priorität.

Die von der Stadt zur Finanzierung der Investitionen selber geschaffenen liquiden Mittel (Selbstfinanzierung) liegt im Berichtsjahr bei minus CHF 1.4 Mio. Weil die Nettoinvestitionen mit CHF 10.9 Mio. zu Buche schlugen, weist die Stadt im Berichtsjahr einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 12.3 Mio. aus.

Kennzahlen Rechnung 2017

Erfolgsrechnung / Verwendung des Ertragsüberschusses

TCHF Netto	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Aufwand	45'853	45'977	52'072	6'095
Ertrag	-44'896	-45'366	-48'515	-3'149
Saldo Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss (+)	957	611	3'557	2'946
Sonderfaktoren				
a.o. Rückerstattung Finanzausgleich	0	0	-3'024	2'267
Rückstellung BLPK	0	0	5'291	
Saldo Erfolgsrechnung ohne Sonderfaktoren Aufwandüberschuss (+)	957	611	1'290	679
Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	22'963	20'048	19'406	

Die Erfolgsrechnung der Einwohnerkasse schliesst mit einem negativen Saldo (Aufwandüberschuss) von TCHF 3'557 ab. Der Aufwandüberschuss reduziert den Bilanzüberschuss (Eigenkapital). Ohne Sonderfaktoren würde ein Aufwandüberschuss von TCHF 1'290 resultieren.

Selbstfinanzierung

TCHF Netto	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss	957	611	3'557	2'946
+ Abschreibungen VV	2'297	2'431	2'422	-8
+ Einlagen in Fonds	184			
- Entnahme aus Fonds		-131	-310	-178
Selbstfinanzierung	1'524	1'688	-1'445	-3'133

Die Selbstfinanzierung ist um TCHF 3'133 tiefer als mit dem BU17 angenommen. Gründe sind der höhere Aufwandüberschuss (Sonderfaktoren) sowie die höhere Entnahmen aus Fonds (u.a. Auflösung der Neubewertungsreserve von TCHF 281).

Investitionsrechnung

TCHF	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Bruttoinvestitionen	5'642	14'161	11'046	-3'115
Investitionseinnahmen (-)	-500	-220	-178	42
Nettoinvestition	5'142	13'941	10'868	-3'073

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 10'868 und liegen damit TCHF 3'073 unter der im BU17 geplanten Betrag von TCHF 13'941.

Finanzierungssaldo

TCHF	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Nettoinvestitionen	5'142	13'941	10'868	-3'073
Selbstfinanzierung	1'524	1'688	-1'445	-3'133
Finanzierungsfehlbetrag	-3'619	-12'253	-12'312	-59
Selbstfinanzierungsgrad	30%	12%	-13%	

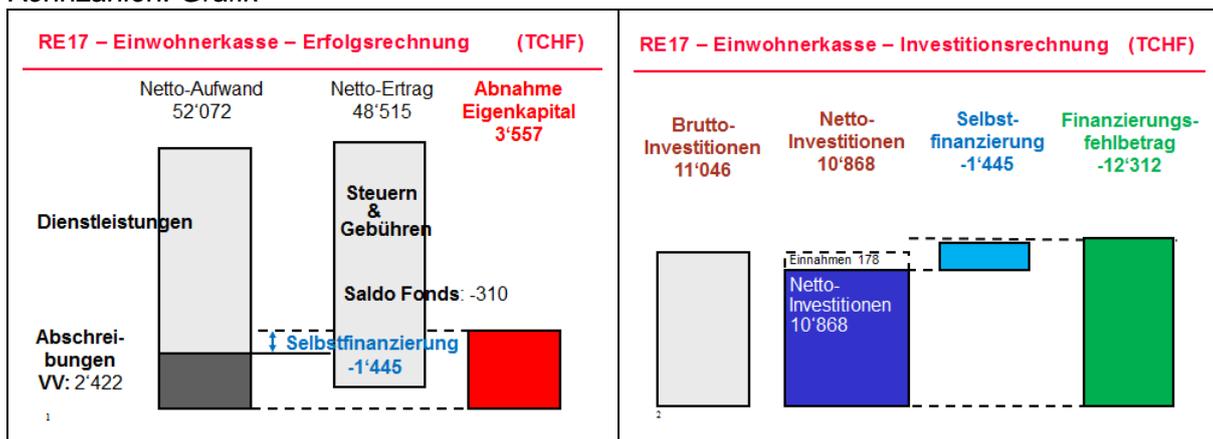
Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 10'868. Demgegenüber steht die Selbstfinanzierung von minus TCHF 1'445. Der Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 12'312 wird mit Fremdkapital finanziert.

Verzinsliches Fremdkapital Netto

TCHF	RE16	BU17	RE17
Verzinsliches Fremdkapital netto per 1.1.	31'601	35'039	31'743
Finanzierungsüberschuss			
Finanzierungsfehlbetrag	3'619	12'253	12'312
Nicht liquiditätswirksame Positionen	-3'476		-3'630
Verzinsliches Fremdkapital netto per 31.12.	31'743	47'291	40'425

Die verzinslichen Bilanzpositionen erhöhen sich im Jahr 2017 um TCHF 8'682 auf TCHF 40'425. Im Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 12'312 sind auch nicht liquiditätswirksame Positionen von TCHF 3'630 enthalten.

Kennzahlen: Grafik



Grafik: Übersicht gemäss „8. Einwohnerkasse – Kennzahlen“

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Kennzahlen

TCHF Netto	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	-549	-533	-913	-380
Abschreibungen VV	52	98	50	-48
Eigenkapital Ende Jahr	4'271	4'701	5'185	
Selbstfinanzierung	601	631	963	332
Nettoinvestitionen	286	4'475	1'199	-3'276
Finanzierungsfehlbetrag		-3'844	-236	3'608
Finanzierungsüberschuss	315			
Nettovermögen Ende Jahr	2'557		2'321	
Nettoschulden Ende Jahr		-1'157		

- Die Erfolgsrechnung schliesst positiv (Ertragsüberschuss) ab.
- Die Nettoinvestitionen sind TCHF 3'276 tiefer als budgetiert.
- Der Finanzierungsfehlbetrag ist TCHF 3'608 tiefer als budgetiert.
- Das Nettovermögen reduziert sich auf TCHF 2'321.

Abwasserbeseitigung

Kennzahlen

TCHF Netto	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Saldo Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	-446	-458	-346	112
Abschreibungen VV	6	72	6	-66
Eigenkapital Ende Jahr	5'664	6'248	6'009	
Selbstfinanzierung	452	530	352	-177
Nettoinvestitionen	233	610	646	36
Finanzierungsfehlbetrag		-80	-294	-213
Finanzierungsüberschuss	219			
Nettovermögen Ende Jahr	5'339	5'081	5'046	

- Die Erfolgsrechnung schliesst positiv (Ertragsüberschuss) ab.
- Die Nettoinvestitionen sind in der geplanten Grössenordnung gemäss BU17.
- Der Finanzierungsfehlbetrag ist TCHF 213 höher als budgetiert.
- Das Nettovermögen reduziert sich auf TCHF 5'046.

Abfallbeseitigung

Kennzahlen

TCHF Netto	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Saldo Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)	258	382	253	-130
Abschreibungen VV	19	18	18	0
Eigenkapital Ende Jahr	2'597	2'108	2'345	
Selbstfinanzierung	-239	-365	-235	130
Nettoinvestitionen	0	35	0	-35
Finanzierungsfehlbetrag Finanzierungsüberschuss	-239	-400	-235	165
Nettovermögen Ende Jahr	2'434	1'928	2'199	

- Die Erfolgsrechnung schliesst planmässig mit einem Aufwandüberschuss ab.
- Es wurden keine Investitionen getätigt.
- Es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag aufgrund des Aufwandüberschusses.
- Das Nettovermögen reduziert sich auf TCHF 2'199.

2. Anträge

- Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2017 der Stadt Liestal, bestehend aus
 - **Einwohnerkasse**
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung

 - **Spezialfinanzierungen
(Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung)**
 - Erfolgsrechnungen
 - Investitionsrechnungen

 - **Stadt Liestal**
 - Bilanz

Liestal, 24. April 2018

Für den Stadtrat Liestal

Der Stadtpräsident

Daniel Spinnler

Der Stadtverwalter

Benedikt Minzer

3. Bilanz

Bilanz nach HRM2 per 31.12.2017

Die Bilanz umfasst alle Rechnungskreise der Stadt Liestal:

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

Bestände in TCHF	Bestand 31.12.16	Bestand 31.12.17	Bestände in TCHF	Bestand 31.12.16	Bestand 31.12.17
AKTIVEN	79'987	98'425	PASSIVEN	79'987	98'425
Finanzvermögen	49'822	58'043	Fremdkapital	43'683	64'935
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'194	4'544	Laufende Verbindlichkeiten	16'184	17'120
Steuerforderungen	19'813	20'531	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5'000	20'000
Übrige Forderungen	1'597	1'818	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'547	1'841
Kurzfristige Finanzanlagen	0	4'000	Kurzfristige Rückstellungen	977	6'250
Aktive Rechnungsabgrenzungen: Steuern	4'332	3'581	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'186	18'981
Aktive Rechnungsabgrenzungen: Übrige	5'085	7'759	Fonds im Fremdkapital	789	743
Finanzanlagen	0	0			
Sachanlagen	15'801	15'810	Eigenkapital	36'304	33'490
Verwaltungsvermögen	30'165	40'381	Eigenkapital Wasserversorgung	4'271	5'185
Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse	27'963	36'408	Eigenkapital Abwasserbeseitigung	5'664	6'009
Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	1'714	2'864	Eigenkapital Abfallbeseitigung	2'597	2'345
Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung	324	964	Fonds im Eigenkapital	528	545
Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung	163	146	Neubewertungsreserve	281	0
			Bilanzüberschuss (Eigenkapital Einwohnerkasse)	22'963	19'406

Aktiven: Kommentare

Steuerforderungen

Steuerforderungen (TCHF)	31.12.2016	31.12.2017
Steuerforderungen (definitiv und provisorisch in Rechnung gestellt, noch nicht bezahlt) → Brutto	19'317	19'517
Geldkreislauf Steuerbezug zwischen Kanton und Stadt → Brutto	1'046	1'884
Wertberichtigung auf Steuerforderungen	-550	-870
Total	19'813	20'531

Steuerforderungen:

Die Steuerforderungen sind in der gleichen Grössenordnung wie im Vorjahr. Die Steuerforderungen werden Brutto ausgewiesen. Die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen

(höhere Einzahlung getätigt als mit Steuerrechnung angezeigt) werden in den Passiven ausgewiesen.

Wertberichtigung auf Steuerforderungen:

Steuerguthaben müssen jährlich bewertet werden. Falls es sich dabei um zweifelhafte Forderungen handelt, ist eine Wertberichtigung vorzunehmen. Die Wertberichtigung von TCHF 870 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 535 (VJ: TCHF 213) und einer Pauschalwertberichtigung von TCHF 335 (VJ: TCHF 337) zusammen.

Übrige Forderungen

Übrige Forderungen	(TCHF)	31.12.2016	31.12.2017
Debitoren		1'702	1'867
Wertberichtigung auf Debitoren		-91	-93
Kontokorrente mit Dritten		120	118
Durchlaufkonto		-127	-82
Übrige		-7	8
Total		1'597	1'818

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 93 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 76 (VJ: TCHF 73) und einer Pauschalwertberichtigung von TCHF 17 (TCHF 18) für den Bereich der Einwohnerkasse zusammen.

Durchlaufkonto:

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

Kurzfristige Finanzanlagen

Festgeldanlage von TCHF 4'000 bei der Raiffeisenbank Liestal-Oberbaselbiet.

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Steuern

Die Steuererträge sind in ihrer mutmasslichen Höhe zu erfassen. Die Schätzungen/Hochrechnungen ergeben Einbuchungen im Betrag von TCHF 3'581 (VJ: TCHF 4'332).

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Übrige

Aktive Rechnungsabgrenzungen	(TCHF)	31.12.2016	31.12.2017
Erfolgsrechnung		5'074	7'748
Investitionsrechnung		11	11
Total		5'085	7'759

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 2'674 höhere noch nicht erhaltene Zahlungen, jedoch in der Rechnungsperiode 2017 als Erträge verbucht.
- Die Erhöhung betrifft diverse Ertragspositionen, welche im Vorjahr tiefer waren (z.B. a.o. Rückerstattung Horizontaler Finanzausgleich).

Investitionsrechnung:

- Per Bilanzstichtag TCHF 11 noch nicht erhaltene Zahlungen, jedoch in der Rechnungsperiode 2017 als Erträge verbucht.

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 8'445: das Verwaltungsvermögen wird um die Nettoinvestitionen von TCHF 10'868 erhöht und um die Abschreibungen von TCHF 2'422 reduziert.

Verwaltungsvermögen Wasserversorgung

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 1'150: das Verwaltungsvermögen wird um die Nettoinvestition von TCHF 1'199 erhöht und um die Abschreibungen von TCHF 50 reduziert.

Verwaltungsvermögen Abwasserversorgung

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 640: das Verwaltungsvermögen wird um die Nettoinvestition von TCHF 646 erhöht und um die Abschreibungen von TCHF 6 reduziert.

Passiven: Kommentare

Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten	(TCHF)	31.12.2016	31.12.2017
Kreditoren		4'837	4'273
Kontokorrente mit Dritten		0	0
Steuerguthaben der Steuerpflichtigen und Steuerschulden Mehrwertsteuer		10'770	12'514
Durchlaufkonto		577	332
Total		16'184	17'120

Kreditoren:

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

Kontokorrente mit Dritten:

Die Steuerbezugs-Kontokorrente mit den Landeskirchen wurden ausgeglichen.

Steuern:

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

Durchlaufkonto:

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

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Aufgrund von Darlehensrückzahlungen sowie zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen wurden im Jahr 2017 kurzfristige Darlehen aufgenommen und zurückbezahlt. Details siehe im Anhang. Der Bestand per Ende Dezember 2017 lautet:

- Berner Kantonalbank, TCHF 10'000, Laufzeit 19.12.2017 – 19.06.2018, Zinssatz -0.45%
- Eurofima, Basel, TCHF 10'000, Laufzeit 19.12.2017 – 19.06.2018, Zinssatz -0.45%

Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen	(TCHF)	31.12.2016	31.12.2017
Erfolgsrechnung		1'245	1'590
Investitionsrechnung		302	251
Total		1'547	1'841

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 345 höhere in der Rechnungsperiode verbuchte Aufwendungen, für welche noch keine Rechnungen eingegangen sind.

Investitionsrechnung:

- Per Bilanzstichtag um TCHF 51 tiefere in der Rechnungsperiode verbuchte Ausgaben, für welche noch keine Rechnungen eingegangen sind.

Kurzfristige Rückstellungen

Kurzfristige Rückstellungen	(TCHF)	31.12.2016	31.12.2017
Mehrleistungen des Personals		410	450
Vorsorgeverpflichtungen (BLPK-Unterdeckung): kommunale Lehrpersonen		24	2'900
Vorsorgeverpflichtungen (BLPK-Unterdeckung): Mitarbeitende Stadt Liestal		543	2'900
Total		977	6'250

Aufgrund der Reduktion des technischen Zinssatzes von 3.0% auf 1.75% ist mit einer Unterdeckung für die Vorsorgewerke der Stadt Liestal sowie der kommunalen Lehrkräfte zu rechnen. Die Rechnungslegung schreibt in solchen Fällen die Bildung von Rückstellungen vor.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Langfristige Finanzverbindlichkeiten	(TCHF)	31.12.2016	31.12.2017
Darlehen		5'000	5'000
Übrige (Ausfinanzierung BLPK)		14'186	13'981
Total		19'186	18'981

Darlehen:

Im Jahr 2016 wurde folgendes Darlehen aufgenommen:

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

Übrige (Ausfinanzierung BLPK):

Die Verbindlichkeit gegenüber der BLPK hat sich im Jahr 2017 um die ordentliche Amortisation im Betrag von TCHF 205 reduziert.

Eigenkapital Wasserversorgung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 913 zu.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 346 zu.

Eigenkapital Abfallbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 253 ab.

Neubewertungsreserve

Die Gemeinderechnungsverordnung wurde vom Kanton im 4. Quartal 2017 dahingehend geändert, dass die gesamte Neubewertungsreserve per Ende 2017 erfolgswirksam aufgelöst werden muss. Die Neubewertungsreserve beträgt TCHF 281.

Bilanzüberschuss (Einwohnerkasse)

Der Bilanzüberschuss nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung im Betrag von TCHF 3'557 ab.

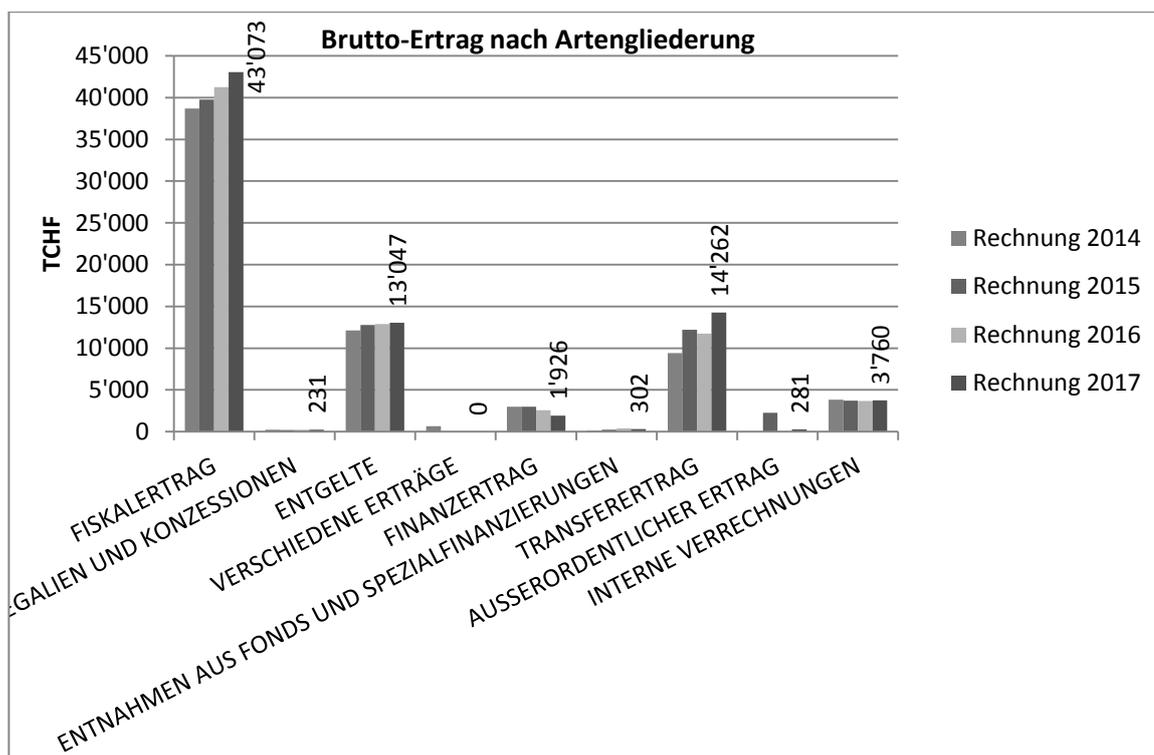
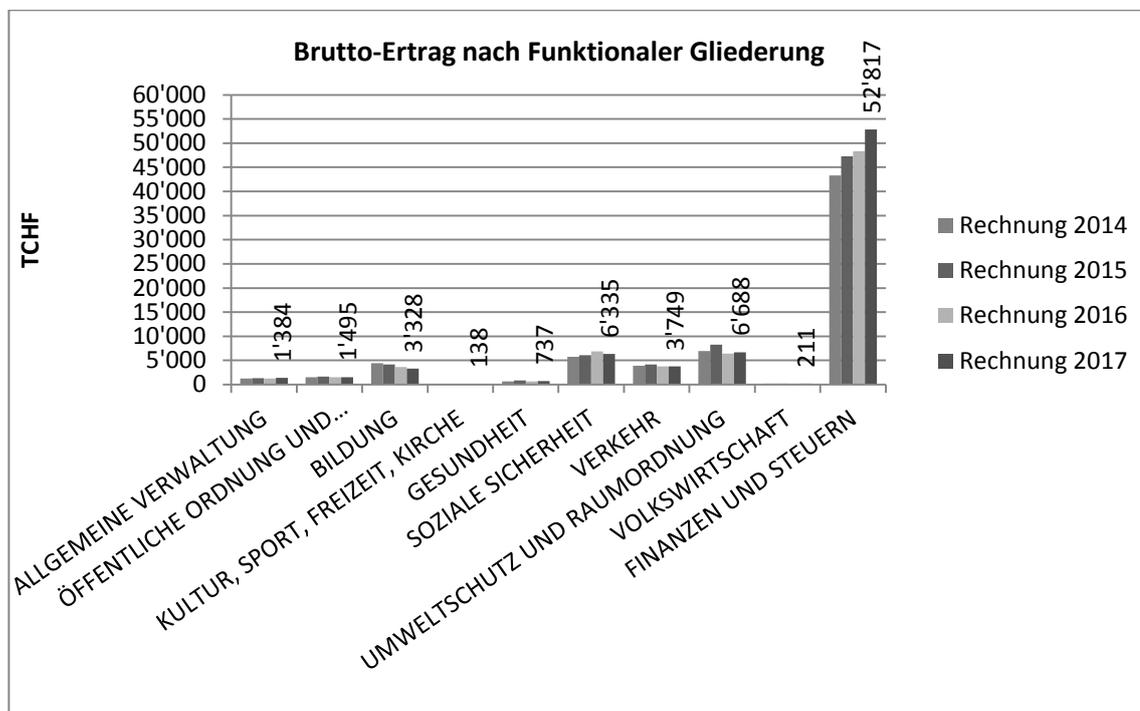
4. Einwohnerkasse (EK)

4.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung – Ertrag

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

Grafik (Säulendiagramm)



Kommentar zur Grafik

Die Abweichungen begründen sich insbesondere aus folgenden Positionen:

Funktionale Gliederung	Artengliederung	RE	Kommentar	TCHF¹
Soziale Sicherheit	Entgelte	2017	Sozialhilfe: Mindererträge (Rückerstattungen Dritter)	408
	Transferertrag	2017	Sozialhilfe: Mindererträge (Rückerstattungen Kanton) Asylwesen: tiefere Umsätze Aufwand und Ertrag gegenüber 2016	91 87
Finanzen und Steuern	Fiskalertrag (Steuern)	2017 + Vor- jahre	Netto Mehrerträge gegenüber RE16: Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern sowie der Ertrags- und Kapitalsteuern	-1'821
	Finanzertrag	2016	Verkauf Finanzvermögen: Buchgewinne im 2016	206
	Finanzertrag	2016	Finanzvermögen: Marktwertanpassungen 2016	281
	a.o. Ertrag	2017	Auflösung Neubewertungsreserve	-281
	Transferertrag (Horiz. Finanzausgleich)	2017	a.o. Rückzahlung 2015+2016	-3'024
	Transferertrag (Übergangsbeiträge)	2017	sinken gemäss Gesetz jährlich	131

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

Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	BU17	RE17	Abweichung RE17 – BU17	
Steuererträge	-41'804	-42'413	-609	Mehrertrag
Finanzausgleich (n-FAG)	6	-2'287	-2'293	Mehrertrag
lokale Erträge EK	-3'175	-3'178	-3	Mehrertrag
Finanzvermögen mit Buchgewinne/-verluste	-393	-636	-243	Mehrertrag
TOTAL Ertrag	-45'366	-48'515	-3'149	Mehrertrag

Kommentar

Der Gesamtertrag der Rechnung 2017 ist um TCHF 3'149 höher wie im Budget 2017 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

Abweichung zum BU17 (TCHF)		Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Steuererträge	Steuererträge NP und JP aus Vorjahren	-2'172	
	Steuererträge NP und JP aus Jahr 2017		1'676
	Quellensteuern	-323	
	Abschreibung von Steuern		209
Finanzausgleich	in Horizontaler Finanzausgleich	-2'293	
	Zahlung in Ausgleichsfonds	0	0
	Übergangsbeiträge	0	0
Lokale Erträge	Vergütungen durch Dritte		32
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte		32
	Nutzung Allmend		22
	Verkehrsbussen	0	0
	Parkplätze	-149	
	Raumplanung		60
Finanzvermögen	Immobilien		38
	Buchgewinn Verkauf Immobilien	0	0
	Neubewertungsreserve: Auflösung	-281	
Zwischensumme		-5'218	2'069
Mehrertrag RE17 gegenüber BU17		-3'149	

Die Kommentierung der Abweichungen erfolgt auf den folgenden Seiten.

Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum BU17

Steuererträge (ohne Steuerabschreibungen)

TCHF	BU17	RE17	RE17 – BU17	
Natürliche Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	20	-1'217	-1'237	Mehrertrag
Annahmen für Jahr 2017				
- Einkommens- und Vermögenssteuer	-34'974	-32'798	2'176	Minderertrag
- Quellensteuer	-2'500	-2'823	-323	Mehrertrag
Juristische Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	0	-935	-935	Mehrertrag
Annahmen für Jahr 2017				
Ertrags- und Kapitalsteuern	-4'800	-5'300	-500	Mehrertrag
Total	-42'254	-43'073	-819	Mehrertrag

Steuererträge Natürliche und Juristische Personen aus Steuerjahr 2017

Auf der Basis der heute verfügbaren Informationen inkl. definitiver Steuerveranlagungen der Steuerjahre 2015 + 2016

- wird bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen mit einem Minderertrag gerechnet.
- haben die Quellensteuererträge erneut den budgetierten Wert von TCHF 2'500 bestätigt.
- werden die Budgetwerte der Ertrags- und Kapitalsteuern der Juristischen Personen voraussichtlich übertroffen werden können.

Die konjunkturellen Wachstumszahlen (Stand: BU18/EP18-22; Herbst 2017) von BAK Basel werden für Natürliche Personen höher und für Juristische Personen tiefer eingeschätzt als mit dem BU17 (Herbst 2016):

Annahmen zum konjunkturellem Wachstum		BU17	RE17
		Herbst 2016: BU17/EP17-21	Herbst 2017: BU18/EP18-22
Natürliche Personen	Einkommenssteuern	1.7%	1.9%
	Vermögenssteuern	3.4%	2.4%
Juristische Personen	Gewinnsteuern	1.9%	0.8%
	Kapitalsteuern	3.0%	3.0%

Das Bevölkerungswachstum im Jahr 2017 betrug 102 Personen. Für das Budget 2017 wurde die auf den QP-basierten Annahme vom Herbst 2016 von 515 Personen getroffen. Die dadurch entstehenden Mindererträge gegenüber den budgetierten Annahmen ergeben sich aus dem tieferen Bevölkerungswachstum 2016 und 2017 und einem damit verbundenen negativen Kumulationseffekt.

Steuererträge Natürliche und Juristische Personen aus Vorjahren

Natürliche Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Pauschale Steueranrechnung Belastung TCHF 17
- Steuerjahre 2001 – 2015 positive Steuereinbuchung TCHF -14
- Steuerjahr 2016: 93% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -1'220
- **Total positive Steuereinbuchung TCHF -1'217**

Solange nicht alle Steuerpflichtigen definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2017 sind das insgesamt positive Korrekturen im Betrag von TCHF 1'217. Aus dem Steuerjahr 2016 resultieren in dieser Grössenordnung nicht erwartete Erträge aufgrund a.o. steuerlicher Tatbestände.

Juristische Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Steuerjahre 2001 - 2014: positive Steuereinbuchung TCHF -113
- Steuerjahr 2015: 95% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -325
- Steuerjahr 2016: 64% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -497
- **Total negative Steuereinbuchung TCHF -935**

Solange nicht alle Steuerpflichtigen definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2017 sind das insgesamt positive Korrekturen im Betrag von TCHF 935. Das Steuerjahr 2015 mit dem Veranlagungsstand von 95% hat die mit der Rechnung 2016 geschätzten Werte übertroffen. Für das Steuerjahr 2016 zeichnen sich dadurch ebenfalls Mehrerträge ab.

Summe der Steuereinbuchungen aus Vorjahren

- **Total positive Steuereinbuchung für die Rechnung 2017 TCHF -2'152**

Quellensteuern

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	RE16	BU17	RE17
Quellensteuern	-1'731	-1'598	-1'873	-1'886	-3'266	-2'706	-2'500	-2'823

Die Quellensteuererträge übertreffen den budgetierten Wert von TCHF 2'500.

Tatsächliche Forderungsverluste von Steuern (Abschreibungen von Steuerforderungen)

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	RE16	BU17	RE17
Natürliche Personen	416	429	585	549	432	448	500	518
Juristische Personen	2	8	29	91	10	4	30	4
Total	418	437	614	640	442	452	530	522

Die Höhe der Abschreibung von Steuern resultiert im budgetierten Bereich. Aufgrund der Erfahrungswerte seit Steuerjahr 2001 könnte pro Steuerjahr im Mittel ein Abschreibungspotential von ca. TCHF 600/Jahr bestehen.

Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	RE16	BU17	RE17
Ertrag	-80	-108	-72	-81	-65	-133	-80	-183

Die Erträge aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen sind schwankend. Die Mehrerträge gegenüber dem BU17 betragen TCHF 103. Die Mehrerträge seit dem Jahr 2016 sind auf die intensiviertere Verlustscheinbewirtschaftung zurückzuführen. Es ist davon auszugehen, dass die Erträge wieder sinken werden.

Wertberichtigung (Delkredere) für zweifelhafte Steuerforderungen

TCHF	RE11	RE12	RE13	RE14	RE15	RE16	BU17	RE17
+ Bildung				350				320
- Auflösung	0	0	0		-40	-10	0	
Wertberichtigung per 31.12.	250	250	250	600	560	550	550	870

Mit der Rechnungslegung HRM2 (ab RE14) 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 320 auf TCHF 870 erhöht werden muss. Die Erhöhung entsteht aus Forderungen aus Nachsteuerverfahren mit ungewissem Zahlungseingang.

Finanzausgleich

TCHF	BU17	RE17	RE17 – BU17	
Zahlung Liestal in den Horizontalen Finanzausgleich	400	1'131	731	Mehraufwand
Zahlung an Liestal aus dem Horizontalen Finanzausgleich	0	-3'024	-3'024	Mehrertrag
Zahlung Liestal in den Ausgleichsfonds	0	0	0	---
Zahlung an Liestal Übergangsbeiträge	-394	-394	0	---
Total	6	-2'287	-2'293	Mehrertrag

Der Aufwand von TCHF 1'131 aus dem horizontalen Finanzausgleich basiert auf der Steuerkraft der Rechnung 2016. Der Mehraufwand von TCHF 731 resultiert aus den mit der Rechnung 2016 deklarierten höheren Steuererträgen. Die Steuerkraft einer Einwohnergemeinde ist die Summe ihrer mit den fiktiven Steuerfüssen und -sätzen umgerechneten Steuererträge geteilt durch ihre Einwohnerzahl. Die Steuerkraft der Rechnung 2017 wird somit den horizontalen Finanzausgleich 2018 beeinflussen.

Mit den Berechnungen zum horizontalen Finanzausgleich 2016 und 2017 wurde festgestellt, dass das festgelegte Ausgleichsniveau zu tief war. Die Steuerkraft war viel stärker gestiegen als erwartet worden war. Das führte dazu, dass die weniger finanzstarken Gebergemeinden (u.a. Liestal) mehr in den Finanzausgleich zahlten und die Empfängergemeinden weniger erhielten. Der Ausgleichsfonds wuchs auf über TCHF 48'000 an. Der Regierungsrat hat daher am 24. Oktober 2017 die Finanzausgleichsverordnung angepasst und das Ausgleichsniveau rückwirkend erhöht. Diese Erhöhung hat für die Stadt Liestal eine a.o. Rückerstattung im Betrag von TCHF 3'024 zur Folge:

Finanzausgleich 2016	TCHF 472	Gebergemeinde
Finanzausgleich 2016 – korrigiert:	TCHF -1'252	Empfängergemeinde
Finanzausgleich 2016 – Abweichung	TCHF -1'724	a.o. Rückerstattung
Finanzausgleich 2017	TCHF 1'131	Gebergemeinde
Finanzausgleich 2017 – korrigiert:	TCHF -169	Empfängergemeinde
Finanzausgleich 2017 – Abweichung	TCHF -1'300	a.o. Rückerstattung

Rückwirkend betrachtet war die Stadt Liestal mit dem korrigierten höheren Ausgleichsniveau auch in den Jahren 2016 und 2017 eine Empfängergemeinde.

Lokale Erträge EK

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
Parkplätze – Ertrag für Einwohnerkasse <ul style="list-style-type: none"> • Anschaffung Parkuhren: Infolge Austausch von Parkuhren wegfallender Parkplätze mussten keine neuen beschafft werden. • Unterhalt Parkuhren: Alle Parkuhren wurden in den letzten 5 Jahren ersetzt. Dadurch sind die Reparatur und Unterhaltskosten gesunken. • Durch die Bautätigkeit Rathausstrasse und dem damit bedingten Wegfall von Parkplätzen in der Allee und in der Mühlegasse wurde mit weniger Einnahmen gerechnet. Dies hat sich in diesem Umfang nicht bestätigt. • Nachtparkplätze: Die hohe Bautätigkeit führt zu einem höheren Bedarf an Parkplätzen auf der Allmend. 	-15	
	-15	
	-59	
	-42	
Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen - Raumplanung <ul style="list-style-type: none"> • Infrastrukturbeiträge: Im 2017 konnten keine Investitionsbeiträge aus den Quartierplanungen in Rechnung gestellt werden. 		60

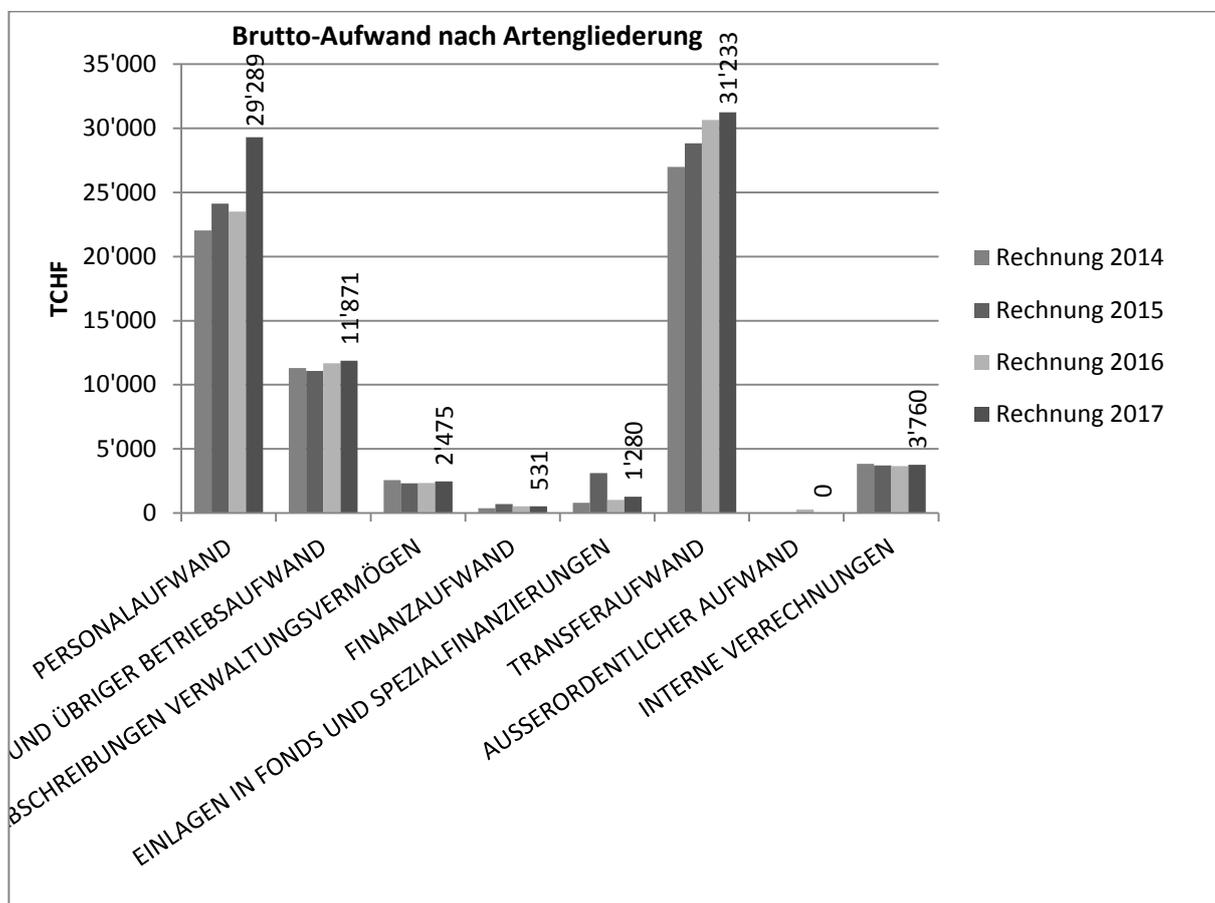
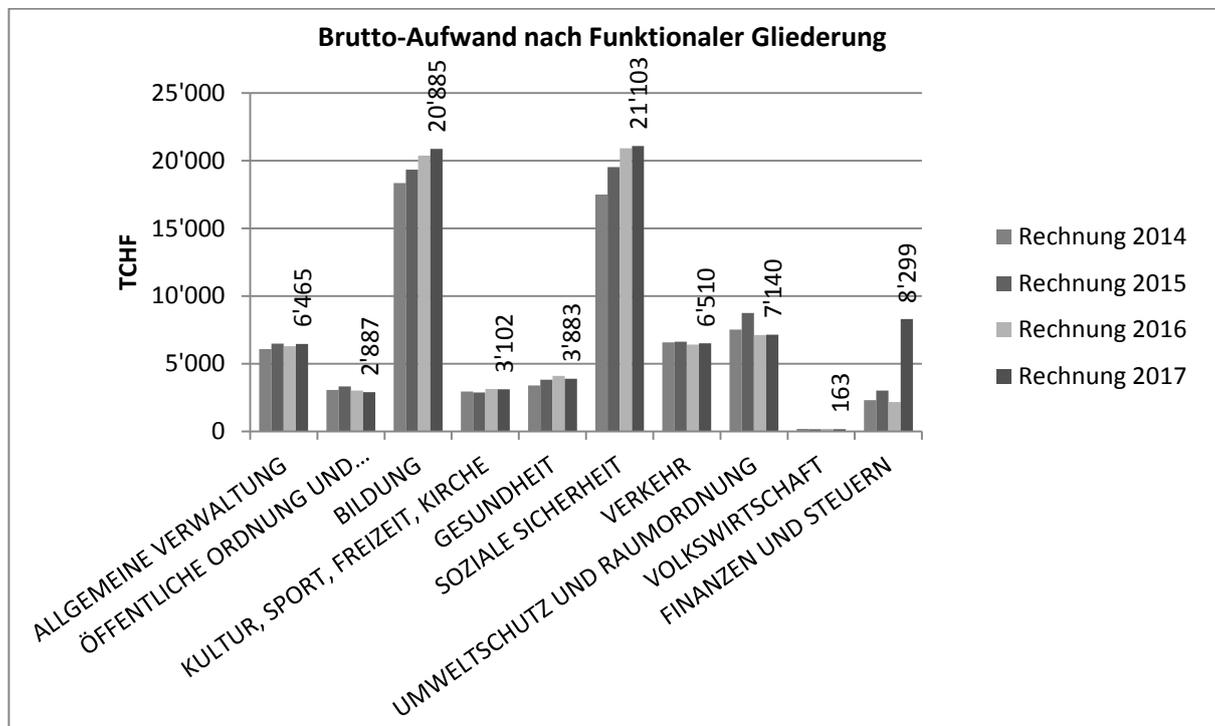
Finanzvermögen

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
Immobilien <ul style="list-style-type: none"> • Marktwertanpassungen: Die Gemeinderechnungsverordnung wurde vom Kanton im 4. Quartal 2017 dahingehend geändert, dass die gesamte Neubewertungsreserve per Ende 2017 erfolgswirksam aufgelöst werden muss. Die Neubewertungsreserve beträgt TCHF 281. 	-281	

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	2017	Mehraufwand gegenüber RE16 - Unterricht Kindergarten & Primar - Schulanlagen - Tagesbetreuung/Schulsozialdienst	203 28 120
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2017	Mehraufwand gegenüber RE16 - Unterricht - Schulanlagen - übrige	-106 212 -24
Finanzen und Steuern	Personalaufwand	2017	Bildung Rückstellungen BLPK Rückstellung Ferienguthaben Personal	5'292 70
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2017	Erhöhung Wertberichtigung Steuerguthaben und höhere Forderungsverluste	400
	Transferaufwand	2017	Horizontaler Finanzausgleich (Mehraufwand)	659
	A.o. Aufwand	2016	Neutralisierung Marktwertanpassungen Finanzvermögen im Vorjahr	-281

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

Netto-Aufwand nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	BU17	RE17	Abweichung RE17 – BU17	
Leistungserbringer	10'284	12'628	2'345	Mehraufwand
Interne Verrechnungen	-2'670	-2'670	0	---
Leistungsbezüger	35'466	39'300	3'834	Mehraufwand
R'Kreise - EK unabhängig	0	5	5	Mehraufwand
Schuldzinsen	467	386	-81	Minderaufwand
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'431	2'422	-8	Minderaufwand
TOTAL Aufwand	45'977	52'072	6'095	Mehraufwand

Kommentar

Der Gesamtaufwand der Rechnung 2017 ist um TCHF 6'095 höher wie im Budget 2017 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

Abweichung zum BU17 (TCHF)		Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
Leistungs- erbringer	Legislative & Exekutive		43
	Nicht zugeordneter Sachaufwand	-57	
	Nicht zugeordneter Personalaufwand		2'443
	Stab Zentrale Dienste		4
	Sicherheit/Soziales	-36	
	Finanzen/Einwohnerdienste		8
	Informatik	-89	
	Stadtbauamt		40
	Schulleitung		33
	Werkhof	-45	
Int. Verrechnung	---	0	0
Leistungs- bezüger	Begleitung im Alter		394
	Schulen der Gemeinde		2'739
	Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB	-11	
	Beiträge an Organisationen und Institutionen	-196	
	Zugekaufte Dienstleistungen	-45	
	Kulturbeiträge		56
	Fasnacht/Chienbäse		46
	Sport/Sportanlagen	-33	
	Sozialhilfe		260
	Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst		223
	Asylwesen – Betreut durch ABS AG		86
	Strassen/Plätze/Anlagen		145

Abweichung zum BU17 (TCHF)		Mehr- ertrag / Minder- Aufwand	Minder- ertrag / Mehr- Aufwand
Leistungs- bezüger	VV Liegenschaften – Schulanlagen		425
	Reinigung KantSA	-25	
	VV Liegenschaften – nicht Schulanlagen		13
	Öffentlicher Verkehr		6
	Raumplanung	-297	
	Spezialaufgaben/Projekte		42
	Übrige Leistungsbezüger	0	0
	Abschreibung FV		6
R'Kreise – EK unabhängig	Altersfonds		5
Schuldzinsen	Schuldzinsen	-81	
Abschreibungen	Ordentliche Abschreibungen	-8	
Zwischensumme		-923	7'017
Mehraufwand RE17 gegenüber BU17		6'095	

Die Kommentierung der Abweichungen erfolgt auf den folgenden Seiten.

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17: Leistungserbringer

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<i>Legislative & Exekutive</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Dienstleistungen und Honorare</u>: Für die Begleitung des Projekts "Liestal Stedtli 2020" benötigte es externe Unterstützung durch die Retail Impulse in höherem Umfange als veranschlagt. Zudem benötigte die Begleitung der Gemeindeinitiative "Ausgleichsinitiative" externe Unterstützung für die Kampagnenführung. 		52
<i>Stadtverwaltung – nicht zugeordneter Personalaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> <u>Pensionskasse/Rentenleistungen</u>: Bildung Rückstellung für das Vorsorgewerk Stadt Liestal im Betrag von TCHF 2'415 infolge der Reduktion des technischen Zinssatzes per 1.1.2018. <u>Ferien-/Überzeitguthaben</u>: Per 31.12.2016 beträgt die Rückstellung TCHF 410. Aufgrund der höheren Saldi aus Ferien-/Überzeitguthaben per Ende 2017 wurde die Rückstellung um TCHF 40 auf TCHF 450 erhöht. 		2'415 40
<i>Sicherheit/Soziales – Sozialberatung: Zukauf ext. Dienstleistungen</i> <ul style="list-style-type: none"> Zahlreiche a.o. Personalausfälle mussten mit temporärem Personal überbrückt werden. 		127
<i>Sicherheit/Soziales – Vormundschaft: Zukauf ext. Dienstleistungen</i> <ul style="list-style-type: none"> Diese Position ist Massnahmenabhängig (z.B. sozialpädagogische Familienbegleitung, Dolmetscher, etc.). Es mussten weniger Massnahmen angeordnet werden. 	-82	
<i>Informatik</i> <ul style="list-style-type: none"> Hardware: Weniger Ersatzbeschaffungen. Software: Budgetierte Software-Komponente für einen Entwicklungsschritt wurde nicht beschafft. 	-23 -68	
<i>Stadtbauamt</i> <ul style="list-style-type: none"> Zur Bewältigung der Arbeiten im Zusammenhang mit den Grossprojekten wie Vierspurausbau SBB, QP Bahnhof Corso, Planung Post, weitere Arealentwicklungen etc. hat der Stadtrat mit einem Nachtragskredit zusätzliche Stellenprozente bewilligt. Mitte 2017 konnte ein Projektleiter für die Grossprojekte angestellt werden. 		40
<i>Werkhof - Personalaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> Wiederbesetzung Stellen im Bereich Grünflächen erfolgte nicht nahtlos. Minderaufwand Pensionskassen-Arbeitgeberbeiträge Rückerstattung von Unfall-/Krankenversicherung 	-30 -23 -31	

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17: Leistungsbezüger

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<p><i>Begleitung im Alter</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Neue Pflegefinanzierung - a.o. Beitrag vom Kanton:</u> Der budgetierte Ertrag von TCHF 750 wurde im 2017 vom Kanton nicht bezahlt. Der Kanton hat im Jahr 2015 den Gemeinden rund CHF 15 Mio. per Saldo aller Ansprüche bezahlt. Im Sommer 2016 wurde die "Fairness-Gemeindeinitiative" eingereicht. Diese fordert den Kanton auf bis Ende Jahr 2020 die Gemeinden mit den Kompensationsleistungen vollständig (CHF 45 Mio.) zu befriedigen. Das Baselbieter Stimmvolk hat am 4. März 2018 die Fairness-Initiative mit einem Ja-Stimmenanteil von 55% angenommen. Die Stadt Liestal erwartet im 2. Quartal 2018 den Betrag von TCHF 1'492. • <u>Spitex:</u> Durch die Effizienzsteigerung konnte erneut der Kostensatz gesenkt werden. • <u>Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV/IV:</u> Der Gemeindeanteil für Ergänzungsleistungen AHV im Betrag von TCHF 3'248 ist tiefer als budgetiert. Die Budgetvorgaben erfolgen vom Kanton. 		750
<p><i>Schulen der Gemeinde</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Die <u>Personal- und Sachaufwendungen</u> unterschreiten um TCHF 171 die budgetierten Werte von ca. TCHF 12'300. Die Budgetierung basiert jeweils auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung von insgesamt ca. 1.40% kann als sehr gering bezeichnet werden. • <u>Pensionskasse – Vorsorgeverpflichtungen:</u> Bildung Rückstellung für das Vorsorgewerk Stadt Liestal im Betrag von TCHF 2'876 infolge der Reduktion des technischen Zinssatzes per 1.1.2018. 	-183	
<p><i>Beiträge an Organisationen und Institutionen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Familienergänzende Kinderbetreuung im Vorschulalter (FEB):</u> Geringere Nachfrage als budgetiert. 	-136	
	-171	2'876
	-184	

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<i>Kulturbeiträge</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Kulturanbieter:</u> Mehr Gesuche bewilligt als budgetiert. Ausserordentliche Unterstützung Landkino. 		30
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Aufwand für Veranstaltungen:</u> Die ersten Vorbereitungsarbeiten für das Stadtfest waren nicht budgetiert. Es wurde eine externe Unterstützung für die Kommunikation beigezogen. 		19
<i>Fasnacht / Chienbäse</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Neu werden auch die Einsatzkosten von Partnerorganisationen (Polizei, Sanität) in Rechnung gestellt. Weiter musste auch die Verkehrssicherheit erhöht werden. 	46	
<i>Sozialhilfe</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Sozialhilfe-Aufwand:</u> Die erarbeiteten Massnahmen zur Steuerung der Kosten in der Sozialhilfe greifen. Trotz ansteigender Unterstützungsfälle und Gesundheitskosten konnten die budgetierten Kosten gehalten werden. 	-144	
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Sozialhilfe-Ertrag:</u> Bei den Rückerstattungen handelt es sich hauptsächlich um subsidiäre Leistungen. Die Auszahlung erfolgt nach den Abklärungen, bei welchen die Zeitdauer schwer abgeschätzt werden kann. 		467
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe:</u> Für das Jahr 2016 betrug die Abgeltung TCHF 1'762, worauf der Budgetwert 2017 basierte. Für das Jahr 2017 betrug die Abgeltung TCHF 1'612. 		188
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Übrige soziale Aufwendungen:</u> Im 2016 war eine hohe Ablösung von Sozialhilfebeziehenden mittels Zuschüssen von Mietzinsbeiträgen möglich. Durch die Verbesserung der Einkünfte sind sie nun nicht mehr Mietzinszuschuss berechtigt. 	-199	
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Berufliche Eingliederung:</u> Klienten werden durch die Fachstelle Intake schneller als Überbrückungsfälle identifiziert. Diese werden dann nicht mehr Beschäftigungsprogrammen zugewiesen. Weiter können mit dem neuen Konzept für die berufliche Integration Kosten gespart werden, da die Programme besser auf die Klienten abgestimmt werden. 	-52	

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<p><i>Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Auszahlungen an Asylbewerber Kategorie 7+ F:</u> Die Flüchtlinge dieser Kategorie haben infolge Wegzug in andere Gemeinden abgenommen. • <u>Vergütungen KSA Kategorie 7+ F:</u> Durch die Abnahme von Flüchtlingen konnten weniger Rückerstattungen geltend gemacht werden. • <u>Kategorie STOPP, NEE, B, VA.F:</u> Durch den Wechsel der Stati sowie durch Zuzug hat die Anzahl dieser Asylsuchenden zugenommen. • <u>Vergütungen KSA Kategorie STOPP, NEE, B, VA.F:</u> Durch die Zunahme der Asylsuchenden konnten mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden. 	-83	72 424
<p><i>Asylwesen – Betreut durch ABS AG</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Die Asylgesuche gingen massiv zurück, weshalb es weniger Zuweisungen gab. Das WAL (Wohnheim für Asylbewerber) ist noch zu 50% ausgelastet. Minderertrag und somit auch Minderertrag von TCHF 160. • <u>Miete für Wohnheim für Asylbewerber:</u> Sinkende Anzahl Asylsuchende und daher geringerer Ertrag vom Bund. 	-160	160 71
<p><i>Strassen/Plätze/Anlagen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Strassenbeleuchtung:</u> Mehraufwand Energie (EBL hat 2016 den Rhythmus der Rechnungsstellung verändert). Die Minderaufwände in der RE16 sind nun kompensiert durch die Mehraufwände in der RE17. Einige im 2016 geplante Projekte wurden ins Jahr 2017 verschoben. 		98
<p><i>VV Liegenschaften – Schulanlagen</i></p> <p><u>Wasser/Energie/Heizung:</u> Mehraufwand Energie (EBL hat 2016 den Rhythmus der Rechnungsstellung verändert). Die Minderaufwände in der RE16 sind nun kompensiert durch die Mehraufwände in der RE17.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Baulicher Unterhalt/Mietaufwand:</u> Das Provisorium der Schule Frenke musste aus Finanzrechtlichen Gründen über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden und nicht wie ursprünglich angenommen über die Investitionsrechnung. 		114 257
<p><i>Raumplanung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>SBB-Entflechtung:</u> Mit der RE16 wurden Ingenieurleistungen als Aufwand abgegrenzt, welche im Jahr 2017 nicht geleistet wurden. • <u>Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden:</u> Auf Grund der unklaren Ausgangslage bezüglich der Absichten des Kantons wurde die Arealentwicklung noch nicht gestartet. 	-197 -44	

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<i>Schuldzinsen</i> <ul style="list-style-type: none"> • Schuldzinsen RE17: TCHF 386 (BU17: TCHF 467). • Die Sicherstellung der Liquidität erfolgte mit kurzfristigem Fremdkapital zu sehr günstigen Konditionen. 	-81	

Sachaufwand nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17	BU18
Total Sachaufwand 31 – HRM2	11'690	11'443	11'871	428	11'489
Rechnungskreise – EK unabhängig	2'416	2'490	2'139	-351	2'536
Spezialfinanzierungen	2'310	2'344	2'093	-250	2'424
Fonds	105	146	46	-100	111
Einwohnerkasse (EK)	9'275	8'953	9'732	779	8'954
Erträge	783	861	1'157	295	751
Leistungserbringer	2'126	2'128	2'124	-4	2'272
Leistungsbezüger	6'365	5'964	6'451	487	5'930

Die budgetierten Sachaufwendungen (Kostenart 31) wurden insgesamt um TCHF 428 überschritten.

Bei den Abweichungen handelt es sich zur Hauptsache:

- Erträge: Bildung der Wertberichtigung auf Steuerforderungen
- Leistungsbezüger: SA Frenke Provisorium, Energieaufwand, Strassenbeleuchtung.

Die Abweichungen sind im Bericht unter „Erfolgsrechnung - Erträge,“ und „Erfolgsrechnung – Aufwand“ erläutert.

Personalaufwand nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17	BU18
Total Personalaufwand 30 – HRM2 (ohne a.o. Rückstellungen BLPK)	23'512	23'958	29'289 (23'997)	5'331 (39)	24'725
Rechnungskreise – EK unabhängig	499	509	453	-56	528
Spezialfinanzierungen	499	509	453	-56	528
Einwohnerkasse (EK) (ohne a.o. Rückstellung BLPK)	10'672	10'811	13'313 (10'898)	2'502 (87)	11'118
Leistungserbringer (ohne a.o. Rückstellung BLPK)	9'004	9'017	11'599 (9'184)	2'582 (167)	9'540
Leistungsbezüger	1'667	1'794	1'714	-80	1'578
EK Schulen der Gemeinde - Unterricht (ohne a.o. Rückstellung BLPK)	12'342	12'637	15'522 (12'646)	2'885 (9)	13'080

Die budgetierten Personalaufwendungen (Kostenart 30) wurden insgesamt um TCHF 5'331 überschritten.

Im Budget nicht enthalten waren die Bildung der BLPK-Rückstellungen für die Vorsorgewerke der Stadt Liestal und der kommunalen Lehrpersonen im Total von TCHF 5'292. Ohne diesen Sondereffekt fallen die Abweichungen geringfügig. Siehe Zahlen in (Klammern).

Die Abweichungen sind im Bericht unter „Erfolgsrechnung - Erträge,“ und „Erfolgsrechnung – Aufwand“ erläutert.

5. Spezialfinanzierungen

5.1 Wasserversorgung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto	RE17 – BU17
Wasserversorgung	0	0	0	0
Personalaufwand	475	486	431	-55
Sachaufwand	1'037	1'031	967	-64
Zukauf von Dienstleistungen	239	249	249	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	74	71	73	2
Zinsen	0	0	0	0
Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52	98	50	-48
Betriebsertrag	-2'426	-2'468	-2'683	-215
Aufwandüberschuss	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	549	533	913	380

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17

<u>Wesentliche</u> Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<i>Personalaufwand</i> • Die Wiederbesetzung einer Arbeitsstelle war nicht nahtlos.	-47	
<i>Sachaufwand</i> • <u>Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten</u> : Schwankungen weniger Netzreparaturen, fremdgesteuert durch andere Tiefbauprojekte Privat, Kanton, Elektra und Gas	-57	
<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i> • Tiefere Nettoinvestitionen im Vorjahr.	-48	
<i>Betriebsertrag</i> • <u>Wasserverkäufe</u> : Verkäufe auf Baustellen und an Nachbargemeinden wurden zu tief budgetiert. Diese Erträge sind nicht planbar. • <u>Wasserlieferung</u> : Je nach Jahr schwankt der Wasserkonsum. Im hydrologischen Jahr 1.10.2016 – 30.09.2017 wurde mehr Wasser als budgetiert verkauft.	-93 -174	

Investitionen

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

Kennzahlen

Wasserversorgung - Netto - TCHF		RE16	BU17	RE17	Abweichung
		RE16 ER 2017/42	BU17 ER 2016/14	RE17 ER 2018/80	RE17 minus BU17
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Personalaufwand	475	486	431	-55
	Sachaufwand	1'037	1'031	967	-64
	Zukauf Dienstleistungen Intern	239	249	249	0
	Zukauf Dienstleistungen Extern	74	71	73	2
	Zinsaufwand	0	0	0	0
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0	0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52	98	50	-48
	TOTAL Aufwand	1'877	1'935	1'770	-165
Ertrag	Grundgebühr	-95	-97	-108	-11
	Wasserbezugsgebühren	-2'331	-2'371	-2'575	-204
	Zinsertrag	0	0	0	0
	TOTAL Ertrag	-2'426	-2'468	-2'683	-215
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-549	-533	-913	-380
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss	-549	-533	-913	-380
Selbstfinanzierung		601	631	963	332
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		3'722	4'167	4'271	
+ Saldo Erfolgsrechnung		-549	-533	-913	
Eigenkapital Ende Jahr		4'271	4'701	5'185	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		1'355	5'975	2'109	-3'866
Investitionseinnahmen		-1'068	-1'500	-910	590
Nettoinvestitionen		286	4'475	1'199	-3'276
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		286	4'475	1'199	-3'276
Selbstfinanzierung		601	631	963	332
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		315	-3'844	-236	3'608
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		1'480	1'480	1'714	
+ Neubewertung Beteiligungen im VV					
+ Nettoinvestition		286	4'475	1'199	
./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		52	98	50	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		1'714	5'857	2'864	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		2'242	2'687	2'557	
+ Neubewertung Beteiligungen im VV					
Finanzierungssaldo		315	-3'844	-236	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		2'557	-1'157	2'321	
Zinsen (Basis 1.1.)					
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%	
Schuldzinsen (Basis 1.1.)		0	0	0	

5.2 Abwasserbeseitigung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto	RE17 – BU17
Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
Sachaufwand	401	361	292	-68
Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	387	387	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	1'360	1'438	1'746	308
Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6	72	6	-66
Betriebsertrag	-2'523	-2'716	-2'778	-62
Zinserträge	0	0	0	0
Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	446	458	346	-112

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<i>Sachaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> Minderaufwendungen im Bereich der Planungen und Prüfung Hausanschlüsse aufgrund geringerer Bautätigkeit als erwartet. Der effektive Aufwand ist abhängig von der Bautätigkeit privater Bauherrschaften. 	-52	
<i>Zukauf von Dienstleistungen extern</i> <ul style="list-style-type: none"> Die Abrechnung für 2017 setzt sich aus einem definitiven Abrechnungsanteil 2016 und einem Akontoanteil 2017 zusammen. Beide Kostenanteile sind höher als in den Vorjahren und deshalb auch höher als die Budgetzahlen. Die Steigerung der Kosten ist auf folgende Faktoren zurückzuführen: Die Schmutzabwassermenge hat sich um 3% erhöht. Kostensteigerung beim Schmutzwasseransatz des AIB's um 6%. Erhöhung Fremdwassermenge um 25%. Neu werden zudem die Behandlungen für die Mikroverunreinigungen verrechnet. Alles sind Kostenfaktoren, welche die Stadt nicht beeinflussen kann. 		308
<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i> <ul style="list-style-type: none"> Tiefere Nettoinvestitionen im Vorjahr. 	-66	
<i>Betriebsertrag</i> <ul style="list-style-type: none"> Für die Budgetierung dieser Position wird auf Erfahrungswerte zurückgegriffen. Der effektive Ertrag ist abhängig vom effektiven Wasserbezug und nicht steuerbar. 	-62	

Investitionen

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

Kennzahlen

Abwasserbeseitigung - Netto - TCHF		RE16	BU17	RE17	Abweichung
		RE16 ER 2017/42	BU17 ER 2016/14	RE17 ER 2018/80	RE17 minus BU17
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Sachaufwand	401	361	292	-68
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	387	387	0
	Zukauf Dienstleistungen Extern	1'360	1'438	1'746	308
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0	0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6	72	6	-66
	TOTAL Aufwand	2'076	2'258	2'432	174
Ertrag	Kanalisationsbenutzungsgebühren	-2'523	-2'716	-2'778	-62
	Zinserträge	0	0	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	0	0	0	0
	TOTAL Ertrag	-2'523	-2'716	-2'778	-62
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-446	-458	-346	112
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss	-446	-458	-346	112
Selbstfinanzierung		452	530	352	-177
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		5'217	5'790	5'664	
Erfolgs- rechnung	+ Saldo Erfolgsrechnung	-446	-458	-346	
	./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	
Eigenkapital Ende Jahr		5'664	6'248	6'009	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		838	1'510	1'180	-330
Investitionseinnahmen		-604	-900	-534	366
Nettoinvestitionen		233	610	646	36
Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung		0	0	0	0
Nettoinvestitionen (z.G. Verwaltungsvermögen)		233	610	646	36
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		233	610	646	36
Selbstfinanzierung		452	530	352	-177
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		219	-80	-294	-213
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		96	629	324	
+ Nettoinvestition		233	610	646	
./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		6	72	6	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		324	1'167	964	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		5'121	5'161	5'339	
Finanzierungssaldo		219	-80	-294	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		5'339	5'081	5'046	
Zinsen (Basis 01.01.)					
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%	
Zinsen		0	0	0	

5.3 Abfallbeseitigung

Erfolgsrechnung

Netto-Aufwand und Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto	RE17 – BU17
Abfallbeseitigung	0	0	0	0
Personalaufwand	24	26	24	-1
Sachaufwand	515	529	413	-116
Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	457	520	524	4
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19	18	18	0
Betriebsertrag	-877	-830	-846	-16
Zinserträge	0	0	0	0
a.o. Erträge	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	-258	-382	-253	130
Ertragsüberschuss	0	0	0	0

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU17

Wesentliche Abweichungen im Vergleich zum BU17 (TCHF) (nicht zwingend übereinstimmend mit Zahlen in der Gesamtübersicht)	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE17 – BU17	
<i>Sachaufwand</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Drucksachen Vignettenbogen: Grossauftrag im Jahr 2016 für 2 Jahre mit Rabattpreis erteilt. Daher wurden im 2017 keine Vignetten benötigt. Die 2-Jahres-Bestellung war im Budget 2017 nicht berücksichtigt. 	-19	
<ul style="list-style-type: none"> Grüngutsammlung: Minderaufwand aufgrund neuen Vertrags mit A. Saxer AG. 	-30	
<ul style="list-style-type: none"> Sammelstellen: Weniger Bauarbeiten an den Unterflursammelstellen. 	-33	

Investitionen

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

Kennzahlen

Abfallbeseitigung - Netto - TCHF		RE16	BU17	RE17	Abweichung
		RE16 ER 2017/42	BU17 ER 2016/14	RE17 ER 2018/80	RE17 minus BU17
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Personalaufwand	24	26	24	-1
	Sachaufwand	515	529	413	-116
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120	0
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	457	520	524	4
	Abschreibungen	19	18	18	0
	Total Aufwand	1'135	1'213	1'099	-114
Ertrag	Betriebsertrag	-877	-830	-846	-16
	Zinsertrag	0	0	0	0
	Total Ertrag	-877	-830	-846	-16
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	258	382	253	-130
	Aufwandüberschuss	258	382	253	-130
	Ertragsüberschuss	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-239	-365	-235	130
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung) (wenn negativ, dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		2'855	2'491	2'597	
+ Saldo Erfolgsrechnung		258	382	253	
Eigenkapital Ende Jahr		2'597	2'108	2'345	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		0	35	0	-35
Investitionseinnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	35	0	-35
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		0	35	0	-35
Selbstfinanzierung		-239	-365	-235	130
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		-239	-400	-235	165
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		182	163	163	
+ Nettoinvestition		0	35	0	
./. Abschreibung HRM2		19	18	18	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		163	180	146	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		2'673	2'328	2'434	
Finanzierungssaldo		-239	-400	-235	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		2'434	1'928	2'199	
Zinsen					
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%	
Zinsen (Basis 1.1.)		0	0	0	

6. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU17

Einwohnerkasse

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Bruttoinvestitionen	5'642	14'161	11'046	-3'115
(-) Investitionseinnahmen	-500	-220	-178	42
Nettoinvestition	5'142	13'941	10'868	-3'073

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 10'868 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im Budget 2017 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 13'941 werden um TCHF 3'073 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2017

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber dem BU17 auf:

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investitionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU17						
FW: Brandmeldeanlage Magazin	C		-32			-32
ZS Ergolz: Transporter Hyundai	D		-60	60		0
ZS Ergolz: Ersatz Polycom Funkgeräte	D		-35	35		0
KG Frenke: Erweiterung	C		-505			-505
KG Arisdörfer: Einbau Kindergarten	C		-13			-13
SA Frenke Primar (Realisierung)	C		-1'654			-1'654
SA Gestadeck: Erweiterung	B	64				64
SA Rosen: Ertüchtigung	D		-30			-30
SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen	C		-291			-291
SA Rotacker: Aussensportanlage	C		-13			-13
Törli: Fassadensanierung	D		-260			-260
Beteiligung Parkhaus Rebgarten	B	4				4
KP Frenke: Umbau in ZSA	D		-50	50		0
Wohnheim für Asylsuchende (WAL)	C		-45			-45
Kulturgüterschutzraum Frenke	C		-11			-11
Amtliche Vermessung	C		-2			-2
Beleuchtung Aussensportanlage Gitterli	C		-17			-17
Betriebe: Ersatz Kehrmaschine	A	251				251
SBB 4-Spurausbau: Velostation	C		-173			-173
Parkleitsystem	D		-50			-50
Amtshausgasse/Zeughausplatz	A	10				10
Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee	C		-182			-182
Brücke Weiermattstrasse	C		-70			-70
Brücke Grammetstrasse Obj.13	C		-18			-18
Fischmarkt/Mühlegasse	A	14				14
Heidenlochstrasse (Kasino-Grammet)	C		-36			-36
Rathausstrasse (Realisierung)	B	485		-49		436

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investition- tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU17						
SBB 4-Spurausbau: Tiergartenstrasse	D		-50			-50
SBB 4-Spurausbau: Orissteege	C		-172			-172
Felswand Schleifenberg	A	97		-129		-32
Uetental: Hangrutsch	C		-125		75	-50
Auweg	C		-51			-51
Kasernenstrasse	A	22				22
Oberer Burghaldenweg: Trennsystem	A	1				1
Orisbach Hochwasserschutz	C		-43			-43
Strassen Zentrum Nord 1. Etappe	C		-24			-24
Strassennetz Liestal Ost	D		-40			-40
Sonnenweg	C		-11			-11
Summen		948	-4'063	-178	220	
Total Abweichung zum BU17			-3'115	42		-3'073
Total Abweichung zum BU17	A		395		-129	266
Total Abweichung zum BU17	B		553		-49	504
Total Abweichung zum BU17	C		-3'488		75	-3'413
Total Abweichung zum BU17	D		-575		145	-430

	Ursachen	
A	Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch <u>nicht</u> im BU17 geplant
B	Ausgaben/Einnahmen in RE17 höher ...	... als im BU17 geplant
C	Ausgaben/Einnahmen in RE17 tiefer ...	... als im BU17 geplant
D	<u>Keine</u> Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch im BU17 geplant

Kommentar zu Nettoinvestitions-Abweichungen > TCHF 50:

- KG Frenke: Erweiterung
 - o Mit den Bauarbeiten wurde erst 2018 begonnen, somit sind weniger Ausgaben im 2017 angefallen.
- SA Frenke Primar (Realisierung)
 - o Die Bauabrechnungen mit den Handwerkern haben mehr Zeit in Anspruch genommen als geplant. Die Schlussrechnungen werden im Frühjahr 2018 bezahlt.
- SA Gestadeck: Erweiterung
 - o Der Wettbewerb ist abgeschlossen. Die Kreditabrechnung ist mit einem Nachtragskredit von TCHF 64 vom Stadtrat genehmigt worden. Die Kosten wurden um TCHF 64 überschritten. Dies aus folgenden Gründen:
 - An der Präqualifikation haben mehr Büros teilgenommen als geplant. Budgetierte Teilnehmerzahl 20, effektive Teilnehmer 103. Die Auswahl und die Aufbereitung der sich im Präqualifikationsverfahren bewerbenden Büros waren entsprechend aufwändiger.
 - Mehraufwand der Jury bereits bei der Präqualifikation.
 - o Mehraufwand für die externe Überprüfung der Baukosten.
- SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen
 - o Das Projekt hat sich verzögert und wird im Frühling 2018 gestartet.
- Törl: Fassadensanierung
 - o Das Projekt hat sich verzögert und wurde erst nach der Fasnacht 2018 gestartet.

- Betriebe: Ersatz Kehrmaschine
 - o Die Kehrmaschine mit Erdgasantrieb war bereits Ende 2016 total ausgefallen. Die Miete der Ersatzfahrzeuge stellte sich als kostspielige Lösung heraus. Deshalb wurde auf einen möglichst schnellen Ersatz gesetzt und eine Kehrmaschine ausgeschrieben und ausserordentlich ein Jahr früher als budgetiert beschafft.
- SBB 4-Spurausbau: Velostation
 - o Im 2017 sind nur ein Teil der Planungskosten angefallen. Das Projekt wird 2018 fortgesetzt.
- Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee
 - o Im 2017 sind nur ein Teil der Planungskosten angefallen. Das Projekt wird 2018 fortgesetzt.
- Brücke Weiermattstrasse
 - o Die Planungsarbeiten wurden um ein Jahr verschoben.
- Rathausstrasse (Realisierung)
 - o Es wurde im 2017 mehr in Rechnung gestellt als vor Baubeginn abgeschätzt. Die Schlussabrechnungen mit den Unternehmern erfolgen im 2018.
- SBB 4-Spurausbau: Orissteg
 - o Im 2017 sind nur ein Teil der Planungskosten angefallen. Das Projekt wird 2018 fortgesetzt.
- Auweg
 - o Das Bauprojekt ist abgeschlossen. Der Stadtrat hat die Kreditabrechnung genehmigt. Die Gesamtkosten wurden in Bezug zum Baukredit um TCHF 22 unterschritten. Die im Vergleich zum Budget ausgewiesene Differenz liegt darin begründet, dass das Bauprojekt über zwei Jahre ausgeführt wurde.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Investitionsrechnung

Wasserversorgung TCHF	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Bruttoinvestitionen	1'355	5'975	2'109	-3'866
Investitionseinnahmen	-1'068	-1'500	-910	590
Nettoinvestitionen	286	4'475	1'199	-3'276

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 1'199 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im Budget 2017 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 4'475 werden um TCHF 3'276 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2017

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber BU17 auf:

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investi-tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU17						
Heidenlochstrasse (Kasino-Grammet)	D		-20			-20
Rathausstrasse (Realisierung)	B	112				112
SBB 4-Spurausbau: Tiergartenstrasse	D		-20			-20
Altmarkt: Messschacht	C		-179			-179
Arisdörferstrasse (Realisierung)	A	2				2
Auweg	B	6				6
Bad Bubendorf: Querung Kantonsstr.	D		-50			-50
Bruckackerstrasse	A	9				9
Brücke Altmarkt: Ersatz Wasserleitung	C		-140			-140

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investition- tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU17						
Helgenweid-Liestal	C		-131			-131
Hofmatt Quellzuleitung	D		-400			-400
Kasernenstrasse	A	10				10
Strassen Zentrum Nord 1. Etappe	D		-30			-30
Strassen Zentrum Nord 2. Etappe	D		-30			-30
Sonnenweg	C		-333			-333
Pumpwerk Alte Brunnen: Schutzzone	C		-1			-1
Pumpwerk Schlachthof	A	19				19
Quellfassung Gräubern: Schutzzone	D		-35			-35
Quellfassung Helgenweid: Schutzzone	C		-17			-17
Quellfassung Hofmatt: Schutzzone	D		-50			-50
Quellfassung Hofmatt: Brunnstube	D		-150			-150
Reservoir Rösern: Sanierung	C		-6			-6
Pumpwerk Rösern: UV-Anlage	C		-99			-99
Pumpwerk Lauterbrunnen: UV-Anlage	C		-116			-116
Reservoir auf Berg: Ausbau	C		-1'518			-1'518
Reservoir Burg: Verkleinerung	C		-397			-397
Reservoir Talacker: Ersatz	D		-20			-20
Steuerung Löschkonzept	C		-7			-7
Leckortungssystem	D		-275			-275
BGV: Investitionsbeiträge	A			-19		-19
Wasseranschlussbeiträge	C				609	609
Summen		158	-4'024	-19	609	
Total Abweichung zum BU17			-3'866	590		-3'276
Total Abweichung zum BU17	A		40		-19	21
Total Abweichung zum BU17	B		118		0	118
Total Abweichung zum BU17	C		-2'944		609	-2'335
Total Abweichung zum BU17	D		-1'080		0	-1'080

	Ursachen	
A	Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch <u>nicht</u> im BU17 geplant
B	Ausgaben/Einnahmen in RE17 höher ...	... als im BU17 geplant
C	Ausgaben/Einnahmen in RE17 tiefer ...	... als im BU17 geplant
D	<u>Keine</u> Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch im BU17 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- Rathausstrasse (Realisierung)
 - o Es wurde im 2017 mehr in Rechnung gestellt als vor Baubeginn abgeschätzt. Die Schlussabrechnungen mit den Unternehmern erfolgen im 2018.
- Altmarkt: Messschacht
 - o Die Bauarbeiten für den Messschacht wurden später gestartet als angenommen. Die Ausgaben lagen tiefer als budgetiert da im Bauverlauf geringere Arbeiten an der Kantonsstrasse vorgenommen werden mussten.

- Brücke Altmarkt: Ersatz Wasserleitung
 - o Nach der erfolgten Ausschreibung der Arbeiten für diesen Wasserleitungsersatz wurde festgestellt, dass der Kreditrahmen zu klein war. Deshalb wurden die Arbeiten mit einem passenden Investitionskredit aufs 2018 verlegt und der 2017er Kredit geschlossen.
- Helgenweid-Liestal
 - o Die Arbeiten für den Leitungsersatz wurden in zwei Lose aufgeteilt. Der erste Teil lag im Bereich eines privaten Hochbaus, welcher Ende 2017 erstellt wurde. Damit dieser erstellt werden konnte, wurde die Helgenweidleitung 2017 umplatziert. Der Restkredit wird mit dem Baulos 2018 ausserhalb des Bereichs der privaten Baustelle investiert.
- Hofmatt Quellzuleitung
 - o Die Wassergewinnung aus der Hofmattquelle steht noch zur Diskussion. Bevor nicht klar ist, ob diese auf lange Sicht weiterbestehen bleiben soll, wird die Zuleitung nicht saniert. Der Entscheid wird auf später verschoben.
- Quellfassung Hofmatt: Brunnstube
 - o Hier ist wie bei der Quellzuleitung noch unklar, ob die Hofmattquelle auf lange Sicht weiterbestehen bleiben soll. Der Entscheid wird auf später verschoben.
- Sonnenweg
 - o Die Wasserleitung ist kürzer als ursprünglich geplant. Vorgesehen war die Leitung im Jahr 2017 zu erstellen. Neu wird diese erst 2018 fertiggestellt.
- Pumpwerk Rösern: UV-Anlage
 - o Nach der erfolgten Ausschreibung der Arbeiten für diese Anlage wurde festgestellt, dass der Kreditrahmen zu klein war. Das Projekt wird nochmals überarbeitet und später realisiert.
- Pumpwerk Lauterbrunnen: UV-Anlage
 - o Der Umbau in der Anlage konnte bereits 2016 erfolgen.
- Reservoir auf Berg: Ausbau
 - o Die Baustelle wurde später begonnen als budgetiert. Das Submissionsresultat zeigte an, dass die Baukosten günstiger ausfallen werden.
- Reservoir Burg: Verkleinerung
 - o Der Variantenvergleich beim Reservoir Burg zeigte, dass eine beträchtliche Investitionssumme für eine Sanierung bereitgestellt werden muss. Die Wasserkasse wird aber bereits durch andere wichtige Projekte in Anspruch genommen. In einer neuen Priorisierung wurde die Sanierung des Reservoirs Burg um 2 Jahre verschoben.
- Leckortungssystem
 - o Bevor ein Entscheid über ein zukünftiges System gefällt wurde, musste eine tiefere Prüfung vollzogen werden. Die Evaluation eines Leckortungssystems wurde auf 2018 verschoben.
- Wasseranschlussbeiträge
 - o Das Investitionsvolumen privater Bauherren war geringer als im Budget angenommen.

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Investitionsrechnung

Abwasserbeseitigung TCHF	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Bruttoinvestitionen	838	1'510	1'180	-330
Investitionseinnahmen	-604	-900	-534	366
Nettoinvestitionen	233	610	646	36

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 646 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im BU17 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 610 werden um TCHF 36 überschritten.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2017

Die Bruttoinvestitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen gegenüber BU17 auf:

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions- einnahmen		Netto Investi- tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU17						
Heidenlochstrasse (Kasino-Grammet)	D		-10			-10
Rathausstrasse (Realisierung)	B	235				235
SBB 4-Spurausbau: Tiergartenstrasse	D		-20			-20
Arisdörferstrasse	A	42				42
Bruckackerstrasse	A	1				1
Ergolz Düker Fraumattstrasse	A	71				71
GEP-Revision (Genereller Entwässerungsplan)	C		-14			-14
Grammetstrasse: Quartierplanung Cheddite	C		-203			-203
Rheinstrasse (Realisierung)	A	10				10
Strassen Zentrum Nord 1. Etappe	D		-30			-30
Strassen Zentrum Nord 2. Etappe	D		-30			-30
Senfiweg	C		-40			-40
Sonnenweg	C		-342			-342
Kanalisationsanschlussbeiträge	C				366	366
Summen		359	-689	0	366	
Total Abweichung zum BU17			-330		366	36
Total Abweichung zum BU17	A		124		0	124
Total Abweichung zum BU17	B		235		0	235
Total Abweichung zum BU17	C		-599		366	-233
Total Abweichung zum BU17	D		-90		0	-90

	Ursachen	
A	Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch <u>nicht</u> im BU17 geplant
B	Ausgaben/Einnahmen in RE17 höher ...	... als im BU17 geplant
C	Ausgaben/Einnahmen in RE17 tiefer ...	... als im BU17 geplant
D	<u>Keine</u> Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch im BU17 geplant

Kommentar zu Abweichungen > TCHF 50:

- Rathausstrasse (Realisierung)
 - o Es wurde im 2017 mehr in Rechnung gestellt als vor Baubeginn abgeschätzt. Die Schlussabrechnungen mit den Unternehmern erfolgen im 2018.
- Ergolz Düker Fraumattstrasse
 - o Im Budget 2017 war dieses Projekt nicht vorgesehen. Das Projekt musste jedoch aus Dringlichkeitsgründen realisiert werden. Aus diesem Grund wurden Kosten generiert, welche nicht geplant waren. Die Baukosten wurden mit ER-Beschluss (März 2017) genehmigt.
- Grammetstrasse: Quartierplanung Cheddite
 - o Das Projekt hat sich verzögert. Anstatt im Winter 2017 wurden die Bauarbeiten erst im Frühling 2018 gestartet.
- Sonnenweg
 - o Das Projekt wurde auf das Notwendigste reduziert. Es wird neu nur eine Strassenentwässerung erstellt und keine Kanalisation. Vorgesehen war, die Leitung im Jahr 2017 zu erstellen. Neu wird diese im 2018 fertiggestellt.
- Kanalisationsanschlussbeiträge
 - o Das Investitionsvolumen privater Bauherren war geringer als im Budget angenommen.

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Investitionsrechnung

Abfallbeseitigung TCHF	RE16	BU17	RE17	RE17 – BU17
Bruttoinvestitionen	0	35	0	-35
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	35	0	-35

Keine Investitionen im Rechnungsjahr 2017.

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions- einnahmen		Netto Investi- tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber BU17						
Hauskehrrechtsammelstellen Unterflur	D		-35			-35
Summen		0	-35	0	0	-35
Total Abweichung zum BU17			-35	0		-35
Total Abweichung zum BU17	A		0		0	0
Total Abweichung zum BU17	B		0		0	0
Total Abweichung zum BU17	C		0		0	0
Total Abweichung zum BU17	D		-35		0	-35

	Ursachen	
A	Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch <u>nicht</u> im BU17 geplant
B	Ausgaben/Einnahmen in RE17 höher ...	... als im BU17 geplant
C	Ausgaben/Einnahmen in RE17 tiefer ...	... als im BU17 geplant
D	<u>Keine</u> Ausgaben/Einnahmen in RE17 ...	... jedoch im BU17 geplant

7. Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung

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

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
Saldo Erfolgsrechnung			957	611	3'557
ERTRÄGE			-44'896	-45'366	-48'515
Steuererträge (Basis für FA)			-40'943	-41'804	-42'413
	Natürliche Personen		-36'612	-37'454	-36'838
		Basis: Veranlagung	-32'796	-34'974	-32'798
		Basis: Quellensteuer	-2'706	-2'500	-2'823
		aus Vorjahren	-1'110	20	-1'217
	Juristische Personen		-4'639	-4'800	-6'235
		Ertragssteuern	-2'650	-2'650	-3'200
		Kapitalsteuern	-2'050	-2'150	-2'100
		aus Vorjahren	61	0	-935
	Abschreibungen von Steuern		309	450	659
		Ertrag aus bereits abgeschrieben Steuerforderungen	-133	-80	-183
		Brutto Steuerabschreibungen (tatsächliche)	452	530	522
		Brutto Steuerabschreibungen (mutmassliche)	-10	0	320
Finanzausgleich			-54	6	-2'287
	Horizontaler Finanzausgleich: Basis Steuerkraft		472	400	-1'893
	Finanzierung Ausgleichsfonds		0	0	0
	Übergangsbeiträge		-526	-394	-394
lokale Erträge EK			-3'316	-3'175	-3'178
	Vergütungen durch Dritte		-1'411	-1'438	-1'406
		übrige	-259	-248	-271
		Zinsen im Zusammenhang mit Steuern	-625	-623	-592
		Steuerveranlagungen	-295	-310	-316
		Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen	-232	-257	-227
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte		-250	-211	-179
		Rathaus	-15	-14	-12
		Wohnungen in Schulliegenschaften	-118	-104	-95
		andere Erträge von Schulliegenschaften	-60	-35	-37
		Wohnungen im Werkhof	-57	-59	-35
	Nutzung Allmend		-75	-78	-56
	Verkehrsbussen		-199	-191	-191
	Parkplätze - Ertrag für EK		-512	-386	-535
		W&U Parkplätze und -uhren	162	169	123
		Erträge aus Parkplatzgebühren	-693	-575	-673
		Einlage in Parkplatzfonds	19	20	15
	int. Verr. von anderen Rechnungskreisen		-724	-811	-811
		Wasserversorgung	-239	-249	-249
		Abwasserbeseitigung	-310	-387	-387
		Abfallbeseitigung	-120	-120	-120
		KantSA	-55	-55	-55
	Gebühren/Bewilligungen/Konzessionen - Raumplanung		-145	-60	0

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
Finanzvermögen			-583	-393	-636
	Finanzvermögen Immobilien		-595	-401	-645
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		28	29	28
	W&U		60	72	63
	Honorare für externe Dienstleistungen		28	22	35
	Buchgewinne / - Verluste		-206	0	-281
	Pacht- und Mietzinserträge		-231	-250	-216
	Baurechtszinserträge		-275	-275	-274
	Wertschriften / Beteiligungen		13	8	9
	Marktwertanpassungen		-1	0	0
	Finanzvermögen übrige Sachanlagen		0	0	0
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG			0	0	5
Spezialfinanzierungen			0	0	0
	Wasserversorgung		0	0	0
	Personalaufwand		475	486	431
	Sachaufwand		1'037	1'031	967
	Zukauf von Dienstleistungen		239	249	249
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		74	71	73
	Zinsen		0	0	0
	Abschreibungen		52	98	50
	Betriebsertrag		-2'426	-2'463	-2'683
	Aufwandüberschuss		0	0	0
	Ertragsüberschuss		549	533	913
	Rückerstattungen		0	-5	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0
	Abwasserbeseitigung		0	0	0
	Sachaufwand		401	361	292
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		310	387	387
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		1'360	1'438	1'746
	Zinsen		0	0	0
	Abschreibungen		6	72	6
	Betriebsertrag		-2'523	-2'716	-2'778
	Aufwandüberschuss		0	0	0
	Ertragsüberschuss		446	458	346
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung		0	0	0
	Abfallbeseitigung		0	0	0
	Personalaufwand		24	26	24
	Sachaufwand		515	529	413
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		120	120	120
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		457	520	524
	Zinsen		0	0	0
	Abschreibungen		19	18	18
	Betriebsertrag		-877	-830	-846
	Aufwandüberschuss		-258	-382	-253
	Ertragsüberschuss		0	0	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0
	a.o. Erträge		0	0	0
Fonds			0	0	5

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
Leistungserbringer			10'175	10'284	12'628
Legislative & Exekutive			648	658	702
	Stadtrat		414	434	499
	Sachaufwand		2	1	2
	Mandatsentschädigung		323	327	317
	Repräsentationen & Anlässe		29	27	48
	Dienstleistungen & Honorare		60	80	132
	SR-Kommissionen		23	26	24
	Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame		5	4	4
	Natur- und Landschaftsplanung		4	3	5
	Stadtbaukommission		7	5	5
	Energiekommission		0	2	4
	Integrationskommission		3	6	3
	Gemeinde-Sportanlagen-Konzept		2	4	2
	Marktkommission		0	1	0
	Vorsorgekommission		1	1	1
	Kommissionen		62	67	62
	Personalkommission		5	3	4
	Feuerwehrkommission		3	4	3
	Schulrat		15	14	14
	Jugendkommission		2	4	1
	Alterskommission		3	8	4
	Sozialhilfebehörde		32	32	33
	Buskommission		0	0	0
	Paritätische Vorsorgekommission Pensionskasse		3	3	3
	Einwohnerrat & ER- Kommissionen		113	111	100
	Wahlbüro		36	20	16
	Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand		550	589	533
	Büromaterial, Drucksachen		154	170	140
	Büro-Mobiliar		32	53	52
	Übriger Sachaufwand		213	214	249
	Porti, Frankaturen		53	47	54
	Versicherungen		61	61	90
	Telefongebühren		34	31	32
	Verbandsbeiträge		56	61	56
	Verschiedene inkl Spesen		9	14	16
	Zukauf ext. Dienstleistungen		151	153	92
	Rechtskosten		1	5	5
	Honorare Stab Zentrale Dienste		0	10	10
	Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste		6	21	2
	Honorare Bereich Stadtbauamt		65	69	30
	Betriebskosten		15	11	31
	Honorare Bereich Sicherheit/Soziales		52	30	1
	Qualitäts-Management		11	7	12
	Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand		219	224	2'667
	Lernende		112	70	77
	Pensionskasse/Rentenleistungen		74	73	2'491
	Verschiedenes		55	82	60

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
	Nachführung Archiv		9	0	0
	Ferien- und Überzeitguthaben (Rückstellung gemäss HRM2)		-30	0	40
	SV/ZD/Recht/Personaladministration		742	723	726
	Personalaufwand		742	723	726
	Sicherheit / Soziales		1'925	1'934	1'898
	Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung		276	276	306
	Personalaufwand		264	268	290
	Sachaufwand		1	1	2
	Bahnhofpaten		11	7	14
	Zivilschutz Liestal / GFS		-1	-3	-8
	Erträge		-10	-10	-11
	Sachaufwand		9	7	3
	Feuerwehr (ohne Gebäude)		72	30	-25
	Erträge		-757	-751	-786
	Personalaufwand		607	580	573
	Sachaufwand		223	201	189
	Sozialberatung		1'291	1'259	1'355
	Personalaufwand		1'180	1'219	1'188
	Zukauf ext. Dienstleistungen		111	40	167
	Vormundschaft		287	317	222
	Personalaufwand		199	209	209
	Zukauf ext. Dienstleistungen		89	108	13
	Alter		0	50	42
	Personalaufwand		0	50	42
	Familien		0	5	5
	Personalaufwand		0	5	5
	Finanzen/Einwohnerdienste		1'569	1'570	1'578
	Personalaufwand		1'569	1'570	1'578
	Informatik		394	472	383
	Personalaufwand		2	3	1
	Hardware		16	50	27
	Software		167	205	137
	externer IT-Support		209	214	218
	Stadtbauamt		1'211	1'262	1'302
	Personalaufwand		1'211	1'262	1'302
	Schulleitung		106	106	139
	Personalaufwand		106	106	139
	Werkhof		2'811	2'745	2'700
	Personalaufwand		2'268	2'256	2'197
	Sachaufwand		554	506	531
	an Dritte verrechnete Dienstleistungen		-11	-17	-27
	Interne Verrechnungen der EK		-2'670	-2'670	-2'670
	Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)		-134	-134	-134
	Jugendzahnpflege		-19	-19	-19
	Bestattung		-57	-57	-57
	Sicherheit / Soziales		-35	-35	-35
	Asylwesen		-10	-10	-10
	Sozialhilfe		-25	-25	-25

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
	Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten		-8	-8	-8
	KantSA		-15	-15	-15
	Sicherheit / Soziales		-18	-18	-18
	Hundehaltung		-10	-10	-10
	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		35'635	35'466	39'300
	Begleitung im Alter		5'905	5'179	5'573
	Pflegeheime		2'116	1'276	1'985
	alte Pflegefinanzierung		6	6	6
	neue Pflegefinanzierung		2'038	1'950	1'948
	neue Pflegefinanzierung: a.o. Beitrag vom Kanton (2015+2016)		0	-750	0
	§38 GeBPA		82	70	32
	Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011		-10	0	0
	Spitex		1'119	1'160	977
	Pro Senectute		44	44	45
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur		25	25	27
	Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL		2'601	2'674	2'538
	Schulen der Gemeinde - Unterricht		10'243	10'681	13'421
	Personalaufwand		11'947	12'315	12'144
	Sachaufwand		263	390	360
	n-FAG Sonderlastenabteilung Bildung		-480	-560	-600
	Benützung Hallenbad Primar		50	48	54
	Gemeindebeiträge		-251	-179	-234
	Kantonsbeiträge		-8	-13	-26
	Informatik		122	128	145
	Erwachsenenbildung		33	24	38
	Aufgabenhort und Mittagstisch		146	159	160
	Familienergänzende Tagesstrukturen		74	-7	59
	Schulschwimmen		42	44	44
	Beiträge an Privatschulen		3	10	12
	Verein Ferienbetreuung		15	15	15
	Projekt Hochbegabung		-4	-2	-6
	Schulsozialarbeit		53	129	126

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
	Kanton für 6. Primarschuljahr		-1'770	-1'831	-1'756
	Pensionskasse: Vorsorgeverpflichtungen		0	0	2'876
	Spitalbeschulung		9	10	7
	Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB		374	385	374
	Beiträge an Organisationen und Institutionen		998	1'113	917
	Betriebsbeitrag Haus zur Allee		180	180	180
	Streetworker		65	65	65
	Ferienpass		11	13	10
	Jugendzahnpflege		104	104	125
	Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal		48	49	48
	Tagesmütterverein		34	50	54
	für Heimgeburten		0	15	2
	Beitr. an übr. Priv. Institut.		0	28	27
	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulalter		222	300	116
	Tierpark Weihermätteli		35	35	35
	Ludothek Tatzelwurm		3	3	3
	Velostation		146	147	143
	W&U		8	6	5
	Mietzinse		19	31	19
	Beiträge		119	110	119
	Tourismus		40	24	24
	Beitrag		40	24	24
	Vereine		102	97	74
	Engel-Saal		38	55	36
	KantSA ausserschulische Nutzung		35	40	34
	andere Beiträge		30	2	5
	einmalige Beiträge		7	3	11
	Verschönerung Stadtbild		7	3	11
	Zugekaufte Dienstleistungen		2'267	2'546	2'501
	Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)		446	609	596
	Zivilschutz Ergolz / RFS		26	42	21
	Anteil Liestal RFS Ergolz		26	42	21
	Personalaufwand		20	34	16
	Sachaufwand		15	23	12
	Anteil Lausen		-9	-15	-7
	Anteil Liestal		-26	-42	-21
	Zivilschutz Ergolz / ZSO		186	208	188
	Anteil Liestal ZSO Ergolz		186	208	188
	Personalaufwand		149	160	147
	Sachaufwand		112	126	112
	Anteil Lausen		-67	-74	-67
	Anteil Liestal		-186	-208	-188
	Beiträge Bund		-2	0	0
	Rückerstattungen		-6	-4	-4
	RML - Beitrag Liestal		1'113	1'162	1'185

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
	RML - SA Rosen		-9	0	9
	Miete von RML		-120	-120	-60
	Wasser/Energie/Heizung		32	34	32
	Raumpflege		36	42	24
	übriger Unterhalt		2	2	2
	baulicher Unterhalt		41	41	11
	Steuer-Inkasso		173	180	187
	Kantonspolizei		333	345	315
	Kulturbeiträge		496	492	547
	Dichter- und Stadtmuseum (DISTL)		174	173	170
	Beitrag gem. Leistungsvereinbarung		150	150	150
	Sonderausstellung		22	21	20
	Unterhalt Kulturgüter		1	2	0
	Kulturanbieter		245	213	243
	Kulturförderung		18	18	18
	übrige		13	43	71
	Strassenveranstaltungen		45	45	45
	Fasnacht / Chienbäse		224	202	248
	Vergütungen an Dritte		156	134	179
	Vergütungen von Dritten		-1	-2	-1
	Werkhof		70	70	70
	Sport / Sportanlagen		1'293	1'293	1'259
	Sport		19	47	25
	Personalaufwand		42	65	41
	Veranstaltungen		2	3	2
	Freiwilliger Schulsport		-25	-20	-16
	Streetworkoutanlage		0	0	-2
	Beiträge an Private		8	8	13
	Sportler-Ehrungen		7	7	7
	Übrige Beiträge		0	1	6
	Schiesswesen		66	63	53
	Betriebsbeitrag		49	53	49
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		15	15	15
	W&U		28	11	8
	Erträge		-25	-16	-18
	Bäder		759	755	752
	Betriebsbeitrag		520	520	520
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		251	251	251
	Sachaufwand		5	0	0
	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		-16	-16	-16
	Ertrag aus Darlehen VV		0	0	-2
	Sportanlagen und Stadion Gitterli		439	420	415
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		86	86	86
	W&U		278	278	271
	baulicher Unterhalt		75	56	58

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
	Sozialhilfe		6'911	7'047	7'307
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz		5'974	6'195	6'706
	Sozialhilfe-Aufwand		11'717	11'990	11'846
	Sozialhilfe-Rückerstattungen		-3'981	-3'995	-3'528
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe		-1'762	-1'800	-1'612
	übrige soziale Aufwendungen		360	392	193
	Berufliche Eingliederung		576	460	408
	Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst		455	612	835
	Sachaufwand		14	0	5
	Vergütungen KSA		-914	-775	-931
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz		1'176	1'200	1'538
	Betreuung		124	127	167
	Berufliche Eingliederung		56	60	55
	Asylwesen - Betreut durch ABS AG		-70	-101	-15
	Asylwesen ausgelagert		-70	-101	-15
	Strassen / Plätze / Anlagen		2'660	2'547	2'691
	W&U		2'145	2'087	2'114
	Strassenbeleuchtung		142	228	326
	Stromverbrauch		92	128	183
	W&U		50	100	143
	Abfallbewirtschaftung		14	22	12
	Beitrag an BüGde für Wald und Waldpflege		99	107	103
	Öffentliche Brunnen		260	103	136
	VV Liegenschaften - Schulanlagen		2'334	1'988	2'413
	W&U - Gde Schulliegenschaften		2'592	2'246	2'660
	Wasser/Energie/Heizung WEH		334	503	617
	Mobilien		193	247	260
	Raumpflege		742	722	725
	übriger Unterhalt		358	309	336
	baulicher Unterhalt		805	411	533
	Mietaufwand		161	56	190
	SA Frenke MZH		-228	-229	-219
	Miete vom Kanton		-228	-229	-219
	Gde-SA Rotacker		-31	-30	-28
	Miete vom Kanton ab 2011		-31	-30	-28
	Reinigung KantSA		-121	-93	-118
	SA Burg		-58	-32	-51
	SA Frenke Sek.		-63	-61	-67
	VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen		791	823	836
	W&U - Rathaus		268	277	261
	übriger Unterhalt		160	173	153
	baulicher Unterhalt		107	104	109
	W&U - Haus zur Allee		15	22	21
	W&U - Friedhof		254	240	256
	W&U - Werkhof (Gebäude)		162	177	220
	W&U - Öffentliche Toilettenanlagen		3	15	2

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE16 netto	BU17 netto	RE17 netto
	W&U - Zivilschutzanlage		26	21	19
	W&U - Feuerwehr-Magazin		63	68	51
	Kulturgüterschutzraum		0	3	5
	Öffentlicher Verkehr		37	19	25
	Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen		2	0	0
	Buswartekabinen		37	24	27
	SBB-Gemeinde-Tageskarten		-3	-5	-3
	Raumplanung		395	283	-14
	Aufwand durch Dritte		395	283	-14
	verschiedene		0	1	0
	SBB-Entflechtung		262	40	-157
	Verkehrsplanung		13	20	0
	Zonenplan Siedlung: Bereinigungen		55	65	71
	Nachführung Stadtmodell		0	7	5
	Tiefbauprojekte		22	60	48
	Zonenplan Landschaft		4	30	7
	Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung		38	15	10
	Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden		0	45	1
	Spezialaufgaben und -projekte		244	207	249
	Standort Liestal		32	15	32
	Integration		0	11	10
	Projekte		0	1	0
	Integra-Anlass		0	10	10
	Projekte aus Jugendkommission		8	5	8
	Energie-Label		20	20	7
	Wahlen / Abstimmungen		56	55	85
	Kommunikation		27	21	19
	Liestal Aktuell (LA)		15	8	0
	Internet		12	13	19
	Informationsbroschüren der Stadt		0	0	0
	Landschaft		100	80	88
	Projekte		54	45	48
	Bewirtschaftungsbeiträge		45	25	26
	Felswand Schleifenberg		1	10	14
	Übrige Leistungsbezüger		186	230	230
	übrige Zahlungen an Dritte		31	54	47
	Bestattung		58	52	58
	Hundehaltung		-30	-9	-17
	Marktwesen		43	43	53
	Standplatz für Fahrende		1	9	7
	Freizeitanlagen		82	82	82
	Abschreibungen Finanzvermögen		15	14	20
	Schuldzinsen		415	467	386
	Schuldzinsen EK		415	467	386
	Abschreibungen		2'297	2'431	2'422
	Abschreibungen VV		2'297	2'431	2'422

8. Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		RE16	BU17	RE17	Abweichung
		RE16 ER 2017/42	BU17 ER 2016/14	RE17 ER 2018/80	RE17 minus BU17
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Leistungserbringer	10'175	10'284	12'628	2'345
	Interne Verrechnungen	-2'670	-2'670	-2'670	0
	Leistungsbezüger	35'635	35'466	39'300	3'834
	R'Kreise - EK unabhängig	0	0	5	5
	Schuldzinsen	415	467	386	-81
	Abschreibungen	2'297	2'431	2'422	-8
	TOTAL Aufwand	45'853	45'977	52'072	6'095
Ertrag	Steuererträge	-40'943	-41'804	-42'413	-609
	Neuer Finanzausgleich	-54	6	-2'287	-2'293
	lokale Erträge EK	-3'316	-3'175	-3'178	-3
	Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust	-583	-393	-636	-243
	TOTAL Ertrag	-44'896	-45'366	-48'515	-3'149
Saldo	Erfolgsrechnung	957	611	3'557	2'946
	wenn Saldo positiv, dann Aufwandüberschuss	957	611	3'557	2'946
	wenn Saldo negativ, dann Ertragsüberschuss				0
Abschreibungen VV		2'297	2'431	2'422	-8
Saldo aus Fonds im Fremd-/Eigenkapital					
Saldo aus Neubewertungsreserve		184	-131	-310	-178
Wertberichtigung Beteiligungen					
Selbstfinanzierung		1'524	1'688	-1'445	-3'133
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		5'642	14'161	11'046	-3'115
(-) Investitionseinnahmen		-500	-220	-178	42
Nettoinvestitionen		5'142	13'941	10'868	-3'073
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		5'142	13'941	10'868	-3'073
Selbstfinanzierung		1'524	1'688	-1'445	-3'133
Selbstfinanzierungsgrad		30%	12%	-13%	-25%
Finanzierungssaldo (+ = Reduktion Fremdkapital // - = Erhöhung Fremdkapital)		-3'619	-12'253	-12'312	-59

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		RE16	BU17	RE17	Abweichung
		RE16 ER 2017/42	BU17 ER 2016/14	RE17 ER 2018/80	RE17 minus BU17
Eigenkapital					
Anfang Jahr	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	23'920	20'659	22'963	
Erfolgsrechnung	(+) Saldo Erfolgsrechnung	957	611	3'557	
Bilanz	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK: Verrechnung mit Bilanzüberschuss				
Ende Jahr	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	22'963	20'048	19'406	
Ende Jahr	Fonds im Eigenkapital	108	89	123	
Ende Jahr	Privatrechtliche Zweckbindungen	420	446	422	
Ende Jahr	Neubewertungsreserve	281	1	0	
Ende Jahr	Eigenkapital	23'772	20'585	19'951	
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		25'117	28'470	27'963	
	(+) Nettoinvestitionen VV	5'142	13'941	10'868	
	(-) Abschreibungen VV	2'297	2'431	2'422	
Ende Jahr		27'963	39'981	36'408	
Nettoschuld I (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)					
Ende Jahr	14 Verwaltungsvermögen - 29 Eigenkapital ohne SpezFin (20 Fremdkapital - 10 Finanzvermögen ohne SpezFin)	4'191	19'396	16'458	
Ende Jahr	pro Einwohner in CHF < CHF 1'000: Geringe Verschuldung CHF 1'101 - 2'500: Mittlere Verschuldung	295	1'341	1'153	
Verzinsliches Fremdkapital (netto)					
Fremdkapitalbedarf inkl. Verpflichtung BLPK					
	Finanzierungssaldo mit Buchgewinne/-verluste	3'619	12'253	12'312	
	Finanzvermögen: geplante Zu-/Abgänge				
	übrige Zunahme (+) / Abnahme (-)	-3'476		-3'630	
Ende Jahr	201 kfr. Finanzverbindl. + 206 lfr. Finanzverbindl. + 2911 privatrchtl. Zweckbdg. + 290 Verpflichtung SpezFin - 14 Ver- waltungsverm. SpezFin - 100 Fl. Mittel - 102 kfr. Finanzanl.	31'743	47'291	40'425	
Schuldzinsen (Basis Anfang Jahr)					
Zinssatz	BLPK: technischer Zinssatz Annuitätenmodell	3.00%	3.00%	3.00%	
Schuldzinsen	BLPK: Annuitätenmodell, 40 Jahre, 3% Zins	432	426	426	
Zinssatz		-0.1%	0.2%	-0.1%	
Schuldzinsen	Fremdkapital	-17	41	-40	

Rechnung

2017

-

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 - 56
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	57 - 61
4 Gesundheit	62 - 63
5 Soziale Sicherheit	64 - 69
6 Verkehr	70 - 75
7 Umweltschutz und Raumordnung	76 - 85
8 Volkswirtschaft	86 - 87
9 Finanzen und Steuern	88 - 93
Investitionsrechnung	
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	94
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	95 - 97
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	
0 Allgemeine Dienste	98
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	99
2 Bildung	100
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	101
5 Soziale Sicherheit	102
6 Verkehr	103 - 105
7 Umweltschutz und Raumordnung	106 - 110
Bilanz	
Zusammenzug der Bilanz	111
Detaildarstellung der Bilanz	112 - 118
Auflistung der Investitionen	
Investitionen ohne Tiefbau	119 - 120
Investitionen Tiefbau	121 - 123
Investitionen Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau	124 - 125
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	126 - 132
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	133 - 135
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	136
Auflistung der Rückstellungen	137
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	138 - 140
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	141
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	142 - 145
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	146 - 150
Erläuterungen des Stadtrats zur Jahresrechnung	151 - 163

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.

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 Rechnung 2017					
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	-364 171,71	-1 444 563,66	963 075,74	352 393,63	-235 077,42	
Nettoinvestitionen	12 712 416,29	10 867 651,64	1 198 810,90	645 953,75	0,00	
Zinsaufwand	469 622,40					
Zinsertrag	676 307,67					
Laufender Ertrag	72 841 223,95					
Kapitaldienst	2 289 288,19					
Bruttoinvestitionen	14 335 183,09					
Gesamtausgaben	72 581 624,98					

Auflistung der Finanzkennzahlen - Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Liestal		FINANZKENNZAHLEN Rechnung 2017				
Kennzahl		Rechnung 2017		Rechnung 2016	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-3%	-	41%	-	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	-13%	-	30%	-	
	- Wasser	80%	-	210%	-	
	- Abwasser	55%	-	194%	-	
Zinsbelastungsanteil		-0,3%	Gut	-0,3%	-	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		3,1%	Geringe Belastung	3,1%	-	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		0%	Schlecht	3%	-	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		20%	Mittlere Investitionstätigkeit	12%	-	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		16%	Gut	-15%	-	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		482	Geringe Verschuldung	-432	-	< 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		77%	Gut	58%	-	<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.
Dreistufiges Ergebnis der Erfolgsrechnung	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.

Stadt Liestal		Ergebnisübersicht					
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		80'438'724.89	76'881'822.00	74'520'800	73'909'800	73'687'190.74	72'730'580.00
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		5'232'701.19		2'166'300		2'708'331.79
	Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	1'394'798.30		1'555'300		2'031'246.05	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss		3'837'902.89		611'000		677'085.74
	Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						279'525.00
	Ertragsüberschuss	281'000.00					
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss		3'556'902.89		611'000		956'610.74
	Ertragsüberschuss						
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		14'335'183.09	1'622'766.80	21'681'000	2'620'000	7'834'429.93	2'172'388.75
Zunahme der Nettoinvestitionen			12'712'416.29		19'061'000		5'662'041.18
Abnahme der Nettoinvestitionen							
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ		98'424'582.59	98'424'582.59			79'986'600.04	79'986'600.04
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag			19'406'141.06				22'963'043.95

Erfolgsrechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	6'465'352.89	1'383'816.65 5'081'536.24	6'402'100	1'345'700 5'056'400	6'296'846.38	1'252'329.45 5'044'516.93
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	2'887'240.47	1'495'223.09 1'392'017.38	3'254'800	1'600'100 1'654'700	3'003'845.27	1'538'582.81 1'465'262.46
2	BILDUNG Nettoaufwand	20'885'027.04	3'328'032.36 17'556'994.68	20'496'500	3'221'800 17'274'700	20'381'287.94	3'614'052.14 16'767'235.80
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	3'101'933.55	138'309.50 2'963'624.05	2'980'800	97'500 2'883'300	3'119'030.44	102'646.75 3'016'383.69
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	3'883'418.19	737'285.50 3'146'132.69	4'058'500	690'100 3'368'400	4'087'476.20	663'664.75 3'423'811.45
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	21'103'368.52	6'335'302.80 14'768'065.72	21'590'400	6'962'300 14'628'100	20'938'119.66	6'851'664.17 14'086'455.49
6	VERKEHR Nettoaufwand	6'509'686.30	3'748'722.98 2'760'963.32	6'393'000	3'630'500 2'762'500	6'400'297.12	3'785'137.94 2'615'159.18
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	7'140'270.03	6'687'604.12 452'665.91	7'249'300	6'591'200 658'100	7'118'334.53	6'384'384.94 733'949.59
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	163'164.90 47'500.31	210'665.21	150'900 48'000	198'900	175'129.15 28'537.75	203'666.90
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	8'299'263.00 44'517'596.79	52'816'859.79	1'944'500 47'627'200	49'571'700	2'166'824.05 46'167'626.10	48'334'450.15
	Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	80'438'724.89	76'881'822.00 3'556'902.89	74'520'800	73'909'800 611'000	73'687'190.74	72'730'580.00 956'610.74
	Total	80'438'724.89	80'438'724.89	74'520'800	74'520'800	73'687'190.74	73'687'190.74

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	80'438'724.89		74'520'800		73'687'190.74	
30	Personalaufwand	29'288'630.77		23'957'700		23'512'068.50	
300	Behörden und Kommissionen	413'462.60		449'400		463'243.10	
3000	Behörden und Kommissionen	413'462.60		449'400		463'243.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'215'895.85		8'952'600		8'870'187.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'215'895.85		8'952'600		8'870'187.70	
302	Löhne der Lehrkräfte	10'296'106.53		10'298'000		10'086'171.86	
3020	Löhne der Lehrkräfte	10'296'106.53		10'298'000		10'086'171.86	
303	Temporäre Arbeitskräfte			3'000		30'473.75	
3030	Temporäre Arbeitskräfte			3'000		30'473.75	
304	Zulagen	346'198.05		333'500		282'959.75	
3040	Erziehungszulagen	278'048.05		267'100		214'014.25	
3049	übrige Zulagen	68'150.00		66'400		68'945.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	8'719'630.87		3'581'000		3'469'402.24	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'220'172.42		1'252'500		1'205'662.59	
3052	Pensionskasse	7'013'556.95		1'823'900		1'772'542.60	
3053	Unfallversicherung	127'130.85		125'600		124'420.70	
3054	Familienausgleichskasse	260'412.30		265'200		255'298.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	98'358.35		113'800		111'478.25	
306	Arbeitgeberleistungen	75'392.75		73'000		73'783.40	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	75'392.75		73'000		73'783.40	
3064	Überbrückungsrenten						
309	Übriger Personalaufwand	221'944.12		267'200		235'846.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	110'536.69		157'600		107'495.10	
3091	Personalrekrutierung	9'968.40		1'000		26'067.20	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Sonstiger Personalaufwand	101'439.03		108'600		102'284.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'871'110.45		11'443'100		11'690'222.71	
310	Material- und Warenaufwand	936'165.70		972'600		888'841.95	
3100	Büromaterial	86'482.46		113'400		96'291.62	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400'947.81		384'300		369'762.68	
3102	Drucksachen, Publikationen	98'589.00		97'600		93'452.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	20'033.61		20'400		17'475.11	
3104	Lehrmittel	228'056.42		248'000		210'157.89	
3105	Lebensmittel	26'284.60		26'000		23'662.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	75'771.80		82'900		78'039.75	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	862'586.57		967'500		879'871.14	
3110	Büromöbel und -geräte	266'861.75		280'900		201'333.32	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	428'234.88		469'800		531'897.72	
3112	Dienstkleider	42'111.83		36'800		35'649.93	
3113	Hardware	56'662.62		82'000		21'517.50	
3118	Immatrielle Anlagen	39'526.24		87'000		79'569.12	
3119	Übrige Anschaffungen	29'189.25		11'000		9'903.55	
312	Ver- und Entsorgung	1'252'341.70		1'095'400		879'066.20	
3120	Ver- und Entsorgung	1'252'341.70		1'095'400		879'066.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'730'078.77		3'901'200		3'882'828.12	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'152'882.54		2'239'800		2'038'714.71	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	242'212.75		294'300		233'072.82	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'127'215.38		1'153'600		1'396'356.84	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	Sachversicherungsprämien	187'203.70		189'700		192'076.25	
3137	Steuern und Gebühren	20'564.40		23'800		22'607.50	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen, Beratungen						
314	Baulicher Unterhalt	2'275'674.46		2'160'800		2'810'442.12	
3140	Unterhalt an Grundstücken	50'814.60		50'000		55'712.65	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	485'505.61		465'000		439'703.99	
3142	Unterhalt Wasserbau	27'498.60		3'000		14'476.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	749'223.75		779'500		1'056'971.05	
3144	Unterhalt Hochbauten	919'253.90		794'300		1'210'870.28	
3145	Unterhalt Wald	11'624.20		4'000			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	31'753.80		65'000		32'707.50	
315	Unterhalt Mobilien und immatrielle Anlagen	724'154.30		717'700		728'501.52	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	35'112.93		33'800		44'212.17	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	194'002.28		205'400		227'874.74	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'375.95		9'200		5'249.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	472'321.80		453'000		434'946.60	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlage	18'341.34		16'300		16'218.81	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	924'494.45		834'100		883'421.94	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	772'016.73		689'000		743'282.86	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	152'477.72		145'100		140'139.08	
317	Spesenentschädigungen	211'118.22		188'100		189'995.06	
3170	Reisekosten und Spesen	183'976.45		167'100		162'701.41	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'141.77		21'000		27'293.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	891'225.03		568'000		491'058.76	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	2'000.00				8'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	46'968.88		38'000		41'539.11	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP	320'000.00				-10'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	518'491.65		500'000		447'579.15	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben Juristische Personen	3'764.50		30'000		3'940.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	63'271.25		37'700		56'195.90	
3192	Abgeltung von Rechten	32'174.80		15'000		32'354.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	31'096.45		22'700		23'841.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'474'992.31		2'597'100		2'350'497.16	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'441'278.87		2'544'900		2'328'184.46	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'441'278.87		2'544'900		2'328'184.46	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	33'713.44		52'200		22'312.70	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	33'713.44		52'200		22'312.70	
34	Finanzaufwand	531'443.77		560'000		536'847.59	
340	Zinsaufwand	469'622.40		485'000		469'363.54	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					18.24	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	14.25		6'000		0.05	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	28'398.10		17'000		24'111.25	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	440'636.15		461'000		444'862.35	
3409	Übrige Passivzinsen	573.90		1'000		371.65	
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen					28.20	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen					28.20	
342	Kapitalbeschaffung- und Verwaltung	10'073.97		10'000		14'194.30	
3420	Kapitalbeschaffung und Verwaltung	10'073.97		10'000		14'194.30	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	51'747.40		65'000		53'261.55	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	31'974.50		35'000		35'773.05	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	19'772.90		30'000		17'488.50	
344	Wertberichtigung Finanzvermögen						
3440	Wertberichtigung Finanzanlagen						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'279'528.40		1'010'800		1'014'652.86	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'279'528.40		1'010'800		1'014'652.86	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'259'204.35		990'800		995'652.86	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'324.05		20'000		19'000.00	
36	Transferaufwand	31'233'421.14		31'206'400		30'634'989.40	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'299'317.23		6'098'500		6'145'064.02	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'338'123.90		2'064'000		1'961'110.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'013'604.58		2'084'500		2'145'667.47	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'947'588.75		1'950'000		2'038'286.45	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'131'385.00		400'000		471'985.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	1'131'385.00		400'000		471'985.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	23'781'737.76		24'686'900		23'995'460.53	
3631	Beiträge an Kanton	3'636'167.80		3'792'700		3'705'598.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'282'783.40		1'271'000		1'223'611.30	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	737'466.50		740'000		747'650.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'327'734.99		1'433'000		1'412'149.95	

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'480'692.21		3'086'000		2'883'942.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'316'892.86		14'364'200		14'022'507.53	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	20'981.15		21'000		22'479.85	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	20'981.15		21'000		22'479.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand					281'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					281'000.00	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					281'000.00	
39	Interne Verrechnungen	3'759'598.05		3'745'700		3'666'912.52	
390	Material- und Warenbezüge	230'853.45		232'500		233'640.18	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	230'853.45		232'500		233'640.18	
391	Dienstleistungen	3'528'744.60		3'513'200		3'433'272.34	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'528'744.60		3'513'200		3'433'272.34	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		76'881'822.00		73'909'800		72'730'580.00
40	Fiskalertrag		43'072'719.56		42'254'000		41'251'563.03
400	Steuern natürliche Personen		36'837'952.91		37'454'000		36'612'295.28
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		30'323'615.80		31'139'000		30'719'790.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'691'605.35		3'815'000		3'186'316.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'822'731.76		2'500'000		2'706'188.83
401	Steuern juristische Personen		6'234'766.65		4'800'000		4'639'267.75
4010	Ertragssteuern juristische Personen		4'073'082.50		2'650'000		2'575'199.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'161'684.15		2'150'000		2'064'068.75
41	Regalien und Konzessionen		231'432.36		217'400		222'555.90
410	Regalien		12'857.00		12'900		12'857.00
4100	Regalien		12'857.00		12'900		12'857.00
412	Konzessionen		218'575.36		204'500		209'698.90
4120	Konzessionen		218'575.36		204'500		209'698.90
42	Entgelte		13'047'155.11		12'862'400		12'905'286.88
420	Ersatzabgaben		549'874.55		570'000		551'997.15
4200	Ersatzabgaben		549'874.55		570'000		551'997.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		363'147.09		445'100		411'067.03
4210	Gebühren für Amtshandlungen		363'147.09		445'100		411'067.03
423	Schul - und Kursgelder						
4231	Kursgelder						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'100'086.40		6'716'800		6'546'749.73
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'100'086.40		6'716'800		6'546'749.73
425	Erlös aus Verkäufen		225'826.35		125'200		255'641.40

Erfolgsrechnung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		225'826.35		125'200		255'641.40
426	Rückerstattungen		4'330'747.37		4'646'100		4'720'129.32
4260	Rückerstattungen Dritter		4'330'747.37		4'646'100		4'720'129.32
427	Bussen		224'585.00		226'700		236'087.70
4270	Bussen		224'585.00		226'700		236'087.70
429	Übrige Entgelte		252'888.35		132'500		183'614.55
4290	Übrige Entgelte		69'976.80		52'500		50'909.35
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen		182'911.55		80'000		132'705.20
4295	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen juristischer Personen						
43	Verschiedene Erträge						
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						
44	Finanzertrag		1'926'242.07		2'115'300		2'568'093.64
440	Zinsertrag		676'307.67		641'500		679'752.89
4400	Zinsen flüssige Mittel		65.65				394.69
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'041.25		1'500		856.35
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'093.75				7'600.00
4403	Verzugszinsen Steuern		620'468.10		640'000		649'018.55
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		52'638.92				21'883.30
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						206'052.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						206'052.00
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		4.30		300		4.30
4420	Dividenden		4.30		300		4.30
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		490'087.95		524'100		506'094.45

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		490'087.95		524'100		506'094.45
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen						
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						281'000.00
4440	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						281'000.00
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen		2'325.00				
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'325.00				
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		757'517.15		949'400		895'190.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		640'083.85		807'200		773'163.15
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		117'433.30		142'200		122'026.85
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
449	Übriger Finanzertrag						
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		301'770.68		533'700		372'637.91
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital		45'745.25		145'000		98'418.85
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		45'745.25		145'000		98'418.85
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		256'025.43		388'700		274'219.06
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		252'760.72		382'400		257'640.81

Erfolgsrechnung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		3'264.71		6'300		16'578.25
46	Transferertrag		14'261'904.17		12'181'300		11'742'055.12
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'112'570.91		5'107'300		5'391'552.40
4610	Entschädigungen vom Bund		22'757.00		22'300		22'268.80
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'046'412.43		3'042'000		3'174'732.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'017'371.18		2'035'000		2'175'424.40
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		26'030.30		8'000		19'127.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		5'629'963.00		2'754'000		2'766'884.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		2'211'345.00		2'360'000		2'241'310.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		3'418'618.00		394'000		525'574.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'504'271.30		4'313'700		3'571'206.24
4630	Beiträge vom Bund		15'419.50		14'200		22'278.50
4631	Beiträge vom Kanton		2'748'704.30		3'547'000		2'741'170.99
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9'895.70		2'000		4'014.35
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		25'546.00		25'500		25'546.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		6'021.60		65'000		155'290.10
4636	Beiträge von privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck		300.00				300.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		698'384.20		660'000		622'606.30
469	Verschiedener Transferertrag		15'098.96		6'300		12'412.48
4699	Rückverteilungen		15'098.96		6'300		12'412.48
48	Ausserordentlicher Ertrag		281'000.00				1'475.00
484	Ausserordentliche Finanzerträge						
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		281'000.00				1'475.00

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		281'000.00				1'475.00
49	Interne Verrechnungen		3'759'598.05		3'745'700		3'666'912.52
490	Material- und Warenbezüge		230'853.45		232'500		233'640.18
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		230'853.45		232'500		233'640.18
491	Dienstleistungen		3'528'744.60		3'513'200		3'433'272.34
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		3'528'744.60		3'513'200		3'433'272.34
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
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 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	80'438'724.89	76'881'822.00	74'520'800	73'909'800	73'687'190.74	72'730'580.00
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		3'556'902.89		611'000		956'610.74
Total	80'438'724.89	80'438'724.89	74'520'800	74'520'800	73'687'190.74	73'687'190.74

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'465'352.89	1'383'816.65	6'402'100	1'345'700	6'296'846.38	1'252'329.45
01 Legislative und Exekutive	714'934.81	2'000.00	638'700	5'000	641'607.57	7'130.00
011 Legislative	201'868.61		186'200		205'770.55	
0110 Legislative	201'868.61		186'200		205'770.55	
0110.3000.0100 ER - Sitzungsgelder	40'960.00		45'000		47'450.00	
0110.3000.0101 ER - Ratsbüro	3'040.00		4'000		3'090.00	
0110.3000.0102 ER - Geschäftsprüfungskommission	3'510.00		6'500		3'900.00	
0110.3000.0103 ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)			2'000			
0110.3000.0105 Wahlbüro - Entschädigung	16'347.80		20'000		36'235.40	
0110.3000.0106 ER - Sozial-, Bildungs- und Kulturkommission (SBK)	3'980.00		4'000		5'860.00	
0110.3000.0200 ER - Finanzkommission	5'880.00		7'000		8'820.00	
0110.3000.0300 ER - Bau- und Planungskommission	9'580.00		8'500		13'240.00	
0110.3050.0100 ER - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'055.95		2'000		3'347.35	
0110.3054.0100 ER - Familienausgleichskasse BL	435.75		1'400		707.00	
0110.3090.0100 Wahlen - Weiterbildung						
0110.3099.0100 ER - Anlässe	303.50		1'000		437.00	
0110.3101.0100 ER - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000		29.90	
0110.3102.0100 ER - Drucksachen, Publikationen	400.00		200			
0110.3102.0101 Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	46'558.90		20'000		22'455.35	
0110.3110.0100 Wahlbüro - Büromöbel und -geräte	67.50		100		317.25	
0110.3130.0100 Wahlbüro - Versandkosten Stimmmaterial	38'519.86		34'000		33'184.55	
0110.3132.0200 ER - externe Kontrollstelle	26'377.55		26'500		25'843.75	
0110.3160.0100 ER - Sitzungssaalmiete	3'800.00		2'000			
0110.3170.0100 Wahlbüro - Verpflegung	51.80		1'000		853.00	
0110.4250.0100 *ER - Abonnemente ER-Vorlagen*						
012 Exekutive	513'066.20	2'000.00	452'500	5'000	435'837.02	7'130.00
0120 Exekutive	513'066.20	2'000.00	452'500	5'000	435'837.02	7'130.00
0120.3000.0100 SR - Mandatsentschädigung	239'320.15		246'900		246'861.00	
0120.3000.0102 SR-Kommission - Vorsorgekommission	1'080.00		800		560.00	
0120.3000.0300 SR-Kommission - Stadtbau Farbgebung, Reklame	4'280.00		4'000		5'240.00	
0120.3000.0301 Personalkommission	2'300.00		1'500		3'360.00	
0120.3000.0302 SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	4'880.00		3'000		4'120.00	
0120.3000.0303 SR-Kommission - Stadtbau	5'080.00		5'000		6'740.00	
0120.3000.0304 SR-Kommission - Energie	3'900.00		2'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3000.0400 SR-Kommission - Integration	3'060.00		6'000		3'260.00	
0120.3050.0100 SR - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'448.05		16'000		16'184.40	
0120.3052.0100 SR- Pensionkasse	25'584.30		27'100		28'078.80	
0120.3052.0101 SR - Pensionskasse Risikoversicherung	739.20		2'500			
0120.3053.0100 SR - Unfallversicherungen	1'855.20		2'100		1'940.05	
0120.3054.0100 SR - Familienausgleichskasse BL	3'274.85		3'900		3'398.05	
0120.3055.0100 SR - Krankentaggeldversicherung	1'223.20		1'600		1'458.20	
0120.3090.0100 SR- Aus- und Weiterbildung	709.00		1'500			
0120.3099.0100 SR - Sonstiger Personalaufwand	65.00				510.00	
0120.3102.0100 SR - Drucksachen, Publikationen	1'400.00		500		1'088.65	
0120.3103.0100 SR - Fachliteratur, Zeitschriften	363.70		600		610.00	
0120.3132.0100 SR - Dienstleistungen + Honorare	131'808.65		80'000		59'857.70	
0120.3170.0100 SR - Reisekosten und Spesen	30'711.50		30'000		31'545.60	
0120.3170.0101 SR - Repräsentationsaufwand	35'983.40		17'500		21'024.57	
0120.4260.0100 SR - Vergütungen an Verwaltung		2'000.00		5'000		7'130.00
02 Allgemeine Dienste	5'750'418.08	1'381'816.65	5'763'400	1'340'700	5'655'238.81	1'245'199.45
022 Allgemeine Dienste	5'241'751.21	1'349'525.85	5'248'000	1'315'300	5'159'036.58	1'219'473.45
0220 Allgemeine Dienste	5'241'751.21	1'349'525.85	5'248'000	1'315'300	5'159'036.58	1'219'473.45
0220.3010.0101 ZD - Löhne	600'085.30		584'800		601'405.95	
0220.3010.0102 Verwaltung - Leistungsprämien	12'100.00		15'000		6'250.00	
0220.3010.0200 FE - Löhne	1'293'649.80		1'259'000		1'257'906.80	
0220.3010.0300 SB - Löhne	1'084'416.75		1'008'100		1'007'019.40	
0220.3010.0400 SS-SI - Löhne	248'336.05		223'000		224'584.80	
0220.3010.0500 Lernende Verwaltung - Löhne	32'052.55		26'200		74'690.30	
0220.3030.0100 ZD - Temporäre Arbeitskräfte					9'343.20	
0220.3030.0200 FE - Temporäre Arbeitskräfte						
0220.3030.0300 SB - Temporäre Arbeitskräfte						
0220.3040.0100 ZD - Erziehungszulagen	10'281.60		8'300		8'139.10	
0220.3040.0200 FE - Erziehungszulagen	16'642.70		13'800		18'931.70	
0220.3040.0300 SB - Erziehungszulagen	23'785.15		21'100		22'432.80	
0220.3040.0400 SS - Erziehungszulagen					725.20	
0220.3050.0100 ZD - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'004.30		36'700		39'390.95	
0220.3050.0200 FE - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'742.90		80'300		79'247.40	
0220.3050.0300 SB - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'015.20		64'100		63'582.10	
0220.3050.0401 SS-SI - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'624.45		14'200		15'156.75	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.0500 Lernende Verwaltung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	909.00		1'700		3'918.35	
0220.3052.0100 ZD - Pensionskasse	58'575.00		64'400		57'067.50	
0220.3052.0101 ZD - Pensionskasse Risikoversicherung	6'297.00		6'300		6'256.05	
0220.3052.0200 FE - Pensionskasse	95'785.20		107'700		94'748.10	
0220.3052.0201 FE - Pensionskasse Risikoversicherung	11'729.40		12'100		11'575.00	
0220.3052.0300 SB - Pensionskasse	100'059.70		108'100		96'989.80	
0220.3052.0301 SB - Pensionskasse Risikoversicherung	11'072.30		10'600		10'542.80	
0220.3052.0401 SS-SI - Pensionskasse	17'039.10		17'500		19'332.35	
0220.3052.0402 SS-SI - Pensionskasse Risikoversicherung	1'523.40		2'200			
0220.3052.0500 Lernende Verwaltung - Pensionskasse Risikoversicherung					479.60	
0220.3053.0100 ZD - Unfallversicherung	4'262.95		4'400		4'472.20	
0220.3053.0200 FE - Unfallversicherung	10'108.20		9'900		9'942.00	
0220.3053.0300 SB - Unfallversicherung	9'913.45		9'100		9'270.70	
0220.3053.0400 SS-SI - Unfallversicherung	1'711.75		1'800		1'754.95	
0220.3053.0500 Lernende Verwaltung - Unfallversicherung	344.30		200		686.55	
0220.3054.0100 ZD - Familienausgleichskasse	8'117.15		7'900		8'324.60	
0220.3054.0200 FE - Familienausgleichskasse	17'298.10		17'000		16'823.35	
0220.3054.0300 SB - Familienausgleichskasse	14'250.90		13'600		13'351.15	
0220.3054.0400 SS-SI - Familienausgleichskasse	3'341.00		3'000		3'193.20	
0220.3054.0500 Lernende Verwaltung - Familienausgleichskasse	192.65		400		822.80	
0220.3055.0100 ZD - Krankentaggeldversicherung	3'052.70		3'400		3'616.00	
0220.3055.0200 FE - Krankentaggeldversicherung	6'609.10		7'400		7'424.15	
0220.3055.0300 SB - Krankentaggeldversicherung	5'369.80		6'000		5'819.15	
0220.3055.0400 SS-SI - Krankentaggeldversicherung	1'243.50		1'400		1'368.40	
0220.3055.0500 Lernende Verwaltung - Krankentaggeldvers.	163.50		200		441.00	
0220.3062.0201 Verwaltung - Teuerungszulage auf Renten	75'392.75		73'000		73'783.40	
0220.3090.0101 Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung	950.40		20'000		20'025.45	
0220.3090.0102 ZD BGF- Weiterbildung			1'000		750.00	
0220.3090.0103 ZD - Weiterbildung	650.00		5'000		10'519.00	
0220.3090.0200 Informatik - Aus- und Weiterbildung	1'302.00		3'000		1'728.00	
0220.3090.0201 FE - Weiterbildung	14'278.40		13'300		5'718.70	
0220.3090.0300 SB - Weiterbildung	12'084.50		20'000		3'692.80	
0220.3090.0400 SS - Weiterbildung	4'130.00		4'600		800.00	
0220.3090.0401 EKAS - Weiterbildung	1'875.00		5'000		1'907.20	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.0500 Lernende Verwaltung - Aus- und Weiterbildung	3'680.00		6'000		4'372.00	
0220.3091.0100 ZD - Personalrekrutierung Allgemein					1'219.60	
0220.3091.0200 FE - Personalrekrutierung	393.60		200			
0220.3091.0300 SB - Personalrekrutierung	6'274.40				237.60	
0220.3091.0400 SS - Personalrekrutierung					1'489.60	
0220.3099.0100 Verwaltung - Anlässe Personal, Ereignisse, Gesundheitsförderung	24'181.75		26'000		26'523.15	
0220.3099.0101 ZD - Sonstiger Personalaufwand	700.00		500		1'250.00	
0220.3099.0200 FE - sonstiger Personalaufwand	2'385.95		2'000		2'263.35	
0220.3099.0201 Personalkommission - Beitrag	1'329.65		1'700		1'427.10	
0220.3099.0300 SB - sonstiger Personalaufwand	2'154.25		1'000		1'819.10	
0220.3099.0400 SS-SI - Sonstiger Personalaufwand	162.65		500		458.50	
0220.3099.0401 BGF - sonstiger Personalaufwand	22'461.55		21'500		10'877.85	
0220.3099.0500 Lernende - Sonstiger Personalaufwand	768.35		1'000		865.55	
0220.3100.0100 Verwaltung allgemein - Büromaterial	12'621.40		15'000		12'506.85	
0220.3100.0101 Verwaltung - Fotokopierpapier	4'753.08		10'000		7'273.90	
0220.3100.0102 ZD - Büromaterial	795.75		1'000		239.50	
0220.3100.0200 Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner	26'850.66		36'000		35'406.93	
0220.3100.0201 FE - Büromaterial	2'871.15		2'000		2'201.35	
0220.3100.0300 SB - Büromaterial	3'857.85		4'000		2'559.22	
0220.3101.0400 SS Verwaltungspolizei - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		160.40	
0220.3102.0100 Liestal aktuell - Druck	20'810.50		23'000		17'792.75	
0220.3102.0200 FE - Drucksachen	12'786.15		13'000		11'838.90	
0220.3102.0300 SB - Drucksachen "Liestal baut"					42.00	
0220.3102.0301 SB - Drucksachen	55.00		500			
0220.3102.0400 SS-SI - Drucksachen	496.80		500		320.25	
0220.3103.0100 ZD - Fachliteratur Rechtspflege	2'518.80		3'000		2'097.20	
0220.3103.0200 FE - Fachliteratur	462.20		300		261.40	
0220.3103.0300 SB - Fachliteratur	4'299.35		4'600		4'289.85	
0220.3104.0400 SS - Lehrmittel (EKAS)			500			
0220.3104.0500 Lernende - Lehrmittel	1'865.60		1'100		1'167.55	
0220.3109.0100 ZD - Übriger Material- und Warenaufwand					88.00	
0220.3109.0200 FE - Übriger Material- und Warenaufwand	380.00		400		380.00	
0220.3110.0200 FE - Büromöbel- und geräte	766.30		500			
0220.3110.0300 SB - Büromöbel- und geräte			1'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3110.0400 SS-SI - MMF Büromöbel und -geräte					444.15	
0220.3111.0400 SS - (EKAS) Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'510.00		4'000			
0220.3112.0400 SS-SI - Dienstkleider					408.25	
0220.3113.0200 Informatik - Hardware (Anschaffung)	23'392.05		45'000		14'514.15	
0220.3118.0200 Informatik - Software - Anschaffungen	1'290.65		42'500		42'687.35	
0220.3130.0100 Verwaltung - Frankaturen	52'254.02		46'000		51'609.35	
0220.3130.0101 Liestal aktuell - Versand, Redaktion	38'713.45		35'000		38'232.05	
0220.3130.0102 Verwaltung - Verbandsbeiträge	56'452.45		60'700		56'411.79	
0220.3130.0200 FE - Identitätskarten / Pässe	23'953.40		26'000		25'950.40	
0220.3130.0201 Verwaltung - Kommunikationsgebühren (Telefon)	31'930.85		31'000		33'618.75	
0220.3130.0202 FE - Dienstleistungen Dritter	684.70		1'200		1'408.90	
0220.3130.0203 FE - Betriebskosten	30'769.25		11'000		15'124.85	
0220.3130.0300 SB - Übriger Unterhalt	343.80		500		489.60	
0220.3130.0400 SS-SI - Dienstleistungen Dritter	1'357.50		30'000		52'315.60	
0220.3132.0100 Verwaltung - Rechtskosten	5'000.00		5'000		1'400.00	
0220.3132.0102 ZD - Honorare	10'224.40		10'000		458.80	
0220.3132.0103 Q - Qualitäts-Management	12'366.50		6'500		10'711.60	
0220.3132.0104 Paritätische Vorsorgekommission PK - Honorare Fachexperten	2'972.00		3'000		2'648.00	
0220.3132.0200 FE - Honorare Fachexperten	820.80		20'000		4'632.90	
0220.3132.0300 Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister	30'428.40		69'000		65'296.85	
0220.3134.0100 Verwaltung - Sachversicherungen	90'275.35		61'000		61'090.20	
0220.3150.0100 Verwaltung - Unterhalt Geräte	1'860.15		1'200		923.15	
0220.3150.0400 SS-SI - Unterhalt Büromöbel und -geräte					599.40	
0220.3151.0400 SS - Verwaltungspolizei - Unterhalt					1'853.15	
0220.3153.0200 Informatik - Geräte Wartung / Unterhalt	3'347.60		5'000		1'853.15	
0220.3158.0200 Informatik - Externer IT-Support	218'197.80		214'400		209'185.75	
0220.3158.0201 Informatik - Internet	18'521.00		12'800		11'901.00	
0220.3158.0202 Informatik - Software - Dienstleister	135'521.20		162'300		124'046.85	
0220.3161.0200 Verwaltung - Miete Multifunktionsgeräte	45'725.00		47'000		46'139.09	
0220.3170.0100 Verwaltung - Reisekosten und Spesen	1'076.75		700		1'404.35	
0220.3170.0101 ZD - Reisekosten und Spesen	214.50		200		102.60	
0220.3170.0200 FE - Reisekosten und Spesen	1'354.45		1'000		376.60	
0220.3170.0300 SB - Reisekosten und Spesen	3'868.75		2'000		2'315.00	
0220.3170.0400 SS-SI - Reisekosten und Spesen	2'167.30		800		415.00	
0220.3199.0200 Einwohnerjubiläen - sonstiger Betriebsaufwand	12'196.80		9'000		8'320.00	
0220.3300.0200 Informatik - Planmässige Abschreibungen	11'088.65		11'100		11'740.90	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3611.0200 Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	186'820.00		180'000		172'880.00	
0220.4210.0200 FE - Gebühren/Bewilligungen Einwohnerdienste		20'907.10		22'000		21'866.30
0220.4210.0201 FE - Identitätskarten/Pässe		37'485.00		40'000		40'395.00
0220.4210.0202 FE - Mahngebühren		6'983.90		5'500		6'978.15
0220.4210.0300 SB - Gebühren/Bewilligungen		9'116.80		12'000		11'148.40
0220.4210.0301 SB - Gebühren Baupolizei		103'208.40		150'000		119'352.30
0220.4210.0400 SS-SI - Verw.aufwand / Bewilligungen		1'081.00				250.00
0220.4240.0200 FE Adressauskünfte - Benützungsgebühren, Dienstleistungen						
0220.4250.0200 FE - Verkauf Heimatkundebücher		1'480.00		1'000		1'018.00
0220.4250.0201 FE - Fotokopien, Papier etc.		800.00		200		800.00
0220.4250.0300 SB - Verkäufe Fassadenpläne						45.00
0220.4260.0101 ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		3'680.55				237.90
0220.4260.0200 FE - Rückerstattung Porti, Tel. etc. Verwaltung		1'787.20		1'200		3'286.60
0220.4260.0202 FE - AHV-Rabatt Verwaltungskosten (PartnerWeb)				5'000		9'998.65
0220.4260.0203 FE - Rückerstattung Betriebskosten		10'768.95		6'500		8'064.20
0220.4260.0204 FE - Steuerverwaltung BL - Betriebskosten / Bussen		41'675.70		40'000		38'063.35
0220.4260.0205 FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		17'311.15				5'175.00
0220.4260.0206 FE - UVG-Zusatz-Rabatt		681.80		700		656.90
0220.4260.0300 SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		34'217.15				24'208.20
0220.4260.0400 SS-SI - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		3'252.00				5'546.60
0220.4270.0200 FE Einwohnerkontrolle - Bussen		1'280.00				2'640.00
0220.4270.0201 Steuern - Ordnungsbussen		-65.00		500		187.65
0220.4290.0100 ZD - Erträge Liestal aktuell		59'316.00		50'000		41'314.50
0220.4290.0200 FE Periodenfremde Erträge - übrige Entgelte		8'836.15		500		237.00
0220.4611.0200 FE Veranlagung Staats- und Bundessteuern - Entschädigung		244'843.85		242'000		227'611.90
0220.4612.0200 FE Veranlagung Einzug Kirchensteuern - Entschädigung Kirchgemeinden		70'981.15		68'000		67'536.85
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
0220.4910.0201 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

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.4910.0204 Verwaltung / Bestattungswesen - int. Verr. (0220/7710)		57'000.00		57'000		57'000.00	
0220.4910.0205 Verwaltung / SBB Tageskarten Gemeinde - int. Verr. (0220/6290)		7'700.00		7'700		7'500.00	
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)		197.00		500		355.00	
0220.4910.0400 Verwaltungspolizei / Hundehaltung - int. Verr. (0220/7620)		10'000.00		10'000		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)		132'000.00		132'000		122'000.00	
0220.4910.0701 Verwaltung / Abwasser - int. Verr. (0220/7201)		302'000.00		302'000		225'000.00	
0220.4910.0702 Verwaltung / Abfall - int. Verr. (0220/7301)		55'000.00		55'000		55'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	508'666.87	32'290.80	515'400	25'400	496'202.23	25'726.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	508'666.87	32'290.80	515'400	25'400	496'202.23	25'726.00
0290.3010.0300 Raumpflege Rathaus - Löhne		86'851.70		98'500		88'585.25	
0290.3040.0300 Rathaus Reinigung - Erziehungszulagen		2'259.60		3'100		3'132.05	
0290.3050.0300 Raumpflege Rathaus - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		4'767.75		5'400		5'228.55	
0290.3052.0300 Raumpflege Rathaus - Pensionskasse		3'505.80		1'800		3'484.20	
0290.3052.0301 Raumpflege Rathaus - Pensionkasse Risikovers.		423.00		200		420.00	
0290.3053.0300 Raumpflege Rathaus - Unfallversicherung		591.40		700		642.55	
0290.3054.0300 Raumpflege Rathaus - Familienausgl.kasse BL		1'011.00		1'100		1'097.90	
0290.3055.0300 Raumpflege Rathaus - Krankentaggeldvers.		427.60		500		527.45	
0290.3101.0300 Rathaus Raumpflege - Betriebs- und Verbrauchsmaterial		12'666.05		12'000		13'555.40	
0290.3105.0300 Rathaus - Getränkeautomat		8'971.75		9'000		8'168.30	
0290.3105.0301 Rathaus - Lebensmittel		1'980.45		3'000		1'488.45	
0290.3109.0300 Rathaus - Taubenfutter		884.75		1'500		1'160.25	
0290.3110.0300 Rathaus - Büromöbel und -geräte		43'452.85		43'000		17'339.26	
0290.3111.0300 Rathaus - Maschinen und Werkzeuge		3'279.20		3'000		6'730.55	
0290.3120.0300 Rathaus- Energie		39'597.30		40'000		35'239.25	
0290.3130.0300 Rathaus - Arbeiten durch Dritte		9'856.55		3'000		4'116.20	
0290.3132.0800 Rathaus Cliquen Keller - Honorare g+t		1'038.05		1'000		1'013.95	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3134.0300 Rathaus - Sachversicherungen	3'132.35		3'000		3'215.30	
0290.3144.0300 Rathaus - Unterhalt Hochbauten	98'008.94		99'000		102'031.42	
0290.3144.0800 Rathaus Cliquenkeller - Unterhalt Hochbauten g+t	553.80		500		553.80	
0290.3150.0300 Rathaus - Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'782.70	
0290.3151.0300 Rathaus - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'336.63		5'000		5'262.00	
0290.3300.0200 Rathaus - Planmässige Abschreibungen	176'070.35		176'100		186'427.45	
0290.3910.0700 Rathaus / Betriebe - int. Verrechnung (0290/6150)	5'000.00		5'000		5'000.00	
0290.4250.0300 Rathaus Getränkeautomat - Verkäufe		9'202.00		10'000		9'470.00
0290.4260.0300 Rathaus Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter		5'915.00				121.00
0290.4260.0301 Raumpflege Rathaus - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		3'548.80				
0290.4470.0400 Rathaus - Ertrag Stadtsaal		2'225.00		4'000		4'435.00
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						300.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'887'240.47	1'495'223.09	3'254'800	1'600'100	3'003'845.27	1'538'582.81
11 Polizei	351'032.05	235'641.15	384'000	235'500	385'538.90	247'829.05
111 Polizei	351'032.05	235'641.15	384'000	235'500	385'538.90	247'829.05
1110 Polizei	351'032.05	235'641.15	384'000	235'500	385'538.90	247'829.05
1110.3111.0400 Verkehrsdienst - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
1110.3130.0400 Verkehrsdienst - Dienstleistungen Dritter	3'499.20		5'000		17'595.35	
1110.3611.0400 Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben	314'910.85		345'000		333'239.55	
1110.3611.0401 Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen	32'622.00		34'000		34'704.00	
1110.4120.0400 Gelegenwirtschaften + Freinachtsbewilligungen - Konzessionen		12'271.15		10'000		14'569.00
1110.4270.0400 Verkehr - Bussen		223'370.00		225'000		233'260.05
1110.4270.0401 Ruhestörung - Bussen				500		
14 Allgemeines Rechtswesen	981'726.44	50'905.72	1'077'800	47'500	886'862.47	45'327.38
140 Allgemeines Rechtswesen + Vormundschaftswesen	981'726.44	50'905.72	1'077'800	47'500	886'862.47	45'327.38
1400 Allgemeines Rechtswesen	148'707.00	35'984.47	150'500	45'500	148'786.45	39'967.78
1400.3000.0400 Kommissionen - Marktkommission	200.00		1'000		480.00	
1400.3010.0200 Kataster - Löhne	37'833.85		37'500		37'749.60	
1400.3030.0200 Kataster - Temporäre Arbeitskräfte					21'130.55	
1400.3040.0200 Kataster - Erziehungszulagen	1'818.60		1'800		1'818.60	
1400.3050.0100 Marktkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
1400.3050.0200 Kataster - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'412.85		3'200		3'824.45	
1400.3052.0200 Kataster - Pensionskasse	3'063.60		4'000		3'499.00	
1400.3052.0201 Kataster - Pensionskasse Risikoversicherung	372.00		500		473.40	
1400.3053.0200 Kataster - Unfallversicherung	293.10		400		465.45	
1400.3054.0200 Kataster - Familienausgleichskasse BL	511.60		700		802.95	
1400.3054.0400 Marktkommission - Familienausgleichskasse BL						
1400.3055.0200 Kataster - Krankentaggeldversicherung	193.05		300		349.35	
1400.3102.0400 Markt Propaganda - Drucksachen	7'113.10		7'000		8'361.25	
1400.3120.0400 Marktverband Stromabgabe- Energie	10'188.50		7'000		6'400.00	
1400.3130.0301 Plakatwesen - Dienstleistungen Dritter						
1400.3130.0400 Markt Porti etc. - Dienstleistungen Dritter	10'474.80		12'000		11'842.05	
1400.3132.0300 Grundbuch-/Katastervermessung - Honorare Fachexperten	6'832.95		5'000		3'868.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3132.0301 Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten	22'399.00		23'500		756.00	
1400.3159.0700 Marktwesen: Unterhalt			1'500		1'965.80	
1400.3300.0200 Amtl. Vermessung - planmässige Abschreibungen						
1400.3910.0700 Marktwesen / Betriebe - int. Verr. (1400/6150)	45'000.00		45'000		45'000.00	
1400.4120.0200 Plakatgebühren - Konzessionen		8'496.00		8'500		4'320.00
1400.4210.0300 Wohnungen VV Abnahmen - Gebühren		320.00		1'000		740.00
1400.4210.0400 Warenmarkt Standplatz - Gebühren		18'338.50		28'000		29'781.80
1400.4210.0401 Übrige Märkte Standplatz - Gebühren		1'655.00		2'000		296.00
1400.4260.0400 Markt - Rückerstattungen Dritter						
1400.4631.0400 Katasterwesen - Beiträge Kanton		7'174.97		6'000		4'829.98
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	833'019.44	14'921.25	927'300	2'000	738'076.02	5'359.60
1401.3010.0400 Vormundschaft - Löhne	174'331.65		168'700		164'872.20	
1401.3030.0400 Vormundschaft - Mandatsentschädigungen natürliche Personen						
1401.3040.0400 Vormundschaft - Erziehungszulagen	652.80		1'300		1'305.60	
1401.3050.0400 Vormundschaft - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'787.35		14'500		10'626.00	
1401.3052.0400 Vormundschaft - Pensionskasse	16'963.30		18'200		17'218.95	
1401.3052.0401 Vormundschaft - Pensionskasse Risikoversicherung	1'785.20		1'400			
1401.3053.0400 Vormundschaft - Unfallversicherung	1'277.85		1'300		1'280.55	
1401.3054.0400 Vormundschaft - Familienausgleichskasse BL	2'286.20		1'300		2'230.85	
1401.3055.0400 Vormundschaft - Krankentaggeldversicherung	863.95		1'000		973.00	
1401.3090.0400 Vormundschaft - Aus- und Weiterbildung			1'000			
1401.3130.0400 KESB - Dienstleistungen verfügt durch KESB	188'558.84		200'000		63'975.70	
1401.3130.0401 Vormundschaft - Verfügt durch Stadt Liestal Dienstleistungen Dritter	28'418.00		110'000		93'882.95	
1401.3132.0400 Vormundschaft - Honorare Fachexperten						
1401.3612.0400 KESB - Entschädigung an KESB Kreis Liestal	407'094.30		408'600		381'710.22	
1401.4210.0400 Vormundschaft Prüfungen - Gebühren		14'677.50		2'000		5'359.60
1401.4260.0400 Vormundschaft Interne Mandatsträger - Rückerstattungen Dritter		243.75				

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15 Feuerwehr	881'799.69	814'308.90	914'100	774'500	960'580.54	783'770.65
150 Feuerwehr	881'799.69	814'308.90	914'100	774'500	960'580.54	783'770.65
1500 Feuerwehr	881'799.69	814'308.90	914'100	774'500	960'580.54	783'770.65
1500.3000.0400 Kommissionen - Feuerwehrkommission	2'591.80		3'000		2'400.00	
1500.3010.0300 FW Raumpflege - Löhne	9'557.00		10'000		9'557.00	
1500.3010.0400 FW Gerätewart - Löhne	54'607.80		54'600		81'911.70	
1500.3010.0401 FW Feste Entschädigung - Löhne	34'200.00		35'000		35'450.00	
1500.3010.0402 FW Uebungen/Kurse - Sold	121'755.00		140'000		105'935.00	
1500.3010.0403 FW Einsätze - Sold	91'257.50		95'000		128'940.00	
1500.3010.0404 FW Sonntagspikett - Sold	26'750.00		29'000		28'450.00	
1500.3010.0405 FW Sonderzahlungen - Löhne	37'280.00		25'000		26'340.00	
1500.3010.0407 FW Leiter Schutz/Rettung - Löhne	103'055.50		103'100		110'029.15	
1500.3040.0400 Feuerwehr - Erziehungszulagen	1'660.40		3'100		4'269.75	
1500.3050.0400 Feuerwehr - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'535.60		15'000		18'961.65	
1500.3052.0400 Feuerwehr - Pensionskasse	17'542.80		23'400		20'242.10	
1500.3052.0401 Feuerwehr - Pensionskasse Risikoversicherung	1'575.60		2'000		1'945.90	
1500.3053.0400 Feuerwehr - Unfallversicherung	2'667.25		2'400		3'376.15	
1500.3053.0401 Feuerwehr - Unfallversicherung	16.35				16.85	
1500.3054.0400 Feuerwehr - Familienausgleichskasse BL	3'504.55		3'200		3'980.60	
1500.3055.0400 Feuerwehr - Krankentaggeldversicherung	934.40		1'100		1'283.10	
1500.3090.0400 Feuerwehr - Aus- und Weiterbildung	30'659.51		20'800		6'407.75	
1500.3099.0400 Feuerwehr - Sonstiger Personalaufwand	6'307.00		7'600		7'459.00	
1500.3099.0401 Feuerwehrkommission - Sonstiger Personalaufw.	652.00		500		462.00	
1500.3099.0402 Jugendfeuerwehr - übr. Personalaufwand	531.00		1'700		294.00	
1500.3100.0400 Feuerwehr Allgemein - Büromaterial	1'993.35		1'400		1'797.60	
1500.3100.0401 Feuerwehr Ausbildung - Büromaterial	2'606.95		2'400		1'610.85	
1500.3101.0400 Feuerwehr allgemein - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'560.42		18'000		26'494.80	
1500.3101.0401 Feuerwehr Einsatzmittel - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'114.30		11'000		5'567.88	
1500.3102.0400 FW - Drucksachen	552.10		200			
1500.3103.0400 FW - Fachliteratur	1'779.05		1'800		1'600.74	
1500.3105.0400 Feuerwehr Einsätze/Übungen - Lebensmittel						
1500.3110.0400 Feuerwehr - Büromöbel und -geräte	1'976.07		2'000		886.55	
1500.3111.0400 Feuerwehr - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'591.30		28'000		50'662.18	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3111.0401 Feuerwehr Werkstatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'147.35		8'000		7'870.28	
1500.3111.0402 FW - Geräte - Administration	902.15		1'000		1'002.20	
1500.3112.0400 Feuerwehr - Dienstkleider	5'244.18		3'600		4'013.55	
1500.3113.0400 Feuerwehr - Hardware	1'829.05		2'000		1'851.85	
1500.3118.0400 FW - Immatrielle Anlagen - Anschaffungen	2'408.29		2'500		2'645.52	
1500.3120.0300 Feuerwehrmagazin- Energie	20'312.65		20'000		16'330.85	
1500.3130.0400 Feuerwehr Kommunikation - Dienstleist. Dritter	22'358.69		22'700		22'822.80	
1500.3130.0401 FW - Honorare	8'485.10		9'000		2'361.15	
1500.3134.0400 Feuerwehr - Sachversicherungen	8'108.35		9'600		11'664.87	
1500.3137.0400 Feuerwehr - Verkehrsabgaben	182.00		500		152.00	
1500.3144.0300 Feuerwehrmagazin - Unterhalt Hochbauten	17'622.41		28'800		26'132.39	
1500.3150.0400 FW - Unterhalt Büromöbel/-maschinen	401.68		600		517.30	
1500.3151.0400 Unterhalt Mobilien allg. Feuerwehr	542.00		6'500		7'718.90	
1500.3151.0401 Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr	29'175.99		37'900		41'806.95	
1500.3151.0402 Unterhalt Atemschutz Feuerwehr	21'334.88		25'000		24'335.77	
1500.3159.0400 Feuerwehr - Unterhalt Dienstkleider	2'616.27		3'000		3'283.51	
1500.3170.0400 Feuerwehr - Spesen	22'566.75		20'000		21'511.50	
1500.3170.0401 Jugendfeuerwehr - Spesen	772.20		1'000		1'731.55	
1500.3181.0400 Feuerwehrpflichtersatz - Tatsächliche Forderungsverluste	27'565.55		23'000		26'065.05	
1500.3199.0400 Feuerwehr - übr. Betriebsaufw. Jugendfeuerwehr	304.00		500		554.40	
1500.3300.0200 Feuerwehr - Planmässige Abschr. Immobilien	19'081.65		19'100		20'204.15	
1500.3300.0201 Feuerwehr - Planmässige Abschreibungen Fahrz.	14'450.00		14'500		15'300.05	
1500.3409.0400 Feuerwehrpflichtersatz - Vergütungszinsen	573.90		1'000		371.65	
1500.3900.0400 Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (1500/7101) - Int. Verrechnung	14'000.00		14'000		14'000.00	
1500.4200.0400 Feuerwehr - Ersatzabgaben		534'874.55		550'000		532'997.15
1500.4240.0400 Feuerwehr (hoheitlich) - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		88'365.45		70'000		79'394.70
1500.4240.0401 Feuerwehr - Benützungsgeb./Dienstleistungen		23'865.00		10'000		17'289.10
1500.4240.0402 BGV-Rückerstattung Fahrzeuge W&U - Benützungsgebühren/Dienstleistungen		19'838.60		25'000		17'921.90
1500.4250.0400 Feuerwehr - Verkäufe		5'850.00				3'420.00
1500.4250.0401 Feuerwehr Fahrzeuge - Verkäufe						
1500.4260.0400 Feuerwehr - Rückerstattungen Dritter				500		547.80
1500.4260.0401 Feuerwehr - BGV DL B-Dienst Offizier						1'975.00
1500.4270.0400 Feuerwehr - Bussen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1500.4612.0400	Feuerwehr Nachbarhilfe - Entsch. Gemeinden						
1500.4614.0400	Feuerwehr - Nachbarhilfe	26'030.30		8'000		19'127.00	
1500.4631.0400	BGV Stützpunkt-Grundbeitrag - Beiträge Kanton	50'680.00		47'000		46'960.00	
1500.4631.0401	BGV ordentlicher Jahresbeitrag - Beiträge Kanton	64'805.00		64'000		64'138.00	
1500.4632.0400	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände						
16	Militär und Bevölkerungsschutz	672'682.29	394'367.32	878'900	542'600	770'863.36	461'655.73
161	Militär	108'636.00	50'205.50	111'900	44'100	128'717.95	56'916.45
1611	Schiesswesen	108'636.00	50'205.50	111'900	44'100	128'717.95	56'916.45
1611.3134.0400	SA Sichern - Sachversicherungen	7'752.60		8'000		8'071.20	
1611.3143.0300	Schiessanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten			3'000		19'468.15	
1611.3160.0300	SA Sichern - Baurechtszins Bürgergemeinde	15'295.50		15'300		15'295.50	
1611.3300.0200	Schiessanlage - Planmässige Abschreibungen	5'018.00		5'000		5'313.20	
1611.3636.0400	Schiesswesen - Beitrag an SGL	80'569.90		80'600		80'569.90	
1611.4260.0400	SA Sichern - Rückerstattungen Dritter		10'333.00		8'000		17'079.95
1611.4470.0400	Schiessanlage Sichern - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'069.90		8'100		8'069.90
1611.4612.0400	SA Sichern Anteil Frenkendorf - Entschädigung Gemeinden		31'802.60		28'000		31'766.60
162	Bevölkerungsschutz	564'046.29	344'161.82	767'000	498'500	642'145.41	404'739.28
1620	Zivilschutz	276'425.92	56'541.45	423'500	155'000	346'024.98	108'618.85
1620.3101.0400	Zivilschutzanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
1620.3111.0400	Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - Finanzierung mit Ersatzbeiträgen	45'745.25		145'000		98'418.85	
1620.3111.0401	Zivilschutz- Maschinen, Werkzeuge, Apparate, Fahrzeuge			500			
1620.3120.0400	KP Frenke, SR Bündten - Energie	9'735.15		3'000		2'429.60	
1620.3120.0401	Reg. SanHi Frenke - Energie			1'000			
1620.3130.0400	Zivilschutz - Dienstleistungen Dritter	514.70				3'875.30	
1620.3134.0300	Zivilschutz - Sachversicherungsprämien	2'249.25		5'500		5'395.15	
1620.3144.0400	KP Frenke, SR Bündten - Baulicher Unterhalt	1'581.95		7'000		15'408.20	
1620.3144.0401	Reg. SanHi Frenke - Baulicher Unterhalt	3'114.20		3'000		3'272.70	
1620.3144.0402	Reg. SanHi Fraumatt - Baulicher Unterhalt	2'514.15		3'000		2'552.45	
1620.3144.0403	ZS KG Frenke - Baulicher Unterhalt	2'374.35		4'000		2'576.70	
1620.3151.0400	Unterhaltl App./Masch./Fzg./Werkzeuge - ZS-Sirenen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3300.0200 Zivilschutzanlagen - Planmässige Abschreibungen						
1620.3612.0400 ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal	187'999.22		208'100		186'371.28	
1620.3612.0440 RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal	20'597.70		42'400		25'724.75	
1620.4260.0400 GFS Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung						
1620.4260.0401 Zivilschutz Gemeindeanlagen - Rückerstattung Dritter		596.20				
1620.4501.0400 Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten		45'745.25		145'000		98'418.85
1620.4631.0400 Werterhaltungspauschale - Beiträge Kanton		10'200.00		10'000		10'200.00
1622 Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)	259'659.57	259'659.57	286'000	286'000	261'186.63	261'186.63
1622.3000.0400 ZSO Ergolz - Kommission RFS/ZSO	240.00		3'200		560.00	
1622.3010.0400 ZSO Ergolz - Löhne/Entschädigungen	110'831.55		113'500		112'957.70	
1622.3010.0401 ZSO Ergolz - Sold Zivilschutzübungen	4'709.50		8'000		5'612.50	
1622.3050.0400 ZSO Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'798.00		7'500		6'815.55	
1622.3052.0400 ZSO Ergolz - Pensionskasse	11'880.60		12'900		12'948.60	
1622.3052.0401 ZSO Ergolz - Pensionskasse Risikoversicherung	1'068.00		1'100			
1622.3053.0400 ZSO Ergolz - Unfallversicherung						
1622.3053.0401 ZSO Ergolz Administration - Unfallversicherung	797.15		800		790.55	
1622.3054.0400 ZSO Ergolz - Familienausgleichskasse BL	1'440.95		1'600		1'430.80	
1622.3055.0400 ZSO Ergolz - Krankentaggeldversicherung	544.45		600		625.10	
1622.3090.0400 ZSO Ergolz - Aus- und Weiterbildung						
1622.3100.0400 ZSO Ergolz - Büromaterial	6'235.44		5'300		2'478.61	
1622.3101.0400 ZSO Ergolz - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'714.90		8'500		5'251.25	
1622.3102.0400 ZSO Ergolz - Drucksachen			2'000		427.70	
1622.3103.0400 ZSO Ergolz - Fachliteratur	981.00		500			
1622.3105.0400 ZSO Ergolz - Lebensmittel	6'076.25		6'500		7'148.65	
1622.3110.0400 ZSO Ergolz - Büromöbel und -maschinen					149.90	
1622.3111.0400 ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'089.95		3'500		36'993.15	
1622.3112.0400 ZSO Ergolz - Dienstkleider	8'873.45		10'500		7'007.95	
1622.3113.0400 ZSO Ergolz - Hardware	1'423.75				29.95	
1622.3118.0400 ZSO Ergolz - Software Lizenzen	6'075.00					
1622.3119.0400 ZSO Ergolz - übrige Anschaffungen					1'995.00	
1622.3120.0400 ZS Kommandoposten - Ver- und Entsorgung	11'397.30		8'600		9'266.60	
1622.3130.0400 ZSO Ergolz - Dienstleistungen Dritter	15'993.60		13'800		10'898.15	
1622.3132.0400 ZSO Ergolz - Honorare externe Fachberater	1'637.80		5'000		1'225.00	
1622.3134.0400 ZSO Ergolz - Sachversicherungsprämien	1'829.00		1'000		921.85	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622.3137.0400 ZSO Ergolz - Verkehrsabgaben	580.00				20.00	
1622.3150.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'358.75		3'000		2'941.87	
1622.3151.0400 ZSO Ergolz - übriger Unterhalt Geräte und Ausrüstung	7'180.88		5'500		1'360.50	
1622.3153.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	161.40		1'200		1'147.50	
1622.3158.0400 ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)	5'400.00		5'700		5'151.95	
1622.3160.0400 ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften			25'000		3'800.00	
1622.3161.0400 ZSO - Miete, Benützungskosten Mobilien	4'837.20		10'000		6'812.45	
1622.3170.0400 ZSO - Spesen	12'170.00		21'000		14'029.00	
1622.3199.0400 ZSO Ergolz - übriger Betriebsaufwand	333.70		200		388.80	
1622.3910.0400 Feuerwehr / Zivilschutz - int. Verr. (1500/1622)						
1622.4260.0400 ZSO Ergolz - Rückerstattungen Dritter		500.00				
1622.4611.0400 AMB del. Aufgaben - Entschädigung Kanton						
1622.4611.0401 ZSO Ergolz Erwerbsaufallentschädigung - Beiträge Kanton		3'955.80		4'000		5'621.40
1622.4612.0400 ZSO Ergolz Anteil Lausen - Entschädigungen Gemeinden		67'204.55		73'900		66'717.75
1622.4612.0401 ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden		187'999.22		208'100		186'371.28
1622.4631.0400 ZSO Ergolz (BABS) - Beiträge Kanton						2'476.20
1623 Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)	27'960.80	27'960.80	57'500	57'500	34'933.80	34'933.80
1623.3000.0440 RFS Ergolz - Entschädigungen	15'020.00		24'000		19'710.00	
1623.3010.0440 RFS Ergolz - Löhne			5'000			
1623.3050.0440 RFS Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	363.05		300		411.50	
1623.3054.0440 RFS Ergolz - Familienausgleichskasse BL	76.95		100		86.40	
1623.3090.0440 RFS Ergolz - Aus- und Weiterbildung			2'000			
1623.3099.0440 RFS Ergolz - Sonstiger Personalaufwand	254.50		2'800			
1623.3102.0440 RFS Ergolz - Drucksachen	540.60		2'000			
1623.3103.0440 RFS Ergolz - Fachliteratur					388.80	
1623.3105.0440 RFS Ergolz - Lebensmittel	1'851.75		1'000		1'390.50	
1623.3109.0440 RFS Ergolz - Übriger Material- und Warenaufwand					65.00	
1623.3110.0440 RFS Ergolz - Büromöbel und -maschinen			3'000			
1623.3111.0440 RFS Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'425.00				2'377.00	
1623.3112.0440 RFS Ergolz - Dienstkleider			1'000			
1623.3113.0440 RFS Ergolz - Informatik (Hardware)	927.00		2'500		110.80	
1623.3118.0440 RFS Ergolz - Software (Lizenzen)			1'000		550.80	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1623.3120.0440 RFS Ergolz - Ver- und Entsorgung						
1623.3130.0440 RFS Ergolz - Dienstleistungen Dritter	4'626.15		9'300		5'987.95	
1623.3132.0440 RFS Ergolz - Honorare externe Fachberater	2'815.80		2'000			
1623.3153.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	60.00				2'248.55	
1623.3158.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)			1'000		1'606.50	
1623.3170.0440 RFS Ergolz - Reisekosten und -spesen			500			
1623.4612.0440 RFS Ergolz Anteil Lausen - Entschädigung Gemeinden		7'363.10		15'100		9'209.05
1623.4612.0441 RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung Gemeinden		20'597.70		42'400		25'724.75

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 BILDUNG	20'885'027.04	3'328'032.36	20'496'500	3'221'800	20'381'287.94	3'614'052.14
21 Obligatorische Schule	20'832'766.69	3'315'292.36	20'461'100	3'211'800	20'337'746.71	3'603'477.14
211 Kindergarten	2'364'653.56	42'165.25	2'365'800	12'900	2'271'503.59	100'507.70
2110 Kindergarten	2'364'653.56	42'165.25	2'365'800	12'900	2'271'503.59	100'507.70
2110.3020.0600 Kindergarten Lehrkräfte - Löhne	1'930'715.30		1'936'200		1'861'030.20	
2110.3020.0601 Kindergarten Nebenämterzulagen Schulvergütungspool - Entschädigungen						
2110.3040.0600 KG - Erziehungszulagen	23'043.45		25'800		10'983.00	
2110.3050.0600 Kindergarten - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121'868.70		126'600		117'989.60	
2110.3052.0600 Kindergarten - Pensionskassen	174'624.17		176'600		179'219.00	
2110.3053.0600 Kindergarten - Unfallversicherungen	2'807.00		3'200		2'766.90	
2110.3054.0600 Kindergarten - Familienausgleichskasse	25'931.95		26'500		24'776.10	
2110.3055.0600 Kindergarten Allgemein - Krankentaggeldvers.	10'253.75		11'600		11'606.20	
2110.3091.0600 Kindergarten - Personalrekrutierung	124.00		300		338.00	
2110.3099.0600 Kindergarten - Sonstiger Personalaufwand	3'110.20		3'000		2'920.70	
2110.3102.0600 Kindergarten - Drucksachen	80.55		700		956.15	
2110.3104.0600 Kindergarten - Lehrmittel	42'251.59		30'000		31'538.78	
2110.3110.0300 KG Arisdorferstrasse - Mobiliar und Geräte					1'325.55	
2110.3110.0305 KG Fraumatt - Mobiliar und Geräte					1'374.10	
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					199.90	
2110.3110.0330 KG Mühlematt - Mobiliar und Geräte						
2110.3110.0335 KG Oristal - Mobiliar und Geräte						
2110.3110.0340 KG Radacker - Mobiliar und Geräte						
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					42.55	
2110.3111.0600 KG Werkräume - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'400		4'503.71	
2110.3130.0600 Kindergarten Telefon - Dienstleistungen Dritter	86.50					
2110.3130.0601 Kindergarten - Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500		5'316.60	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3132.0600 Kindergarten Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	4'200.00		5'500		4'200.00	
2110.3151.0600 Kindergarten - Unterhalt Anschauungs- und Turnmaterial	431.45		500			
2110.3170.0600 KG - Spesen	758.80		1'000		475.70	
2110.3170.0601 KG - Benützung Hallenbad	3'486.15		3'800		3'140.85	
2110.3612.0600 Kindergarten - Schulgelder an andere Gemeinden	16'380.00		7'600		6'800.00	
2110.4260.0600 Kindergarten - Rückerstattungen Dritter		21'835.60				100'245.40
2110.4611.0600 Taggelder Löhne Kindergarten - Rückerstattung		1'063.00				
2110.4612.0600 Kindergarten Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		19'266.65		12'800		
2110.4900.0200 KG Turnmaterial-Kleinklass Primar - int. Verr. (2110/2121)				100		262.30
212 Primarschule	11'600'673.91	1'775'152.91	11'645'000	1'628'800	11'645'523.25	1'916'834.09
2120 Primarschule	10'013'261.00	187'740.00	10'055'300	39'100	9'899'312.33	170'623.17
2120.3000.0600 Kommissionen - Schulrat	13'957.15		14'000		14'833.30	
2120.3020.0601 Primarschule Lehrkräfte - Löhne	6'783'224.48		6'759'700		6'516'928.36	
2120.3020.0602 Primarschule Schulschwimmen - Löhne	38'796.50		38'000		36'788.00	
2120.3040.0600 PS - Erziehungszulagen	83'913.40		75'300		33'702.65	
2120.3050.0600 Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	425'134.12		442'000		409'026.99	
2120.3050.0601 Schulschwimmen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'470.60		2'400		2'365.50	
2120.3052.0600 Primarschule - Pensionskasse	557'799.08		615'200		596'655.50	
2120.3052.0601 Schulschwimmen - Pensionskasse	1'634.40		1'800		1'634.40	
2120.3052.0602 Schulschwimmen - Pensionskasse Risikovers.	210.00		200		210.00	
2120.3053.0600 Primarschule - Unfallversicherung	9'814.20		11'000		9'616.85	
2120.3053.0601 Schulschwimmen - Unfallversicherung	67.40		300		64.75	
2120.3054.0600 Primarschule - Familienausgleichskasse BL	90'619.80		92'500		87'274.10	
2120.3054.0601 Schulschwimmen - Familienausgleichskasse BL	523.50		500		496.55	
2120.3055.0600 Primarschule - Krankentaggeldversicherung	34'570.40		40'400		38'428.40	
2120.3055.0601 Schulschwimmen - Krankentaggeldversicherung	198.00		200		217.10	
2120.3064.0200 Primarschule - Überbrückungsrenten PK						
2120.3090.0600 Schulrat - Weiterbildung			200			
2120.3090.0601 Primarschule - Weiterbildung	16'914.00		14'000		15'076.00	
2120.3099.0601 Primarschule - übriger Personalaufwand	29'507.33		33'000		40'671.75	
2120.3100.0600 Primarschule - Kopien	9'906.15		10'500		8'343.04	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3101.0600 Primarschule - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	805.60		800		455.20	
2120.3101.0601 Schulschwimmen - Betriebs- und Verbrauchsmat.			500		94.63	
2120.3102.0600 Primarschule - Drucksachen, Publikationen	802.40		2'500		2'526.10	
2120.3104.0600 Legasthenie - Lehrmittel	1'993.72		5'100		2'687.63	
2120.3104.0601 Primarschule - Lehrmittel	101'960.66		115'000		99'416.75	
2120.3104.0602 Primarschule Handarbeit - Lehrmittel	25'978.56		29'100		23'305.26	
2120.3104.0603 Primarschule Anschauungsmaterial - Lehrmittel	3'994.59		10'800		4'617.70	
2120.3104.0605 Primarschule Grundkurs - Lehrmittel	12'823.15		9'000		10'078.22	
2120.3104.0606 Hochbegabung Projekt - Lehrmittel	187.50		500		253.20	
2120.3104.0607 Sprachlerngruppen - Lehrmittel	683.00		900		656.00	
2120.3110.1300 SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte					266.75	
2120.3110.2300 SA Frenke - Mobiliar und Geräte					61'103.50	
2120.3110.3300 SA Gestadeck - Mobiliar und Geräte						
2120.3110.4300 SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte						
2120.3110.5300 SA Rotacker - Mobiliar und Geräte					79'962.74	
2120.3111.0600 Handarbeit - Anschaffungen Maschinen	10'906.85		8'400		2'855.95	
2120.3111.0601 PS Werkräume - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'273.95					
2120.3113.0600 ICT Bildung - Hardware (Anschaffungen)	28'585.17		32'500		4'983.10	
2120.3118.0600 ICT Bildung - Software, Lizenzen (Anschaffungen)	16'325.90		31'000		7'508.45	
2120.3130.0600 Primarschulen Telefon - Dienstleistungen Dritter	33'507.70		15'400		19'491.57	
2120.3130.0601 Primarschule - Dienstleistungen Dritter	14'727.50		9'000		12'985.15	
2120.3132.0600 Primarschule Dolmetscher - Honorare Fachexp.	6'070.00		3'500		7'292.00	
2120.3132.0601 Primarschule Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	5'500.00		5'500		5'500.00	
2120.3132.0602 Primarschule - Fachexperten (Q2E etc.)	594.00		1'000		794.00	
2120.3134.0600 Primarschule - Sachversicherungen			20'000		20'152.60	
2120.3150.0300 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte					10'055.85	
2120.3150.0302 SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte					342.10	
2120.3150.0306 SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte					4'540.25	
2120.3150.0308 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte					13'917.10	
2120.3153.0600 ICT Bildung - Unterhalt Hardware	806.95		3'000			
2120.3158.0600 ICT Bildung - Externer IT-Support	75'286.80		34'200		65'407.50	
2120.3158.0601 ICT Bildung - Unterhalt Software	3'911.50				7'643.10	
2120.3159.0600 übriger Unterhalt Turnmaterial	1'360.62		2'000		3'131.35	
2120.3159.0601 Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	12'469.30		5'000		4'735.05	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3161.0600 Primarschule - Miete Kopiergeräte	16'040.16		17'100		14'032.22	
2120.3170.0600 Primar - Benützung Hallenbad	54'440.30		48'000		49'636.85	
2120.3170.0601 Primarschule - Reisekosten und Spesen			200			
2120.3300.0200 Bildung ICT - Planmässige Abschr. Immobilien	89'719.65		71'000		12'701.95	
2120.3612.0600 Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden	23'020.00		40'000		44'595.00	
2120.3612.1600 Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	943'203.14		966'900		1'077'369.68	
2120.3612.2600 Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	399'692.82		406'200		408'513.59	
2120.3635.0600 Primarschulen - Beiträge an Privatschulen	12'329.00		10'000		3'371.00	
2120.3636.0600 Primarschule - Beiträge an priv. Organisationen	15'000.00					
2120.4260.0600 Telefongebühren, Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter		261.15				40.00
2120.4260.0601 PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)		60'172.65				68'108.20
2120.4270.0600 Fernbleiben vom Unterricht - Bussen				200		
2120.4611.0600 Taggelder Löhne Primarschule - Rückerstattung		18'787.85				18'355.95
2120.4611.0601 Kanton - Entschädigung InSo Zusammenarbeit						
2120.4612.0600 Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		50'650.00		10'000		50'215.40
2120.4632.0600 Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen		5'706.70		2'000		4'014.35
2120.4900.0200 SA Primar-Kleinklass Primar - int. Verr. (2120/2121)		68.35		400		182.37
2120.4910.0200 Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		52'093.30		26'500		29'706.90
2121 Kreisschule Primarschule (Kopfgemeinde)	1'587'412.91	1'587'412.91	1'589'700	1'589'700	1'746'210.92	1'746'210.92
2121.3010.2600 Primarschule Logopädie - Raumpflege Löhne	5'948.10		6'000		5'783.25	
2121.3020.1601 Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne	712'933.95		738'000		847'859.95	
2121.3020.2600 Logopädie Lehrkräfte - Löhne	360'516.75		360'000		361'102.55	
2121.3040.1600 PS Kleinklasse - Erziehungszulagen	5'397.50		7'000		2'639.45	
2121.3040.2600 Primarschule Logopädie - Erziehungszulagen	7'072.75		600		3'250.10	
2121.3050.1600 Primarschule Kleinklassen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'949.30		48'100		51'528.90	
2121.3050.2601 Primarschule Logopädie - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'886.60		23'700		22'976.50	
2121.3050.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - AHV, ALV, IV, EO, Verwaltungskosten	498.10		800		431.85	
2121.3052.1600 Kleinklasse - Pensionskasse	73'355.20		67'100		96'268.40	
2121.3052.2601 Logopädie - Pensionskasse Risikoversicherung			100			
2121.3052.2602 Logopädie - Pensionskasse	47'528.60		32'400		47'479.80	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3052.2603 Primarschule Logopädie Raumpflege - Pensionskasse	346.20				342.00	
2121.3053.1600 Primarschule Kleinklasse - Unfallversicherung	1'038.90		1'200		1'248.85	
2121.3053.2601 Primarschule Logopädie - Unfallversicherung	526.60		600		536.70	
2121.3053.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Unfallvers.	60.40		100		52.65	
2121.3054.1600 Primarschule Kleinklasse - Familienausgleichskasse BL	9'301.20		10'100		10'956.75	
2121.3054.2601 Primarschule Logopädie - Familienausgleichskasse BL	4'866.90		5'000		4'823.65	
2121.3054.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	105.55		200		90.60	
2121.3055.1600 Primarschule Kleinklasse - Krankentaggeldversicherung	3'635.95		4'400		5'002.40	
2121.3055.2600 Primarschule Logopädie - Krankentaggeldvers.	1'838.65		2'300		2'130.55	
2121.3055.2601 Primarschule Logopädie Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	39.75		100		39.65	
2121.3090.2600 Primarschule Logopädie - Aus- und Weiterbildung	1'070.00		1'800			
2121.3100.2600 Büromaterial - Logopädie	431.70		500		75.60	
2121.3101.2600 Primarschule Logopädie - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	420.15					
2121.3103.2600 Logopädie - Fachliteratur	354.20		400		355.17	
2121.3104.1600 Primarschule Kleinklassen - Lehrmittel	7'435.54		12'000		10'023.51	
2121.3104.1601 Primarschule Kleinklasse Handarbeit - Lehrmittel	520.55		1'200		269.85	
2121.3104.2600 Primarschule Logopädie - Lehrmittel	1'504.20		2'000		1'330.85	
2121.3110.1600 Primarschule Kleinklassen - Mobiliar und Geräte	330.80		1'200			
2121.3110.2600 Primarschule Logopädie - Mobiliar und Geräte					364.25	
2121.3120.2600 Primarschule Logopädie - Ver- und Entsorgung						
2121.3130.2600 Primarschule Logopädie Telefon - Dienstleistungen Dritter	1'668.50		1'600		1'646.50	
2121.3132.1600 Primarschule Kleinklassen Schulpool - Honorare Fachexperten	5'500.00		5'500		5'500.00	
2121.3144.2600 Primarschule Logopädie - Unterhalt Hochbauten	2'014.91		2'000			
2121.3159.1600 Kleinklassen: übriger Unterhalt	438.10		800			
2121.3161.2600 Primarschule Logopädie - Mieten Mobilien	23.71		700		79.27	
2121.3170.1600 Kleinklassen - Reisekosten und Spesen	955.55		1'200		2'608.85	
2121.3900.1600 Kleinklasse Primar - SA Primar - Int. Verr. (2121/2120/2171)	162'853.45		164'500		165'640.18	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3910.1201 Primar Kleinklasse / Primar - int. Verr. (2121/2120)	88'775.60		64'200		71'128.34	
2121.3910.2600 Logopädie/Schulleitung/Stadtbauamt - int. Verr. (2121/2190/0220)	13'269.00		22'300		22'644.00	
2121.4260.0601 PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)						
2121.4611.1600 Taggelder Löhne Priimarschule Kleinklasse - Entschädigung Kanton						
2121.4611.2600 Logopädie Lohnkosten/Sek-Schüler - Entsch. Kanton (§9 Abs. 2 Bildungsgesetz)		25'144.20		12'000		8'050.70
2121.4611.2601 Logopädie Führung Dienststelle - Entschädigung Kanton		762.50		1'000		277.50
2121.4612.1600 Primarschule Kleinklassen - Entschädigung Gemeinden		171'218.45		159'600		193'305.75
2121.4612.1601 Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal		943'203.14		966'900		1'077'369.68
2121.4612.2600 Primarschule Logopädie - Entsch. Gemeinden		47'391.80		44'000		58'693.70
2121.4612.2601 Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal		399'692.82		406'200		408'513.59
214 Musikschulen	1'185'237.60		1'171'500		1'144'364.45	
2140 Musikschulen	1'185'237.60		1'171'500		1'144'364.45	
2140.3010.0300 SA Rosen Raumpflege - Löhne			6'700		26'957.30	
2140.3050.0300 SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'500		1'820.35	
2140.3052.0300 SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers.			500		693.00	
2140.3052.0301 SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse			100		1'613.40	
2140.3053.0300 SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung			200		218.25	
2140.3054.0300 SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL			300		382.25	
2140.3055.0300 SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers.			200		164.60	
2140.3632.0600 Musikschule - Beitrag an RML	1'185'237.60		1'162'000		1'112'515.30	
2140.4632.0600 Musikschule RML - Rückstattung Zweckverbände						
217 Schulliegenschaften	4'436'339.24	1'388'608.20	4'103'600	1'457'500	4'116'768.11	1'478'493.65
2170 Kindergarten	535'475.16	39'471.65	460'000	41'900	411'714.35	81'052.80
2170.3010.0300 *KG Arisdörferstrasse - Löhne Raumpflege* neu: 2170.3010.0310			9'000			
2170.3010.0305 KG Fraumatt - Löhne Raumpflege	6'307.75		6'500		6'410.30	
2170.3010.0310 KG Arisdörferstrasse - Löhne Raumpflege	8'558.80				6'028.00	
2170.3010.0315 KG Frenke - Löhne Raumpflege	7'751.95		8'200		7'581.40	
2170.3010.0325 KG Hanro - Löhne Raumpflege	10'772.00		12'000		10'451.75	
2170.3010.0330 KG Mühlematt - Löhne Raumpflege						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3010.0335 KG Oristal - Löhne Raumpflege	2'435.60		2'600		2'742.65	
2170.3010.0340 KG Radacker - Löhne Raumpflege	13'459.65		13'000		14'585.20	
2170.3010.0345 KG Rosen - Löhne Raumpflege	5'281.75		5'000		5'149.95	
2170.3010.0350 KG Rotacker - Löhne Raumpflege	6'118.30		6'000		6'070.85	
2170.3010.0355 KG Schwieri - Löhne Raumpflege	10'516.85		10'000		10'829.25	
2170.3010.0365 KG Weiermatt - Löhne Raumpflege	9'067.90		8'500		8'456.00	
2170.3040.0390 KG Reinigung - Erziehungszulagen	539.20					
2170.3050.0390 KG Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'302.20		5'000		4'597.95	
2170.3052.0390 KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse	2'166.60		800		2'157.60	
2170.3052.0391 KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung	227.40		200		226.20	
2170.3053.0390 KG Allgemein - Unfallversicherung	462.40		700		404.70	
2170.3054.0390 KG Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	1'124.10		1'200		965.65	
2170.3055.0390 KG Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	424.65		500		421.60	
2170.3101.0305 KG Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'750.70		500		394.35	
2170.3101.0310 KG Arisdörfer - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'348.20		500			
2170.3101.0315 KG Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500			
2170.3101.0325 KG Hanro - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'508.70		500		942.50	
2170.3101.0330 KG Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0335 KG Oristal - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500			
2170.3101.0340 KG Radacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'979.75		500			
2170.3101.0345 KG Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500			
2170.3101.0350 KG Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2170.3101.0355 KG Schwieri - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	173.80		500			
2170.3101.0365 KG Weiermatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'234.20		500		849.55	
2170.3110.0305 KG Fraumatt - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0310 KG Arisdörfer - Büromöbel und -geräte	26'554.07		31'000			
2170.3110.0315 KG Frenke - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0325 KG Hanro - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0330 KG Mühlematt - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0335 KG Oristal - Büromöbel und -geräte			1'000			
2170.3110.0340 KG Radacker - Büromöbel und -geräte						
2170.3110.0345 KG Rosen - Büromöbel und -geräte			1'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3110.0350 KG Rotacker - Büromöbel und -geräte	988.65		1'000			
2170.3110.0355 KG Schwieri - Büromöbel und -geräte			1'000			
2170.3110.0365 KG Weiermatt - Büromöbel und -geräte	1'610.16		1'000			
2170.3110.0390 Kindergarten Allgemein - Mobiliar und Geräte			3'000			
2170.3111.0305 KG Fraumatt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz						
2170.3111.0310 KG Arisdörfer - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz	423.45		2'000			
2170.3111.0315 KG Frenke - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.						
2170.3111.0325 KG Hanro - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.	26.35				318.50	
2170.3111.0330 KG Mühlematt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werk						
2170.3111.0335 KG Oristal - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.	309.00					
2170.3111.0340 KG Radacker - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz						
2170.3111.0345 KG Rosen - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.						
2170.3111.0350 KG Rotacker - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz						
2170.3111.0355 KG Schwieri - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.	500.25					
2170.3111.0365 KG Weiermatt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werk	269.00					
2170.3120.0300 *KG Arisdörferstrasse- Energie* neu: 2170.3120.0310						
2170.3120.0305 KG Fraumatt- Ver- und Entsorgung	5'912.35		4'000		2'562.95	
2170.3120.0310 KG Arisdörfer- Ver- und Entsorgung	9'200.10		500		75.00	
2170.3120.0315 KG Frenke- Ver- und Entsorgung	5'254.80		4'000		2'983.30	
2170.3120.0325 KG Hanro - Ver- und Entsorgung	1'787.45		2'500		980.55	
2170.3120.0330 KG Mühlematt- Ver- und Entsorgung	545.25		500		533.20	
2170.3120.0335 KG Oristal- Ver- und Entsorgung	6'237.30		2'000		552.15	
2170.3120.0340 KG Radacker- Ver- und Entsorgung	27'154.15		18'000		12'263.40	
2170.3120.0345 KG Rosen- Ver- und Entsorgung	6'511.70		6'000		6'872.40	
2170.3120.0350 KG Rotacker- Ver- und Entsorgung						
2170.3120.0355 KG Schwieri - Ver- und Entsorgung	7'451.10		5'000		2'994.30	
2170.3120.0365 KG Weiermatt- Ver- und Entsorgung	10'735.40		9'000		6'063.85	
2170.3120.0800 Wohnungen VV Kindergärten g+t - Ver- und Entsorgung			6'500		6'286.20	
2170.3132.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Honorare	2'449.85		5'000		4'418.70	
2170.3134.0305 KG Fraumatt - Sachversicherungsprämien	169.55		200		169.55	
2170.3134.0310 KG Arisdörfer - Sachversicherungsprämien			200			
2170.3134.0315 KG Frenke - Sachversicherungsprämien			200			
2170.3134.0325 KG Hanro - Sachversicherungsprämien	150.65		200		150.65	
2170.3134.0330 KG Mühlematt - Sachversicherungsprämien						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134.0335 KG Oristal - Sachversicherungsprämien	157.40		200		157.40	
2170.3134.0340 KG Radacker - Sachversicherungsprämien			300			
2170.3134.0345 KG Rosen - Sachversicherungsprämien	200.80		200		200.80	
2170.3134.0350 KG Rotacker - Sachversicherungsprämien	198.35		200		198.35	
2170.3134.0355 KG Schwieri - Sachversicherungsprämien	652.15		700		652.15	
2170.3134.0365 KG Weiermatt - Sachversicherungsprämien	353.60		400		353.60	
2170.3144.0300 *KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten* neu: 2170.3144.0310						
2170.3144.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	4'364.31		4'000		6'874.95	
2170.3144.0310 KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten	33'705.75		5'000		4'022.90	
2170.3144.0315 KG Frenke - Unterhalt Hochbauten	5'737.35		4'000		7'152.40	
2170.3144.0325 KG Hanro - Unterhalt Hochbauten	18'143.05		17'000		143.20	
2170.3144.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	543.46		1'500			
2170.3144.0335 KG Oristal - Unterhalt Hochbauten	3'660.63		3'000			
2170.3144.0340 KG Radacker - Unterhalt Hochbauten	20'775.30		15'000		9'382.50	
2170.3144.0345 KG Rosen - Unterhalt Hochbauten	4'833.50		4'000		3'091.05	
2170.3144.0350 KG Rotacker - Unterhalt Hochbauten	2'579.35		4'000		3'459.15	
2170.3144.0355 KG Schwieri - Unterhalt Hochbauten	9'234.13		6'000		29'964.50	
2170.3144.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Hochbauten	9'052.15		4'000		10'998.85	
2170.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Unterhalt Hochbauten	17'589.35		2'000		8'179.60	
2170.3150.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0310 KG Arisdörfer - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0315 KG Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0325 KG Hanro - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0335 KG Oristal - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0340 KG Radacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0345 KG Rosen - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0350 KG Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0355 KG Schwieri - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3150.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2170.3151.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0310 KG Arisdörfer - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3151.0315 KG Frenke - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0325 KG Hanro - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0335 KG Oristal - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0340 KG Radacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0345 KG Rosen - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0350 KG Rotacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0355 KG Schwieri - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3151.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3160.0300 KG Hanro - Miete	50'416.55		55'000		51'304.95	
2170.3300.0200 KG - Planmässige Abschreibungen	71'024.95		70'000		74'087.85	
2170.3910.0390 KG-Liegenschaften / Betriebe - int. Verr.(2170/6150)	65'000.00		65'000		65'000.00	
2170.4260.0390 KG Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter		2'191.00				114.75
2170.4260.0391 KG Raumpflege Personalversicherung - Rückerstattungen Dritter						5'258.25
2170.4470.0390 Wohnungen Kindergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'540.00		24'500		38'751.00
2170.4472.0315 KG Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		3'278.75		7'000		18'155.05
2170.4472.0335 KG Oristal - Benützungsgebühren Lieg. VV		7'061.90				9'071.90
2170.4472.0390 KG Weiermattstrasse - Benützungsgeb. Lieg.VV		2'400.00		2'400		2'400.00
2170.4472.0391 KG Allgemein - Benützungsgebühren Lieg. VV				8'000		7'301.85
2171 Primarschulen	3'205'381.88	630'391.65	2'901'300	644'500	2'924'086.71	614'058.65
2171.3010.0500 SA Lernende - Löhne			27'000			
2171.3010.0501 SA Lernende Betriebspraktiker - Löhne	31'268.25				23'219.05	
2171.3010.1300 SA Fraumatt Raumpflege - Monatslöhne	86'479.15		85'700		85'433.90	
2171.3010.1301 SA Fraumatt Raumpflege - Stundenlöhne	41'967.95		36'000		32'510.10	
2171.3010.2300 SA Frenke Raumpflege - Monatslöhne	47'053.20		53'400		52'290.45	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3010.2301 SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne	36'841.75		47'500		43'997.15	
2171.3010.2302 SA Frenke MZH Raumpflege - Stundenlöhne	63'949.85		61'000		53'720.50	
2171.3010.3300 SA Gestadeck Raumpflege - Monatslöhne	21'653.55		21'900		21'689.85	
2171.3010.3301 SA Gestadeck Raumpflege - Stundenlöhne	43'027.45		43'000		33'182.65	
2171.3010.4300 SA Mühlematt Raumpflege - Monatslöhne	9'161.10		9'300		9'176.65	
2171.3010.4301 SA Mühlematt Raumpflege - Stundenlöhne	28'980.60		32'000		29'343.40	
2171.3010.5300 SA Rotacker Raumpflege - Monatslöhne	92'111.65		92'200		92'754.30	
2171.3010.5301 SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne	109'088.70		112'000		123'908.55	
2171.3040.1300 SA Fraumatt Raumpflege - Erziehungszulagen	1'158.10		800		470.40	
2171.3040.2200 SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen	691.80		1'200		1'558.70	
2171.3040.5200 SA Rotacker Raumpflege - Erziehungszulagen	6'024.60		4'800		5'558.65	
2171.3040.6000 Primarschule Raumpflege - Erziehungszulagen	7'721.20		8'700		8'139.15	
2171.3050.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'303.35		18'100		14'807.00	
2171.3050.2200 SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'784.30		11'100		7'901.85	
2171.3050.5200 SA Rotacker Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'987.50		12'200		13'743.30	
2171.3052.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - PK	13'885.20		15'400		12'203.00	
2171.3052.1201 Primarschule Allgemein Raumpflege - PK / Risikovers.	1'755.60		1'700		1'640.80	
2171.3052.2200 SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	9'048.50		7'200		7'817.00	
2171.3052.2201 SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	1'051.40		1'600		1'192.55	
2171.3052.5200 SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	16'366.60		15'700		15'263.00	
2171.3052.5201 SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	1'854.40		1'700		1'718.25	
2171.3053.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Unfallvers.	1'929.20		2'600		1'837.85	
2171.3053.2200 SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung	1'013.95		1'500		959.55	
2171.3053.2602 Logopädie Raumpflege - Unfallversicherung						
2171.3053.5200 SA Rotacker Raumpflege - Unfallversicherung	1'577.95		1'500		1'678.00	
2171.3054.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	3'455.95		4'300		3'108.85	
2171.3054.2200 SA Frenke - Familienausgleichskasse BL	1'862.10		2'700		1'658.85	
2171.3054.5200 SA Rotacker Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	2'752.95		2'600		2'885.40	
2171.3055.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	1'301.10		1'700		1'367.75	
2171.3055.2200 SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers.	711.55		800		721.10	
2171.3055.5200 SA Rotacker Raumpflege - Krankentaggeldvers.	1'040.00		1'000		1'261.30	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3090.0500 SA Lernende - Aus- und Weiterbildung	4'650.50		4'000			
2171.3090.1300 SA Fraumatt - Raumpflege Aus- und Weiterbildung	80.00					
2171.3090.2300 SA Frenke - Aus- und Weiterbildungskosten	80.00					
2171.3090.5300 SA Rotacker Raumpflege - Aus- und Weiterbildung	-560.00				4'030.30	
2171.3099.1300 SA Fraumatt Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand						
2171.3099.2300 SA Frenke Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand						
2171.3101.1300 SA Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'201.75		13'000		14'357.50	
2171.3101.2300 SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'371.55		32'000		17'992.50	
2171.3101.2301 SA Frenke MZH - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2171.3101.3300 SA Gestadeck - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'715.55		10'000		9'503.00	
2171.3101.4300 SA Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'470.55		6'000		4'154.10	
2171.3101.5300 SA Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'081.70		25'000		27'691.10	
2171.3101.5301 SA Rotacker MZH - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2171.3104.0500 SA Lernende - Lehrmittel	218.00		1'000		1'029.30	
2171.3104.5300 SA Rotacker Raumpflege - Lehrmittel						
2171.3110.0301 SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte					1'547.07	
2171.3110.0302 SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte					2'329.15	
2171.3110.1300 SA Fraumatt - Büromöbel und -geräte	4'429.83		4'000			
2171.3110.2300 SA Frenke - Büromöbel und -geräte	166'038.57		160'000		1'152.20	
2171.3110.2301 SA Frenke MZH - Büromöbel und -geräte					1'252.00	
2171.3110.3300 SA Gestadeck - Büromöbel und -geräte					129.90	
2171.3110.4300 SA Mühlematt - Büromöbel und -geräte						
2171.3110.5300 SA Rotacker - Büromöbel und -geräte	653.80		500		739.75	
2171.3110.5301 SA Rotacker MZH - Büromöbel und -geräte	9'785.85		10'000			
2171.3111.1300 SA Fraumatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	298.70		2'000		3'642.90	
2171.3111.2300 SA Frenke - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'613.45		3'000			
2171.3111.2301 SA Frenke MZH - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'396.70		5'000			
2171.3111.3300 SA Gestadeck - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'999.95		5'000			
2171.3111.4300 SA Mühlematt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'037.50		1'000			

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3111.5300 SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'976.10		7'000		9'008.40	
2171.3111.5301 SA Rotacker MZH- Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3111.5350 SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					7'204.75	
2171.3112.0300 Primarschule - Dienstkleider	1'995.30		2'000		2'243.10	
2171.3112.0301 Raumpflege - Dienstkleider	1'588.10		2'000			
2171.3112.2300 SA Frenke - Dienstkleider						
2171.3120.0800 Wohnungen VV Schulanlagen g+t- Ver- und Entsorgung	1'567.95		2'500		3'253.70	
2171.3120.0801 Wohnungen VV WEH Wohnungen g+t- Ver- und Entsorgung						
2171.3120.1300 SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	82'378.55		50'000		34'356.40	
2171.3120.2300 SA Frenke - Ver- und Entsorgung	64'018.55		90'000		77'036.70	
2171.3120.2301 SA Frenke MZH - Ver- und Entsorgung	163'326.70		125'000		62'421.50	
2171.3120.3300 SA Gestadeck - Ver- und Entsorgung	36'434.85		30'000		18'921.90	
2171.3120.4300 SA Mühlematt - Ver- und Entsorgung	28'433.10		22'000		14'311.35	
2171.3120.5300 SA Rotacker- Ver- und Entsorgung	90'476.50		90'000		29'871.95	
2171.3120.5301 SA Rotacker MZH - Ver- und Entsorgung	50'128.05		40'000		26'973.00	
2171.3130.0301 Abwarte Schulanlagen - Telefon-Dienstleistungen	4'028.40		3'100		3'208.35	
2171.3130.0302 SA: Harnos - Umzugsaufwendungen	10'981.10		9'500			
2171.3130.1300 SA Fraumatt - Dienstleistungen Dritter	5'005.80		500		832.80	
2171.3130.2300 SA Frenke - Dienstleistungen Dritter	41'029.15		3'000		540.00	
2171.3130.2301 SA Frenke MZH - Dienstleistungen Dritter						
2171.3130.2400 Berufsschau - Ersatzaufwendungen DL Dritter			20'000			
2171.3130.3300 SA Gestadeck - Dienstleistungen Dritter	2'201.05		2'500		3'105.05	
2171.3130.4300 SA Mühlematt - Dienstleistungen Dritter	60.40		200		547.75	
2171.3130.5300 SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter	8'463.10		7'400		8'742.00	
2171.3131.0300 Liegenschaften VV Schulanlagen - Planungen, Projektierungen						
2171.3132.0800 Wohnungen VV SA Fraumatt Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	3'779.75		3'500		3'721.30	
2171.3132.0801 Wohnungen VV SA Rotacker Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	1'298.60		1'000		1'257.60	
2171.3132.0802 Wohnungen VV SA Frenke Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	5'539.05		6'000		5'381.40	
2171.3132.2301 SA Frenke MZH - Honorare Fachexperten					77'463.50	
2171.3134.1300 SA Fraumatt - Sachversicherungsprämien	4'652.15		4'500		4'652.15	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3134.2300 SA Frenke - Sachversicherungsprämien	10'724.05		10'000		10'207.35	
2171.3134.2301 SA Frenke MZH - Sachversicherungsprämien						
2171.3134.3300 SA Gestadeck - Sachversicherungsprämien						
2171.3134.4300 SA Mühlematt - Sachversicherungsprämien	948.05		1'000		948.05	
2171.3134.5300 SA Rotacker - Sachversicherungsprämien	8'598.70		8'500		8'598.70	
2171.3134.5301 SA Rotacker MZH - Sachversicherungsprämien						
2171.3137.0300 Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	122.00		200		152.00	
2171.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten W&U g+t - Unterhalt Hochbauten	5'717.30		6'000		14'311.41	
2171.3144.0801 Wohnungen VV Primarschulen Wohnungen g+t - Unterhalt Hochbauten SA Rotacker	1'479.35				3'439.60	
2171.3144.0802 Wohnungen VV baul. Unterhalt Primarschulen g+t - Unterhalt Hochbauten	5'596.70				1'638.00	
2171.3144.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	72'315.48		70'000		79'883.05	
2171.3144.2300 SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	76'469.95		5'000		282'336.90	
2171.3144.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Hochbauten	80'497.20		70'000		72'082.25	
2171.3144.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Hochbauten	35'820.05		35'000		25'455.75	
2171.3144.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	26'285.92		30'000		57'969.10	
2171.3144.5300 SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten	115'918.70		118'000		70'380.00	
2171.3144.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Hochbauten	13'488.50		15'000		102'687.32	
2171.3144.5302 SA Rotacker Heizung - Unterhalt Hochbauten						
2171.3144.5350 SA Rotacker Sek - Unterhalt Hochbauten					660.65	
2171.3150.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'310.25		4'000			
2171.3150.2300 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2171.3150.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'986.60		13'000			
2171.3150.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte	768.20		2'000			
2171.3150.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte					205.20	
2171.3150.5300 SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte					24.05	
2171.3150.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'427.30		10'000			
2171.3150.5302 SA Rotacker Mehrzweckhalle - Unterhalt Büromöbel und -geräte (nur bis 31.12.2016)					8'962.60	
2171.3151.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		3'332.80	
2171.3151.2300 SA Frenke - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3151.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.5300 SA Rotacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3151.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2171.3158.0300 Primarschule - immaterielle Anlagen						
2171.3160.2300 SA Frenke - Miete und Pacht Liegenschaften	139'966.88				109'557.36	
2171.3161.0300 Sportzentrum Schauenburg Turnhalle - Benützungskosten			800			
2171.3170.0300 Wartung SA Allgemein - Reisespesen und -kosten						
2171.3170.0500 SA Lernende - Reisekosten und Spesen	575.00		1'000			
2171.3170.1300 SA Fraumatt - Raumpflege - Reisekosten und Spesen	340.90		500			
2171.3170.2300 SA Frenke Raumpflege - Reisekosten und Spesen	24.90		500			
2171.3170.2301 SA Fraumatt MZH Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3170.3300 SA Gestadeck Raumpflege - Reisekosten und Spesen			500			
2171.3170.4300 SA Mühlematt Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3170.5300 SA Rotacker Raumpflege - Reisekosten und Spesen	1'334.90		500		1'804.35	
2171.3170.5301 SA Rotacker MZH Raumpflege - Reisekosten und Spesen						
2171.3300.0200 Primarschulanlagen - Planmässige Abschreibung	348'681.17		349'300		365'421.85	
2171.3300.0201 SA Frenke Primar - Abschreibungen	435'493.68		461'600		362'435.80	
2171.3300.3300 SA Gestadeck - Abschreibungen	3'494.20		1'700		1'660.25	
2171.3300.5350 SA Rotacker Primar - Abschreibungen	72'209.20		73'100		76'608.05	
2171.3910.0300 Primar-Liegenschaften / Betriebe - int. Verr. (2171/6150)	70'000.00		70'000		70'000.00	
2171.4260.0300 Wohnungen VV Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter						400.00
2171.4260.0301 Wartung Personalversicherungen - Rückerstattung Dritter		2'158.15				2'291.00
2171.4260.2300 SA Frenke Primar - Rückerstattungen Dritter		269.75				
2171.4260.3300 SA Gestadeck - Rückerstattungen Dritter		3'418.00				7'854.00
2171.4260.4300 SA Mühlematt - Rückerstattungen Dritter		20'856.90				
2171.4260.5300 SA Rotacker Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter						3'856.65

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4260.5301 SA Rotacker Raumpflege Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		1'813.10				3'889.45
2171.4470.0800 Wohnungen Schulanlagen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'718.20		40'000		39'718.20
2171.4470.0801 Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'848.00		30'000		19'848.00
2171.4470.0802 Wohnungen SA Frenke g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'910.50		35'000		34'632.00
2171.4470.1300 Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		270.00		500		720.00
2171.4470.1400 Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						439.20
2171.4470.2300 Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		218'905.00		229'000		227'865.70
2171.4470.2350 Schutzraum SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
2171.4470.5300 Kanton SA Rotacker - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'194.00		29'600		30'899.65
2171.4472.0800 Lehrerparkplätze g+t - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		26'920.00		20'000		25'520.00
2171.4472.2301 SA Frenke MZH - Benützungsgebühren Lieg. VV						
2171.4472.2400 SA Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV						7'828.95
2171.4472.2401 MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		69'520.20		93'600		37'717.70
2171.4472.5300 SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV		2'829.85		6'000		9'818.15
2171.4611.2300 SA Frenke Erwerbsaufallentschädigung - Beiträge Kanton						
2171.4900.0200 SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2121)		160'760.00		160'800		160'760.00
2172 Sekundarschulen	578'232.30	658'744.90	584'100	651'100	651'363.10	663'382.20
2172.3010.1300 SA Burg Raumpflege - Monatslöhne	91'289.30		88'400		88'876.70	
2172.3010.1301 SA Burg Raumpflege - Stundenlöhne	116'044.95		123'200		105'056.20	
2172.3010.2350 SA Frenke Sek Raumpflege - Monatslöhne	24'239.80		27'500		26'937.55	
2172.3010.2351 SA Frenke Sek Raumpflege - Stundenlöhne	91'416.40		95'000		83'061.70	
2172.3040.1200 SA Burg Raumpflege - Erziehungszulagen	2'758.45		8'200		6'465.90	
2172.3040.2250 SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen	3'884.55		2'500		1'473.50	
2172.3050.1200 SA Burg Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'439.65		11'700		11'307.55	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3050.2250 SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'752.90		6'500		8'826.00	
2172.3052.1200 SA Burg Raumpflege - Pensionskasse	11'556.30		16'100		10'851.00	
2172.3052.1201 SA Burg Raumpflege - Pensionskasse Risikovers.	1'266.00		1'600		1'294.80	
2172.3052.2250 SA Frenke Raumpflege - Pensionskasse	9'619.95		8'800		8'609.40	
2172.3052.2251 SA Frenke Raumpflege - Pensionsk. Risikovers.	1'003.30		1'000		1'018.20	
2172.3053.1200 SA Burg Raumpflege - Unfallversicherung	1'511.45		1'800		1'380.40	
2172.3053.2250 SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung	921.00		800		1'002.85	
2172.3054.1200 SA Burg Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	2'636.95		2'900		2'374.25	
2172.3054.2250 SA Frenke Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	1'643.45		1'400		1'853.45	
2172.3055.1200 SA Burg Raumpflege - Krankentaggeldvers.	996.25		1'000		1'037.75	
2172.3055.2250 SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers.	620.90		600		807.55	
2172.3099.1300 SA Burg Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand						
2172.3101.1300 SA Burg - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'124.15		16'000		13'665.55	
2172.3101.2300 SA Frenke Sek - Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
2172.3101.2350 SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial					6'434.60	
2172.3110.1300 SA Burg - Büromöbel und -geräte			2'000			
2172.3110.2350 SA Frenke - Büromöbel und -geräte						
2172.3110.5350 SA Rotacker - Mobiliar und Geräte					12'811.35	
2172.3111.1300 SA Burg - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'630.45					
2172.3111.2350 SA Frenke - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2172.3111.5350 SA Rotacker - Anschaffungen Maschinen, Apparate, Werkzeuge, Fahrzeuge					2'823.35	
2172.3112.1300 SA Burg - Dienstkleider						
2172.3120.1300 SA Burg - Ver- und Entsorgung	3'600.00		4'000		2'400.00	
2172.3120.2350 SA Frenke - Ver- und Entsorgung	824.20					
2172.3120.5350 SA Rotacker - Ver- und Entsorgung	16'163.75				31'822.80	
2172.3130.1300 SA Burg - Dienstleistungen Dritter	157.70				19'440.00	
2172.3130.2300 SA Frenke - Dienstleistungen Dritter						
2172.3130.5350 SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter					355.00	
2172.3132.0800 Wohnungen VV SA Burg Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	1'115.60		1'100		1'077.60	
2172.3134.1300 SA Burg - Sachversicherungsprämien						
2172.3134.2350 SA Frenke - Sachversicherungsprämien						
2172.3144.0800 Wohnungen VV SA Burg g+t - Unterhalt Hochbauten					1'638.00	
2172.3144.1300 SA Burg - Unterhalt Hochbauten	1'610.55		1'000		2'310.95	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3144.2350 SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	626.50		1'000			
2172.3144.5350 SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten					39'826.90	
2172.3150.1300 SA Burg - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2172.3150.2350 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2172.3151.0300 Sekundar - Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
2172.3151.1300 SA Burg Sek - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge						
2172.3151.2350 SA Frenke - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge						
2172.3158.0300 Sekundarschule - immaterielle Anlagen						
2172.3160.1300 SA Burg - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung Vereine	7'475.00		8'000		4'995.00	
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	5'902.85		12'000		9'127.25	
2172.3170.1300 SA Burg - Reisekosten und Spesen						
2172.3170.2350 SA Frenke - Reisekosten und Spesen						
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		270'000		267'859.70
2172.4260.1301 SA Burg Wartung Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		7'120.75				21'705.10
2172.4260.2350 SA Frenke Kanton Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter				1'000		745.50
2172.4470.0800 Wohnungen SA Burg g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'092.00		17'000		16'152.00
2172.4472.1400 SA Burg - Benützungsgebühren Lieg. VV		2'214.10		2'500		2'186.45
2172.4472.2450 SA Frenke - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		767.70		1'100		339.10
2172.4472.5350 SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV		2'335.80		1'500		1'507.70
2172.4611.1300 SA Burg Reinigung - Entschädigung Kanton		357'514.55		358'000		352'886.65
2172.4611.2350 SA Frenke Reinigung - Entschädigung Kanton						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173 Musikschule	117'249.90	60'000.00	158'200	120'000	129'603.95	120'000.00
2173.3010.1300 SA Rosen Raumpflege - Löhne	17'552.40		27'900			
2173.3040.0300 SA Rosen Raumpflege - Erziehungszulagen						
2173.3050.0300 SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'069.50					
2173.3052.0300 SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers.	154.20					
2173.3052.0301 SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse	1'276.50					
2173.3053.0300 SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung	127.95					
2173.3054.0300 SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	226.85					
2173.3055.0300 SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers.	84.85					
2173.3101.1300 SA Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'390.45		5'000		3'804.75	
2173.3110.1300 SA Rosen - Büromöbel und -geräte						
2173.3111.1300 SA Rosen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2173.3120.1300 SA Rosen - Ver- und Entsorgung	32'143.25		34'000		31'812.35	
2173.3130.1300 SA Rosen - Dienstleistungen Dritter			1'000		878.70	
2173.3134.0300 SA Rosen - Sachversicherungen	2'300.75		2'300		2'300.75	
2173.3134.1300 SA Rosen - Sachversicherungsprämien						
2173.3144.1300 SA Rosen - Unterhalt Hochbauten	11'007.15		40'000		40'072.75	
2173.3150.1300 SA Rosen - Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2173.3151.1300 SA Rosen - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2173.3170.1300 SA Rosen - Reisekosten und Spesen						
2173.3300.0200 Reg. Musikschule RML - Planmässige Abschreibungen	47'916.05		48'000		50'734.65	
2173.4470.1300 RML SA Rosen - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'000.00		120'000		120'000.00
218 Schülergänzende Tagesbetreuung	291'564.20	57'628.80	217'200	50'000	274'623.10	39'606.70
2180 Schülergänzende Tagesbetreuung	291'564.20	57'628.80	217'200	50'000	274'623.10	39'606.70
2180.3010.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - Löhne	108'059.55		34'400		102'853.95	
2180.3010.0601 Mittagstisch - Löhne	100'759.30		101'000		89'811.30	
2180.3010.0602 Aufgabenhort - Löhne	25'404.50		32'000		28'158.95	
2180.3040.0600 Mittagstisch - Erziehungszulagen	2'651.40		3'100		2'841.20	
2180.3050.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - AHV, ALV, IV, EO, FAK	14'962.75		10'900		14'281.70	
2180.3052.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Pensionskasse	7'994.90		4'200		3'592.20	
2180.3052.0601 Familienerg. Tagesbetreuung - PK Risikoversicherung	938.00		500			
2180.3053.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Unfallvers.	1'398.80		1'400		1'207.55	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2180.3054.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Familienausgleichskasse BL	3'171.30		2'300		2'998.15		
2180.3055.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Krankentaggeld- versicherung	1'194.20		1'000		1'302.05		
2180.3090.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Weiterbildung	295.05				600.00		
2180.3099.0600 Familienerg. Tagesbetreuung - Sonstiger Personalaufwand	1'081.10		800		750.00		
2180.3101.0600 Aufgabenhort - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	291.25		800		428.00		
2180.3101.0601 Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26.55		800		483.85		
2180.3109.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - übriger Material- und Warenaufwand	4'175.55		9'000		7'254.20		
2180.3160.0600 Aufgabenhort - Lokalmiete					1'000.00		
2180.3199.0600 Bildung - FEB im Schulalter- übriger Betriebsaufw.					2'060.00		
2180.3199.0601 Mittagstisch - Bevorschusste Betreuungen	4'160.00				15'000.00		
2180.3636.0600 Beitrag an Verein Ferienbetreuung	15'000.00		15'000				
2180.3636.0601 Beitrag an Fonds Social Berufsbildungsfonds							
2180.4260.0600 Mittagstisch - Rückerstattungen Dritter		4'160.00				2'722.00	
2180.4636.0400 Aufgabenhort - Beiträge von priv. Organisationen o.E.		300.00				300.00	
2180.4637.0600 Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr.		53'168.80		50'000		36'584.70	
219	Übrige obligatorische Schule	954'298.18	51'737.20	958'000	62'600	884'964.21	68'035.00
2190	Schulleitung und Schulrat	794'389.67	50'398.70	789'300	61'000	799'465.47	66'649.85
2190.3010.0601 Schulsekretariat Primarschule - Löhne	122'888.30		113'700		112'995.35		
2190.3010.0602 Bereichsleitung Primarschule - Löhne	63'672.00		47'100		48'084.15		
2190.3010.0603 Dolmetscherdienste Primarschule - Löhne							
2190.3020.0600 Schulleitung - Löhne	427'045.30		436'400		424'986.45		
2190.3040.0600 Schulleitung KG - Erziehungszulagen	2'407.20		2'400		1'003.00		
2190.3040.0601 Schulleitung PS - Erziehungszulagen	4'521.35		1'200		543.25		
2190.3050.0600 Primarschule Schulleitung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'479.80		38'700		35'127.45		
2190.3052.0600 Primarschule Schulleitung - Pensionskasse	60'783.10		52'600		68'561.20		
2190.3052.0601 Schulleitung - Pensionskasse Risikoversicherung	1'140.00		1'600				
2190.3053.0600 Primarschule Schulleitung - Unfallversicherung	1'659.00		2'100		1'592.20		
2190.3054.0600 Primarschule Schulleitung - Familien- ausgleichskasse BL	8'085.25		8'200		7'728.15		
2190.3055.0600 Primarschule Schulleitung - Krankentaggeldvers.	2'604.75		3'600		2'829.10		
2190.3090.0600 Primarschule Schulleitung - Aus- + Weiterbildung	653.75		4'000		7'330.00		
2190.3091.0600 Schulleitung - Personalrekrutierung	901.60		500		687.60		

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3099.0600 Schulleitung - Sonstiger Personalaufwand	773.00		500		750.00	
2190.3100.0600 Kindergarten Leitung - Büromaterial	353.90		1'200		596.25	
2190.3100.0601 Primarschule Sekretariat - Büromaterial	1'733.08		8'800		9'915.37	
2190.3103.0600 Schulleitung - Fachliteratur	1'625.32		1'000		349.91	
2190.3105.0600 Schulleitung - Lebensmittel	2'360.85		3'000		3'731.65	
2190.3109.0601 Schulleitung - übriger Material- und Warenaufwand	779.80		1'000		194.30	
2190.3110.0600 Kindergartenleitung - Mobiliar und Geräte	17.50		300			
2190.3110.0601 Primarschule Schulleitung - Mobiliar und Geräte	4'098.10		6'800		5'418.65	
2190.3118.0600 Informatik - Software - Anschaffungen	7'643.00		10'000		26'177.00	
2190.3158.0600 Informatik - Software - Dienstleistungen	12'794.30		17'600		10'003.95	
2190.3170.0600 Schulleitung/Schulrat: Spesen	750.70		2'500		1'671.29	
2190.3170.0601 Schulrat - Reisekosten und Spesen	1'476.95		3'500		1'895.55	
2190.3171.0601 Primarschule: Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'141.77		21'000		27'293.65	
2190.4900.0200 Primar Leitung-Kleinklass Primar - int. Verr. (2190/2121)		644.40		1'500		2'939.41
2190.4910.0200 Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr (2190/2121)		36'682.30		37'700		41'421.44
2190.4910.0600 Schulleitung / Logopädie - int. Verr. (2121/2190)		13'072.00		21'800		22'289.00
2192 Volksschule Sonstiges	159'908.51	1'338.50	168'700	1'600	85'498.74	1'385.15
2192.3010.0600 Primarschule - Schulsozialarbeit	101'559.00		101'200		41'965.35	
2192.3040.0600 BS-Schulsozialarbeit - Erziehungszulagen	2'175.60		5'100		906.50	
2192.3050.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'467.15		6'500		2'698.10	
2192.3052.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse	10'161.90		11'100		3'957.25	
2192.3052.0601 Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse Risiko	1'023.30		1'000		423.00	
2192.3053.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Unfallversicherung	786.10		800		329.60	
2192.3054.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Familienausgleichskasse BL	1'370.75		1'400		566.35	
2192.3055.0600 Primarschule Schulsozialarbeit - Krankentaggeldvers.	518.05		600		247.55	
2192.3091.0600 Schulsozialarbeit - Personalrekrutierung					1'080.00	
2192.3100.0600 Schulsozialarbeit - Büromaterial	1'734.90		1'200		376.40	
2192.3104.0600 Schul- und Lehrermediathek - Lehrmittel	26'639.76		29'800		23'783.29	
2192.3110.0600 Schulsozialarbeit - Büromöbel und -geräte					504.35	
2192.3118.0600 Schul- und Lehrerbibliothek - Imatrielle Anschaffungen						
2192.3634.0600 Spitalbeschulung	7'472.00		10'000		8'661.00	
2192.4900.0200 Primar Biliothek-Kleinklass Primar - int. Verr. (2192/2121)		1'338.50		1'600		1'385.15

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	52'260.35	12'740.00	35'400	10'000	43'541.23	10'575.00
299	Übriges Bildungswesen	52'260.35	12'740.00	35'400	10'000	43'541.23	10'575.00
2990	Übrige Bildung	52'260.35	12'740.00	35'400	10'000	43'541.23	10'575.00
2990.3010.0601	*Mittagstisch - Löhne* - Neu: 2180.3010.0601						
2990.3020.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne	42'874.25		29'700		37'476.35	
2990.3040.0600	Deutschkurse - Erziehungszulagen	355.45					
2990.3050.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'730.45		1'900		2'014.30	
2990.3052.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Pensionskasse Risikoversicherung						
2990.3053.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Unfallvers.	74.20		200		56.10	
2990.3054.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Familienausgleichskasse BL	578.70		400		422.90	
2990.3055.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeldversicherung	218.65		200		189.45	
2990.3055.0602	Sprachlerngruppen Frühförderung - Krankentaggeldversicherung						
2990.3099.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - sonstiger Personalaufwand	479.15					
2990.3101.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'949.50		2'000		3'382.13	
2990.3101.0602	*Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial* Neu: 2180.3101.0601						
2990.3636.0600	Übrige Bildung - Beitrag an Elternforum	1'000.00		1'000			
2990.4260.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerst. Dritter		12'740.00		10'000		10'575.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'101'933.55	138'309.50	2'980'800	97'500	3'119'030.44	102'646.75
31 Kulturerbe	707'298.75	15'105.00	613'500	2'600	762'104.87	1'405.00
311 Museen und Kulturförderung	545'117.25	15'000.00	494'600	2'500	488'161.76	1'225.00
3110 Museen und Kulturförderung	545'117.25	15'000.00	494'600	2'500	488'161.76	1'225.00
3110.3102.0100 Kulturkalender - Drucksachen						
3110.3130.0100 Veranstaltungen - Dienstleistungen Dritter	49'735.85		31'000		540.00	
3110.3130.0101 Kulturkalender - Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000		18'000.00	
3110.3132.0100 Museum - Honorare Fachexperten	9'869.40		10'000		11'825.56	
3110.3134.0100 Museum - Sachversicherungen			600		573.30	
3110.3199.0100 Veranstaltungen - Jungbürgerfeier	4'062.00		2'000		2'171.65	
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	59'500.00		40'000		90'551.25	
3110.3636.0100 Kulturanbieter - Beitr. an kult. Vereine/Institutionen	183'800.00		171'000		152'800.00	
3110.3636.0400 Integration - Beitrag Integra-Anlass	10'150.00		10'000			
3110.3636.0401 Integration - Beitrag Frauenplus BL, Kontaktstelle	5'000.00		7'000		6'700.00	
3110.3910.0700 Veranstaltungen / Betriebe - int. Verr. (3110/6150)	45'000.00		45'000		45'000.00	
3110.4260.0100 Kultur - Rückerstattungen Dritter		15'000.00		2'500		1'225.00
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	162'181.50	105.00	118'900	100	273'943.11	180.00
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	162'181.50	105.00	118'900	100	273'943.11	180.00
3120.3111.0300 Törl-Brandmeldeanlage - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	576.40		500		176.80	
3120.3119.0300 Kulturgüterschutzraum - übr. Anschaffungen	4'890.00		3'000			
3120.3120.0300 Obertor Strom - Energie	464.75		400		340.20	
3120.3120.0700 Wasser/Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung	94'279.65		85'000		110'034.40	
3120.3130.0300 Obertor - Dienstleistungen Dritter	4'287.00		3'500		4'160.55	
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	41'646.15		17'500		149'617.75	
3120.3144.0300 Obertor FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten	4'820.65		2'000			
3120.3144.0301 Durchgänge - Unterhalt Hochbauten			3'000		2'360.61	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.3144.0302 Kulturgüterschutzraum - Baulicher Unterhalt						
3120.3159.0100 Unterhalt Kulturgüter			1'000			
3120.3160.0300 Kulturgüterschutzraum - Mieten						
3120.3300.0200 Obertor - Planmässige Abschreibungen						
3120.3300.0201 Kulturerbe - planmässige Abschreibungen						
3120.3635.0300 Verschönerung Stadtbild - Beiträge	11'216.90		3'000		7'252.80	
3120.4472.0400 Obertor - Benützungsgebühren Lieg. VV		105.00		100		180.00
32 Kultur allgemein	342'748.65	850.00	303'200	2'000	307'666.87	1'450.00
322 Konzert und Theater	740.40		2'500		2'431.60	
3220 Konzert und Theater	740.40		2'500		2'431.60	
3220.3120.0700 Wasser Zirkusanschluss - Ver- und Entsorgung	740.40		500		431.60	
3220.3636.0400 Konzerte: FireWire - Band Contest			2'000		2'000.00	
329 Kultur, sonstiges	342'008.25	850.00	300'700	2'000	305'235.27	1'450.00
3290 Kultur, sonstiges	342'008.25	850.00	300'700	2'000	305'235.27	1'450.00
3290.3119.0700 Kultur Fahnen - übrige Anschaffungen	22'478.40		2'000		5'268.25	
3290.3120.0300 Engel-Saal - Energie			5'000			
3290.3130.0400 Fasnacht/Chienbesen - Dienstleistungen Dritter	178'933.15		134'200		155'791.00	
3290.3130.0401 Integration - Dienstleistungen Dritter			1'000			
3290.3132.0300 Engel Saal - Honorare Fachexperten						
3290.3134.0700 Kultur Beflaggung - Sachversicherungen			1'000			
3290.3144.0300 Engel-Saal - Baulicher Unterhalt	16'596.70		28'000		24'718.32	
3290.3159.0700 Unterhalt Fahnen etc.			1'000		1'457.70	
3290.3160.0400 Engel-Saal - Miete (Anteil Stadt)	19'000.00		22'000		13'000.00	
3290.3161.0700 Beflaggung: Mieten und Benützungskosten			1'500			
3290.3300.0200 Engelsaal - Planmässige Abschreibungen						
3290.3634.0700 Tierpark Weihermätteli - Beitrag	35'000.00		35'000		35'000.00	
3290.3900.0400 Fasnacht, Chienbäse / Feuerwehr - Int. Verr. (3290/1500)						
3290.3910.0400 Fasnacht-Chienbäse / Feuerwehr - int. Verr. (3290/1500)						
3290.3910.0700 Fasnacht-Chienbäse / Betriebe - int. Verr. (3290/6150)	70'000.00		70'000		70'000.00	
3290.4260.0400 Fasnacht/Chienbäse - Rückerstattungen Dritter		850.00		2'000		1'450.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.4270.0400 Fasnacht/Chienbesen - Bussen						
34 Sport und Freizeit	2'051'886.15	122'354.50	2'064'100	92'900	2'049'258.70	99'791.75
341 Sport	1'367'356.45	98'367.50	1'363'400	69'700	1'366'551.50	76'889.60
3410 Übriger Sport	100'418.05	45'774.00	92'000	20'000	67'805.90	26'467.00
3410.3010.0600 Sport - Löhne	39'366.20		61'500		38'757.15	
3410.3050.0600 Sport - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'755.10		4'000		2'192.25	
3410.3052.0600 Sport - Pensionskasse	1'190.95		1'500		2'272.80	
3410.3053.0600 Sport - Unfallversicherung	25.00		500		23.85	
3410.3054.0600 Sport - Familienausgleichskasse BL	398.60		900		460.10	
3410.3055.0600 Sport - Krankentaggeldversicherung	87.15		100		93.60	
3410.3101.0600 Freiwilliger Schulsport - Betriebs- und Verbrauchsmat.					1'834.50	
3410.3109.0600 Sportkoordinator - Übriger Material- und Warenaufwand	2'351.70		2'500		2'398.00	
3410.3111.0700 Streetworkoutanlage Gitterli - Anschaffung	27'735.15					
3410.3143.0700 Vita-Parcous, Finnenbahn, Zirkusplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten	2'602.20		1'000		64.30	
3410.3170.0600 Freiwilliger Schulsport - Spesen						
3410.3199.0600 Vereins- und Sportler-Ehrungen	7'006.00		7'000		7'309.35	
3410.3636.0600 Sportkoordinator - Beiträge an priv. Organisationen o.E.	5'900.00		1'000		400.00	
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		3'245.00		2'000		10'104.00
3410.4631.0600 Freiwilliger Schulsport - Beiträge Kanton		4'660.00		13'000		7'973.00
3410.4631.0700 Streetworkoutanlage - Beiträge Kanton		30'000.00				
3410.4632.0600 Freiwilliger Schulsport - Beiträge Gemeinden		4'189.00				
3410.4637.0600 Freiwilliger Schulsport - Beiträge private Haushalte		3'680.00		5'000		8'390.00
3411 Gartenbad	770'687.00	18'404.00	771'000	16'000	775'547.00	16'079.00
3411.3132.0600 Garten-/Hallenbad - Honorare Fachexperten					4'860.00	
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	
3411.4450.0200 Garten-/Hallenbad - Ertrag aus Darlehen VV		2'325.00				
3411.4634.0200 Garten-/Hallenbad - Baurechtszins WV Liestal		16'079.00		16'000		16'079.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	496'251.40	34'189.50	500'400	33'700	523'198.60	34'343.60
3414.3010.0700	Stadionreinigung - Löhne	11'449.60		10'200		9'318.95	
3414.3050.0700	Sportplatzunterhalt - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	729.15		600		599.30	
3414.3052.0700	Unterhalt Sportanlagen - Pensionskasse						
3414.3053.0700	Unterhalt Sportanlagen - Unfallversicherung	19.85		100		16.40	
3414.3054.0700	Unterhalt Sportanlagen - Familienausgl.kasse BL	154.60		100		125.80	
3414.3055.0700	Unterhalt Sportanlagen - Krankentaggeldvers.	58.40		100		55.00	
3414.3101.0700	Unterhalt Sportanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'111.75		10'000		9'971.40	
3414.3109.0700	Zirkus - Übriger Material- und Warenaufwand						
3414.3111.0700	Unterhalt Sportanlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'725.00		3'000		1'150.85	
3414.3120.0700	Sportanlagen - Energie	23'488.85		30'000		30'754.75	
3414.3130.0700	Sportanlagen - Dienstleistungen Dritter	1'053.50				1'375.20	
3414.3134.0700	Sportanlagen - Sachversicherungen	1'735.75		2'400		2'285.05	
3414.3143.0700	Sportanlagen - Unterhalt übrige Tiefbauten	57'785.15		56'000		74'954.70	
3414.3151.0700	Reparatur Maschinen, Geräte Sportanlagen	3'991.05		5'000		6'899.15	
3414.3160.0300	Stadion: Baurechtszins Bürgergemeinde	86'313.00		86'300		86'313.00	
3414.3300.0200	Sportanlagen - Planmässige Abschreibungen	46'635.75		46'600		49'379.05	
3414.3910.0700	Stadion Gitterli / Betriebe - int. Verrechnung (3414/6150)	250'000.00		250'000		250'000.00	
3414.4240.0400	Sportanlagen - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		6'923.00		5'000		7'373.35
3414.4240.0401	Bandenmieten - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'125.00		600		828.75
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	684'529.70	23'987.00	700'700	23'200	682'707.20	22'902.15
3420	Freizeit	434'737.30	8'954.50	452'400	11'200	446'935.00	10'606.95
3420.3103.0700	Park- und Zieranlagen - Fachliteratur	55.00		200		109.00	
3420.3111.0700	Park- und Zieranlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'311.10		10'000		2'612.30	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3120.0700 Kinderspielplätze - Ver- und Entsorgung	4'743.65		8'000		5'844.50	
3420.3120.0701 Schrebergärten - Ver- und Entsorgung			1'000			
3420.3120.0702 Zier- und Parkanlagen - Ver- und Entworgung	161.25		200		203.90	
3420.3134.0700 Kinderspielplätze - Sachversicherungen	174.75		200		174.75	
3420.3140.0700 Park- und Zieranlagen - Unterhalt an Grundstücken	50'814.60		50'000		55'712.65	
3420.3143.0700 Kinderspielplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten	6'076.95		15'000		16'855.00	
3420.3160.0300 Schrebergärten: Pachten	1'800.00		1'800		1'800.00	
3420.3300.0200 übr. Freizeitgestaltung - Planmässige Abschreibungen						
3420.3636.0400 Ferienpass - Beiträge an private Organisationen	9'600.00		13'000		10'622.90	
3420.3636.0401 Ludothek Tatzelwurm - Beitrag	3'000.00		3'000		3'000.00	
3420.3910.0700 Parkanlagen / Betriebe - int. Verr. (3420/6150)	280'000.00		280'000		280'000.00	
3420.3910.0701 Kinderspielplätze / Betriebe - int. Verr. (3420/6150)	70'000.00		70'000		70'000.00	
3420.4260.0701 *Spenden Spielplatz - Rückerstattungen Dritter*						1'501.20
3420.4470.0300 Schrebergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'954.50		11'200		9'105.75
3421 Jugendhaus	227'287.20		227'800		222'346.50	
3421.3120.0300 Haus zur Allee - Energie	9'605.90		7'000		5'384.70	
3421.3130.0300 Haus zur Allee - Kommunikationsgebühren	4'227.05		3'000		4'029.85	
3421.3134.0300 Jugendhaus - Sachversicherungen	1'704.40		2'000		2'142.20	
3421.3144.0300 Jugendhaus - Unterhalt Hochbauten	5'953.10		10'000		3'475.55	
3421.3151.0300 Haus zur Allee - Unterhalt Maschinen						
3421.3300.0200 Jugendhaus zur Allee - Planmässige Abschreibungen	25'796.75		25'800		27'314.20	
3421.3636.0400 Jugend - Betriebsbeitrag Jugendhaus Joy	180'000.00		180'000		180'000.00	
3421.4260.0300 Jugendzentrum - Rückerstattungen Dritter						
3422 Fahrendenstandplatz	22'505.20	15'032.50	20'500	12'000	13'425.70	12'295.20
3422.3120.0400 Fahrendenplatz - Ver- und Entsorgung	10'316.85		9'000		3'949.90	
3422.3143.0400 Fahrende Standplatz - Unterhalt	3'188.35		2'500		475.80	
3422.3300.0200 VV Hochbauten übrige Freizeit - Abschreibungen						
3422.3910.0400 Fahrende / Verwaltungspolizei - int. Verr. (3422/0220)	8'000.00		8'000		8'000.00	
3422.3910.0700 Fahrende / Betriebe - int. Verrechnung (3422/6150)	1'000.00		1'000		1'000.00	
3422.4240.0700 Fahrende Standplatz - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		15'032.50		12'000		12'295.20

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 GESUNDHEIT	3'883'418.19	737'285.50	4'058'500	690'100	4'087'476.20	663'664.75
41 Kranken- und Pflegeheime	2'025'499.40	40'230.90	2'106'000	80'000	2'177'998.15	62'098.30
412 Kranken- und Pflegeheime	2'025'499.40	40'230.90	2'106'000	80'000	2'177'998.15	62'098.30
4120 Kranken- und Pflegeheime	2'025'499.40	40'230.90	2'106'000	80'000	2'177'998.15	62'098.30
4120.3614.0400 Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung (Pflegefiananzierung)	1'947'588.75		1'950'000		2'038'286.45	
4120.3634.0400 Beiträge an öffentl. Unternehmungen	5'994.50		6'000		5'989.40	
4120.3637.0400 Pflegeheime - Darlehen an priv. Haushalte §38 GeBPA	71'916.15		150'000		143'722.30	
4120.3637.0401 Pflegeheime - Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011					-10'000.00	
4120.4260.0400 Alters- und Pflegeheimkosten - Rückerst. Dritter						
4120.4637.0400 Pflegeheime - Rückzlg. Darlehen priv. Haushalte §38 GeBPA		40'230.90		80'000		62'098.30
42 Ambulante Krankenpflege	1'029'827.59		1'225'200		1'196'769.45	
421 Ambulante Krankenpflege	1'029'827.59		1'225'200		1'196'769.45	
4210 Ambulante Krankenpflege	1'029'827.59		1'225'200		1'196'769.45	
4210.3160.0400 Mütter- und Väterberatung: Mieten	4'062.50		3'300		2'437.50	
4210.3635.0400 Spitex private Organisationen - Beiträge	81'148.74		70'000		64'491.45	
4210.3636.0400 Mütter- und Väterberatung - Beitrag	43'642.10		46'000		45'792.10	
4210.3636.0401 Spitex Regio Liestal - Beitrag	873'935.30		1'050'000		1'022'876.50	
4210.3636.0402 Spitex Regio Liestal - Beitrag überkomm.Aufgaben	21'984.45		40'000		31'371.90	
4210.3636.0403 Beiträge an übrige private Organisationen	3'529.50		900		29'800.00	
4210.3637.0400 Geburtshilfe - Beiträge für Heimgeburten	1'525.00		15'000			
43 Gesundheitsprävention	828'091.20	697'054.60	727'300	610'100	712'708.60	601'566.45
433 Schulgesundheitsdienst	828'091.20	697'054.60	726'600	610'100	712'116.25	601'566.45
4330 Schulgesundheitsdienst	5'690.25	42.20	12'600	100	6'299.05	110.95
4330.3101.0600 Schulapotheke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	840.25		1'600		1'905.05	
4330.3132.0600 Ärztliche Schüleruntersuchung - Honorare Fachexp.	4'850.00		11'000		4'394.00	
4330.4900.0200 Schulapotheke-Kleinklass Primar - int. Verr. (4330/2121)		42.20		100		110.95
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	822'400.95	697'012.40	714'000	610'000	705'817.20	601'455.50
4331.3132.0200 Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	197'482.85		220'000		195'082.85	
4331.3132.0201 Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten	412'510.30		300'000		315'371.30	
4331.3637.0200 KJZ - Beiträge an ordentliche Behandlung	62'339.95		60'000		58'727.25	
4331.3637.0201 KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	131'067.85		115'000		117'635.80	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	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		95'707.90		85'000		85'922.20
4331.4637.0200 Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		202'486.80		205'000		201'398.80
4331.4637.0201 Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		398'817.70		320'000		314'134.50
2434 Lebensmittelkontrolle			700		592.35	
4340 Lebensmittelkontrolle			700		592.35	
4340.3612.0400 Pilzkontrolle - Entsch. an Gemeinwesen			700		592.35	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 SOZIALE SICHERHEIT	21'103'368.52	6'335'302.80	21'590'400	6'962'300	20'938'119.66	6'851'664.17
52 Invalidität						
522 Ergänzungsleistungen IV						
5220 Ergänzungsleistungen IV						
5220.3631.0400 Ergänzungsleistungen IV - Gemeindeanteil						
53 Alter + Hinterlassene	3'432'272.70	22'757.00	3'569'800	25'300	3'437'155.65	30'404.10
531 Alters- und Hinterlassenen-	86'424.65	22'757.00	65'000	22'300	71'762.35	22'268.80
versicherung AHV						
5310 Alters- und Hinterlassen-	86'424.65	22'757.00	65'000	22'300	71'762.35	22'268.80
versicherung AHV						
5310.3637.0400 AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige	86'424.65		65'000		71'762.35	
5310.4610.0200 AHV-Zweigstellenleitung - Entschädigung		22'757.00		22'300		22'268.80
532 Ergänzungsleistungen AHV	3'247'553.00		3'400'000		3'309'988.00	
5320 Ergänzungsleistungen AHV	3'247'553.00		3'400'000		3'309'988.00	
5320.3631.0400 Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton	3'247'553.00		3'400'000		3'309'988.00	
535 Leistungen an Alter	98'295.05		104'800	3'000	55'405.30	8'135.30
5350 Leistungen an Alter	98'295.05		104'800	3'000	55'405.30	8'135.30
5350.3000.0400 Kommissionen - Alterskommission	1'160.00		3'500		3'220.00	
5350.3010.0400 Leistungen an Alter - Löhne	38'679.40		44'600			
5350.3040.0400 Leistungen an Alter - Erziehungszulagen						
5350.3050.0400 Leistungen an Alter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'463.40		3'100			
5350.3052.0400 Leistungen an Alter - Pensionskasse	2'021.80		4'300			
5350.3052.0401 Leistungen an Alter - PK Risikoversicherung	387.75		500			
5350.3053.0400 Leistungen an Alter - Unfallversicherung	299.25		400			
5350.3054.0400 Leistungen an Alter - Familienausgleichskasse BL	522.25		600			
5350.3055.0400 Leistungen an Alter - Krankentaggeldversicherung	197.15		300			
5350.3130.0400 Alterskommission - Dienstleistungen Dritter	240.00		500			
5350.3511.0400 Altersfonds - Einlage in Fonds	5'324.05					
5350.3636.0400 Pro Senectute - Beitrag	45'000.00		44'000		44'000.00	
5350.3636.0401 Altersfonds - Beiträge an private Organisationen			3'000		8'185.30	
5350.3636.0402 Alter - Beiträge an priv. Organisationen	2'000.00					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3637.0400 Leistungen an Alter - Zusatzbeiträge EL-Obergrenze						
5350.4511.0400 Altersfonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital				3'000		8'135.30
5350.4940.0400 Altersfonds - Kalkulierte Zinsen						
54 Familie und Jugend	276'147.04	157.50	456'000		331'168.95	122.50
544 Jugendschutz	74'051.89	157.50	73'600		74'902.45	122.50
5440 Jugendschutz, allgemein	74'051.89	157.50	73'600		74'902.45	122.50
5440.3000.0400 Kommissionen - Jugendkommission	1'220.00		3'500		2'080.00	
5440.3050.0400 Jugendkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
5440.3054.0400 Jugendkommission - Familienausgleichskasse BL			100			
5440.3103.0400 Jugend - Fachliteratur	5'573.45		5'000		5'530.45	
5440.3132.0400 Jugendkommission - Honorare Fachexperten	2'258.44				2'292.00	
5440.3636.0400 Jugendarbeit und Streetwork - Beitrag	65'000.00		65'000		65'000.00	
5440.4260.0400 Jugendschutz - Rückerstattungen Dritter		157.50				122.50
545 Leistungen an Familien	202'095.15		382'400		256'266.50	
5450 Leistungen an Familien, allgemein	121'012.90		304'900		221'752.60	
5450.3010.0400 FEB - Löhne	19'207.85		21'000		22'165.30	
5450.3010.0401 Leistungen an Familien - Löhne	4'230.75		4'000			
5450.3040.0400 FEB - Erziehungszulagen						
5450.3040.0401 Leistungen an Familien - Erziehungszulagen						
5450.3050.0400 FEB - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'116.60		1'300		756.70	
5450.3050.0401 Leistungen an Familien - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268.90		300			
5450.3052.0400 FEB - Pensionskasse	916.30		2'000		1'158.15	
5450.3052.0401 Leistungen an Familien - Pensionskasse	220.55		500		132.45	
5450.3052.0402 Leistungen an Familien - PK Risikoversicherung	42.35					
5450.3052.0403 FEB - PK Risikoversicherung	175.45		200			
5450.3053.0400 FEB - Unfallversicherung	135.60		200		92.40	
5450.3053.0401 Leistungen an Familien - Unfallversicherung	32.80					
5450.3054.0400 FEB - Familienausgleichskasse BL	236.50		300		158.90	
5450.3054.0401 Leistungen an Familien - Familienausgleichskasse BL	57.00		100			
5450.3055.0400 FEB - Krankentaggeldversicherung	89.25				69.45	
5450.3055.0401 Leistungen an Familien - Krankentaggeldversicherung	21.70					
5450.3118.0400 FEB - Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)						
5450.3132.0400 FEB - Dienstleistungen Fachexperten	1'055.70					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.3636.0400 FEB - Beiträge an private Institutionen	93'205.60		275'000		197'219.25	
5450.4637.0400 FEB - Leistungen an Familien						
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	81'082.25		77'500		34'513.90	
5451.3636.0400 Tagesfamilien Oberes Baselbiet - Beitrag	53'794.35		50'000		34'063.90	
5451.3636.0401 Verein Tagesheim Liestal und Umgebung - Beitrag						
5451.3636.0402 Jugend/Familie: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	27'287.90		27'500		450.00	
56 Soziales Wohnungswesen	67'456.25	1'860.00	290'000		243'680.35	1'860.00
560 Soziales Wohnungswesen	67'456.25	1'860.00	290'000		243'680.35	1'860.00
5600 Soziales Wohnungswesen	67'456.25	1'860.00	290'000		243'680.35	1'860.00
5600.3637.0400 Mietzinszuschüsse - Beiträge	67'456.25		290'000		243'680.35	
5600.4260.0300 Sozialer Wohnungsbau - Rückerstattungen Dritter		1'860.00				1'860.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	17'327'492.53	6'310'528.30	17'274'600	6'937'000	16'926'114.71	6'819'277.57
572 Sozialhilfe	14'568'220.21	5'168'143.15	14'621'000	5'675'000	14'305'314.68	5'649'448.37
5720 Sozialhilfe	12'491'547.91	3'759'434.77	12'861'000	4'400'000	12'583'332.10	4'258'878.97
5720.3132.0400 *Berufliche Eingliederung - Honorare Fachexperten* neu: 5720.3636.0400						
5720.3631.0400 SD Kostenbeitrag KSA/ZUG	11'900.10		5'000		19'000.05	
5720.3632.0400 Kompetenzkasse Sozialberatung - Beitrag	6'000.00		6'000		12'000.00	
5720.3636.0400 Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen	627'639.05		860'000		834'956.90	
5720.3637.0400 Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	11'846'008.76		11'990'000		11'717'375.15	
5720.4260.0400 Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter		3'278'036.37		3'900'000		3'686'136.67
5720.4611.0400 KSA BL: Sozialhilfe - Entschädigung Kanton		262'110.10		100'000		314'166.50
5720.4611.0401 KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entschädigung Kanton		219'288.30		400'000		258'575.80
5722 Sozialhilfe Asylbereich	2'076'672.30	1'408'708.38	1'760'000	1'275'000	1'721'982.58	1'390'569.40
5722.3132.0400 Asylwesen - Honorare Fachexperten (SALUTE)	5'000.00				14'000.00	
5722.3636.0400 Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	81'035.30		110'000		86'693.65	
5722.3637.0400 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	666'578.50		750'000		626'567.03	
5722.3637.0401 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F)	1'324'058.50		900'000		994'721.90	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722.4260.0400 Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerstattung Dritter		177'743.60		250'000		207'553.00
5722.4260.0401 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Rückerstattungen Dritter		274'847.80		200'000		238'117.75
5722.4611.0400 Sozialhilfe Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL		890'514.13		700'000		854'485.65
5722.4611.0401 Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ Entschädigung Kant. Sozialamt BL		40'036.25		75'000		59'769.55
5722.4611.0402 Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton		25'566.60		50'000		30'643.45
573 Asylwesen	970'887.85	956'825.30	1'100'000	1'100'000	1'034'870.55	1'044'287.15
5730 Asylwesen	970'887.85	956'825.30	1'100'000	1'100'000	1'034'870.55	1'044'287.15
5730.3635.0400 Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitr. Betreuung ABS AG	939'651.30		1'100'000		1'026'201.15	
5730.3637.0400 Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für vom Bund nicht finanzierte Kosten	15'618.70				8'669.40	
5730.3637.0401 Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für einfache Basisdeutschkurse	15'617.85					
5730.4260.0400 Asylwesen Allgemein - Rückerstattungen Dritter						
5730.4611.0400 Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL		939'651.30		1'100'000		1'026'201.15
5730.4611.0401 Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL - zusätzlich CHF 1.- für einfachen Basisdeutschkurs		17'174.00				18'086.00
579 Übriges Sozialwesen	1'788'384.47	185'559.85	1'553'600	162'000	1'585'929.48	125'542.05
5790 Übriges Sozialwesen	1'788'384.47	185'559.85	1'553'600	162'000	1'585'929.48	125'542.05
5790.3000.0400 Kommissionen - Sozialhilfebehörde	31'875.70		31'000		31'223.40	
5790.3010.0400 Leitung Soziale Dienste - Löhne	137'345.90		89'500		138'478.95	
5790.3010.0401 Sekretariat Soziale Dienste - Löhne	539'822.10		521'900		465'996.00	
5790.3010.0402 Asylwesen Administration - Löhne	132'168.85		94'500		93'706.05	
5790.3010.0403 Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne	406'772.75		393'600		384'701.10	
5790.3040.0400 Soziale Dienste - Erziehungszulagen	6'722.70		3'100		3'271.80	
5790.3040.0401 Asylwesen Betreuung - Erziehungszulagen	2'610.60		3'100		2'610.60	
5790.3050.0400 Soziale Dienste - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'837.50		64'800		64'154.05	
5790.3050.0401 Asylwesen Betreuung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'173.35		6'100		5'974.90	
5790.3052.0400 Soziale Dienste - Pensionskasse	91'915.55		96'800		84'903.45	
5790.3052.0401 Soziale Dienste - Pensionskasse Risikoversicherung	10'631.75		10'300		9'681.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3052.0402 Asylwesen Administration - Pensionskasse	11'217.95		9'100		7'750.80	
5790.3052.0403 Asylwesen Administration - Pensionskasse Risikoversicherung	1'284.30		900		917.40	
5790.3053.0400 Soziale Dienste - Unfallversicherung	7'774.35		8'300		7'638.25	
5790.3053.0401 Asylwesen Administration - Unfallversicherung	750.00		700		729.25	
5790.3054.0400 Soziale Dienste - Familienausgleichskasse BL	14'424.50		13'700		13'486.00	
5790.3054.0401 Asylwesen Administr. - Familienausgl.kasse BL	1'308.40		1'300		1'254.20	
5790.3055.0400 Soziale Dienste - Krankentaggeldversicherung	5'420.00		5'800		5'836.85	
5790.3055.0401 Asylwesen Administration - Krankentaggeldvers.	494.35		600		548.15	
5790.3090.0400 Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung	2'826.00		20'000		14'028.00	
5790.3090.0401 Asylwesen Administration - Aus- und Weiterbildung	160.00				70.00	
5790.3091.0400 Soziale Dienste - Personalrekrutierung	928.00				843.60	
5790.3099.0400 Soziale Dienste- Sonstiger Personalaufwand	3'054.30		1'500		2'106.45	
5790.3100.0400 Soziale Dienste - Büromaterial	3'354.60		6'000		3'318.05	
5790.3102.0400 Soziale Dienste - Drucksachen	784.10					
5790.3103.0400 Soziale Dienste - Fachliteratur	492.80		700		1'218.60	
5790.3105.0400 Asylwesen Essensgeld - Lebensmittel						
5790.3110.0400 Soziale Dienste - Büromöbel und -geräte						
5790.3120.0300 Asylwesen Benzburweg - Energie	23'360.85		23'000		16'157.00	
5790.3130.0300 Wohnheim Asylbewerber - Dienstleistungen Dritter	3'177.60		1'000		1'649.60	
5790.3130.0400 Soziale Dienste - Dienstleistungen Dritter	86.40				485.40	
5790.3130.0401 Sozialhilfebehörde - Dienstleistungen Dritter	695.00		500		330.00	
5790.3132.0400 Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	167'168.07		40'000		111'345.28	
5790.3134.0400 Asylwesen Unterkunft - Sachversicherungen					257.30	
5790.3144.0300 Asylwesen Unterkunft - Unterhalt Hochbauten	23'048.20		25'000		29'137.60	
5790.3150.0400 Unterhalt Mobilien, Maschinen Soziales						
5790.3151.0300 WAL - übriger Unterhalt			2'000		1'975.00	
5790.3159.0300 Asylwesen: übriger Unterhalt Liegenschaft						
5790.3170.0400 Soziale Dienste: Spesen	4'624.65		2'500		1'698.55	
5790.3170.0401 Asylwesen - Spesen	452.50		500		839.00	
5790.3300.0200 Asylheim - Planmässige Abschreibungen	9'791.60		9'800		10'367.55	
5790.3636.0400 Verein für Schuldenfragen - Beitrag	18'558.70		18'500		18'400.10	
5790.3636.0401 Übriges Sozialwesen - Beiträge	14'270.50		12'500		13'840.20	
5790.3910.0400 Soziale Dienste/Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	25'000.00		25'000		25'000.00	
5790.3910.0402 Asylwesen / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	10'000.00		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.4260.0401 Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		96'828.85				5'302.05
5790.4470.0300 Asylwesen Miete von ABS - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'731.00		160'000		120'240.00
5790.4470.0301 Asylwesen Kat. (A) - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				2'000		

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	6'509'686.30	3'748'722.98	6'393'000	3'630'500	6'400'297.12	3'785'137.94
61 Strassenverkehr	6'396'342.35	3'671'322.98	6'293'160	3'551'500	6'292'827.82	3'708'637.94
615 Gemeindestrassen/Werkhof	6'396'342.35	3'671'322.98	6'293'160	3'551'500	6'292'827.82	3'708'637.94
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	6'396'342.35	3'671'322.98	6'293'160	3'551'500	6'292'827.82	3'708'637.94
6150.3010.0700 Werkhof Leitung/Sekretariat - Löhne	177'227.70		155'500		177'895.15	
6150.3010.0701 Werkhof Raumpflege - Löhne	13'826.80		14'500		13'757.90	
6150.3010.0702 Werkhof Grünflächen - Löhne	590'301.45		620'400		612'984.30	
6150.3010.0703 Werkhof Logistik - Löhne	166'489.70		164'800		159'347.10	
6150.3010.0704 Werkhof Verkehrsflächen - Löhne	810'065.20		817'600		836'259.05	
6150.3030.0700 Werkhof Temporäre Arbeitskräfte - Löhne						
6150.3040.0700 Werkhof - Erziehungszulagen	44'908.70		47'800		54'002.00	
6150.3049.0700 Betriebe - übrige Zulagen	56'206.00		55'000		57'039.50	
6150.3050.0700 Werkhof - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'926.60		117'600		117'872.10	
6150.3052.0700 Werkhof - Pensionskasse	157'479.55		180'000		163'291.45	
6150.3052.0701 Werkhof - Pensionskasse Risikoversicherung	17'324.50		17'800		17'989.60	
6150.3053.0700 Werkhof Betriebspersonal - Unfallversicherung	48'169.00		40'700		45'753.10	
6150.3053.0701 Werkhof Administration - Unfallversicherung			1'800			
6150.3054.0700 Werkhof - Familienausgleichskasse BL	24'361.95		24'900		24'748.05	
6150.3055.0700 Werkhof - Krankentaggeldversicherung	9'199.95		10'900		10'806.45	
6150.3090.0700 Werkhof - Aus- und Weiterbildung	9'938.58				2'762.20	
6150.3091.0700 Betriebe - Personalrekrutierung	1'168.80				20'171.20	
6150.3099.0700 Betriebe - Sonstiger Personalaufwand	526.80		1'000		438.90	
6150.3100.0700 Werkhof - Büromaterial	4'607.70		5'000		4'962.05	
6150.3101.0400 Parkplätze/Parkuhren - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'402.40		10'000		6'804.05	
6150.3101.0700 Wegweiser - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'949.70		1'000			
6150.3101.0701 Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	64'670.13		70'000		81'930.33	
6150.3101.0702 Werkhof Reinigung - Betriebs- und Verbrauchsmat.	14'967.56		17'000		14'508.16	
6150.3101.0703 Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	58'682.11		15'000		21'441.20	
6150.3101.0704 Werkhof Baumaterial, Gas - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	327.60		2'000		2'290.20	
6150.3101.0705 Werkhof - Strassenmarkierungen	46'108.15		60'000		51'525.20	
6150.3101.0706 Betriebe - Strassenreinigung - Verbrauchsmat.						
6150.3103.0700 Betriebe - Fachliteratur	239.00		500		110.00	
6150.3105.0700 Werkhof Getränkeautomat - Lebensmittel	4'627.40		2'500		962.65	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3110.0700 Werkhof - Büromöbel und -geräte	2'408.20		4'000		3'788.90	
6150.3111.0400 Parkuhren Unterhalt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	46.90					
6150.3111.0700 Werkhof - Werkzeuge	15'597.45		14'000		15'644.90	
6150.3111.0701 Werkhof - Maschinen, Fahrzeuge	48'838.85		45'000		39'400.10	
6150.3111.0702 Parkuhren Anschaffung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			15'000		37'279.75	
6150.3111.0703 Werkhof Signale - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		25.35	
6150.3111.0704 Betriebe - Abfalleimer	8'445.60		10'000		23'896.05	
6150.3112.0700 Werkhof - Dienstkleider	22'337.90		15'000		21'815.03	
6150.3119.0300 SB Hausnummern - übrige Anschaffungen					111.65	
6150.3119.0700 Werkhof Tischgarnituren, Plakattafeln etc. - übrige Anschaffungen	1'456.45		5'000		1'809.65	
6150.3120.0300 Öffentliche Beleuchtung - Energie	179'090.65		125'000		89'740.55	
6150.3120.0301 Velostation - Energie	4'069.70		3'000		4'420.40	
6150.3120.0700 Werkhof - Energie	54'368.30		65'000		47'943.20	
6150.3120.0800 Werkhof Wohnung VV g+t - Energie	83.45				24.60	
6150.3130.0300 Parkplätze - Dienstleistungen Dritter	16'690.40		17'000		14'761.40	
6150.3130.0700 Werkhof - Dienstleistungen Dritter	95'186.13		100'000		125'353.70	
6150.3130.0701 Werkhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	3'722.05		4'100		4'650.40	
6150.3130.0702 Gemeindestrassen - Dienstleistungen Dritter	50'393.35		45'000		41'648.50	
6150.3130.0703 Betriebe - Fahrzeug-Vorfürungen	1'174.45		2'000		1'316.20	
6150.3131.0300 Strassenwesen Tiefbau - Planungen/Projektierung	48'043.15		60'000		17'112.37	
6150.3131.0301 Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Altstadt						
6150.3131.0303 Ausbau Kantonsstrassen, Gerberstrasse, Rebgasse, Weierweg, Gasstrasse					5'281.80	
6150.3132.0300 Leitungskataster - Honorare Fachexperten			1'000		762.05	
6150.3132.0301 Kunstbauten - Honorare Fachexperten	571.55				8'036.35	
6150.3132.0302 Leitungskataster - Honorare Fachexperten						
6150.3132.0700 Zusammenarbeit Werkhöfe - Honorare Fachexperten	7'211.55					
6150.3132.0800 Wohnungen VV Werkhof Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	16'566.40		15'000		15'579.40	
6150.3134.0300 Velostation - Sachversicherungen	68.80		500		586.40	
6150.3134.0700 Werkhof - Sachversicherungen	10'484.90		14'900		14'835.40	
6150.3134.0701 Werkhof Fahrzeuge - Sachversicherungen	11'661.50		13'100		13'382.40	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3137.0700 Fahrzeuge Betriebe - Verkehrsabgaben	17'448.40		21'000		19'607.50	
6150.3141.0300 Strassenbeleuchtung - Unterhalt	142'949.50		100'000		50'039.24	
6150.3141.0301 Massnahmen Verkehrsicherheit - Unterhalt Strassen	43'003.85		40'000		52'220.25	
6150.3141.0700 Strassen, Trottoirs, Brücken - Unterhalt Strassen	292'566.56		300'000		310'007.00	
6150.3141.0701 Vanadlismus und Sprayereien - Unterhalt	6'985.70		25'000		27'437.50	
6150.3143.0700 Parkplätze Konrad Peter Areal - Unterhalt			1'500			
6150.3143.0701 Unterhalt Parkplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten						
6150.3144.0300 Velostation - Unterhalt Hochbauten	5'285.92		5'000		7'695.70	
6150.3144.0700 Werkhof - Unterhalt Hochbauten	132'062.39		78'000		85'303.21	
6150.3144.0800 Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten	22'473.35		3'000		8'439.95	
6150.3151.0400 Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	15'026.35		30'000		18'971.45	
6150.3151.0700 Werkhof - Unterhalt Werkzeuge/Ausrüstung	13'077.85		13'000		14'827.60	
6150.3151.0701 Werkhof - Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge	92'857.25		70'000		90'455.27	
6150.3158.0400 Öffentl. Parkplätze - Immatrielle Anlagen Unterhalt	2'689.20		5'000			
6150.3159.0700 Werkhof - Unterhalt Tischgarnituren, Plakatwesen	1'457.05		2'000		1'645.40	
6150.3160.0300 Parkplätze - Miete von Parkflächen	13'560.00		18'660		19'635.00	
6150.3160.0301 Parkplätze - Pacht von Parkflächen	73'716.00		77'200		74'346.00	
6150.3160.0302 Velostation - Miete	19'232.35		31'000		19'195.20	
6150.3161.0700 Werkhof - Miete Maschinen/Fahrzeuge	26'048.15		8'000		13'284.00	
6150.3170.0700 Betriebe - Spesen	1'516.00		1'500		1'452.00	
6150.3300.0200 Strassen - Planmässige Abschreibungen	849'675.57		859'200		840'545.60	
6150.3300.0201 Strassen - Hochbauten - Planmässige Abschr.	39'167.40		44'200		46'534.46	
6150.3300.0202 Strassen - Mob/Masch/Fzg - Planmässige Abschr.	104'522.80		101'000		104'527.10	
6150.3320.0200 Strassen Planungen - planmässige Abschreibungen						
6150.3511.0300 Parkplatzfonds - Einlage in Fonds	15'000.00		20'000		19'000.00	
6150.3511.0700 Privatrechtl. Zweckbindung Deckbeläge - Einlage in Fonds						
6150.3635.0400 Velostation Liestal GmbH - Beiträge	118'800.00		110'000		118'800.00	
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		15'000.00		20'000		19'000.00
6150.4210.0700 Nutzung Allmend - Gebühren		8'123.90		24'000		24'528.10
6150.4240.0300 Parkplatzmieten Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		29'683.55		30'000		31'967.00
6150.4240.0301 Parkplatzmieten Grienmatt - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		125'870.00		130'000		139'650.00
6150.4240.0400 Taxistandplätze Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		8'000.00		8'000		8'000.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4240.0401 Parkuhren - Benützungsgeb. / Dienstleistungen		359'396.50		300'000		374'892.23
6150.4240.0402 Nachtparkplätze - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		152'320.00		110'000		122'507.00
6150.4240.0701 Miete Fahrzeuge, Tischgarnituren etc. - Benützungsgebühren/Dienstleistungen		19'508.55		12'000		8'407.80
6150.4250.0700 Werkhof - Verkäufe		7'971.10		5'000		2'994.20
6150.4260.0700 Allmendnutzung - Rückerstattungen Dritter		1'281.60		5'000		1'558.60
6150.4260.0701 Öffentliche Beleuchtung - Rückerstattungen Dritter						1'735.25
6150.4260.0702 Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter		31'427.30				33'235.05
6150.4260.0703 Werkhof Hochbauten - Rückerst. Dritter		831.95				672.00
6150.4260.0704 Betriebe: Rückerstattung Weiterbildungskosten Angestellte						
6150.4470.0300 Werkhof Parkplätze - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'340.00		5'000		13'400.00
6150.4470.0301 Werkhof Mieten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'440.00		1'500		1'080.00
6150.4470.0800 Werkhof Wohnungen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'712.50		70'000		66'980.00
6150.4511.0200 Parkplatzfonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital						
6150.4631.0400 Gewerbeparkkarte - Beiträge vom Kanton		20'394.43		15'000		37'030.61
6150.4635.0300 Parkplätze - Ertrag Brunnwegli aus Wartung und Unterhalt		6'021.60		5'000		10'000.10
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

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4910.0708 Betriebe / Wasser Leitung - int. Verr. (6150/7101)		80'000.00		80'000		80'000.00
6150.4910.0709 Betriebe / Abwasser - int. Verrechnungen (6150/7201)		30'000.00		30'000		30'000.00
6150.4910.0710 Betriebe / Abwasser Leitung - int. Verr. (6150/7201)		30'000.00		30'000		30'000.00
6150.4910.0711 Betriebe / Abfall - int. Verr. (6150/7301)		50'000.00		50'000		50'000.00
6150.4910.0712 Betriebe / Abfall Leitung - int. Verr. (6150/7301)		15'000.00		15'000		15'000.00
6150.4910.0713 Betriebe / Friedhof - int. Verr. (6150/7710)		210'000.00		210'000		210'000.00
6150.4910.0714 Betriebe / Hundehaltung - int. Verr. (6150/7620)		10'000.00		10'000		10'000.00
6150.4910.0715 Betriebe / Marktwesen - int. Verr. (6150/1400)		45'000.00		45'000		45'000.00
6150.4910.0716 Betriebe / Buswartehallen - int. Verr. (6150/6230)		15'000.00		15'000		15'000.00
6150.4910.0717 Betriebe / Kant SA Frenke - int. Verr. (6150/2172)		50'000.00		50'000		50'000.00
6150.4910.0718 Betriebe / Rathaus - int. Verr. (6150/0290)		5'000.00		5'000		5'000.00
6150.4910.0719 Betriebe / Freizeitanlagen Vitaparcous - int. Verr. (6150/3410)		12'000.00		12'000		12'000.00
6150.4910.0720 Betriebe / Ufer- und Gewässerschutz - int. Verr. (6150/7410)		20'000.00		20'000		20'000.00
6150.4910.0721 Betriebe / Kinderspielplätze - int. Verr. (6150/3420)		70'000.00		70'000		70'000.00
6150.4910.0722 Betriebe / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)		1'300'000.00		1'300'000		1'300'000.00
62 Öffentlicher Verkehr	113'343.95	77'400.00	99'840	79'000	107'469.30	76'500.00
623 Agglomerationsverkehr	38'443.95		25'640		33'469.30	
6230 Agglomerationsverkehr	38'443.95		25'640		33'469.30	
6230.3010.0400 Bahnhofpaten - Löhne	10'800.00		4'800		9'600.00	
6230.3050.0400 Buskommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127.25		300		308.40	
6230.3053.0400 Bahnhofpatenschaften - Unfallversicherung	18.90		100		16.80	
6230.3054.0400 Bahnhofpaten - Familienausgleichskasse BL	27.00		100		64.80	
6230.3055.0400 Bahnhofpaten - KTG-Versicherung	55.30				56.40	
6230.3130.0400 Bahnhofpaten - Dienstleistungen Dritter	1'727.20		500			
6230.3134.0300 Buswartekabinen - Sachversicherungen			300			
6230.3143.0300 Buswartekabinen - Unterhalt übrige Tiefbauten	8'215.90		3'000		4'182.70	
6230.3160.0300 Buswartekabine Munzach: Pacht	633.75		340		633.75	
6230.3170.0400 Bahnhofpaten - Spesen	1'615.10		1'200		1'222.95	
6230.3300.0200 Agglomerationsverkehr - Planmässige Abschreibungen	223.55				223.50	
6230.3635.0400 Regionalbus - Beitrag für "Frenkschlaufe"					2'160.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	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						
629 Übriger öffentlicher Verkehr	74'900.00	77'400.00	74'200	79'000	74'000.00	76'500.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	74'900.00	77'400.00	74'200	79'000	74'000.00	76'500.00
6290.3109.0200 SBB Gemeinde Tageskarten - Übriger Material- und Warenaufwand	67'200.00		66'500		66'500.00	
6290.3910.0200 SBB Tageskarten Gemeinde / Verwaltung - int. Verr. (6290/0220)	7'700.00		7'700		7'500.00	
6290.4250.0200 SBB Tageskarte Gemeinde - Verkäufe		77'400.00		79'000		76'500.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'140'270.03	6'687'604.12	7'249'300	6'591'200	7'118'334.53	6'384'384.94
71	Wasserversorgung	2'682'963.48	2'682'963.48	2'468'000	2'468'000	2'425'952.56	2'425'952.56
710	Wasserversorgung	2'682'963.48	2'682'963.48	2'468'000	2'468'000	2'425'952.56	2'425'952.56
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	2'682'963.48	2'682'963.48	2'468'000	2'468'000	2'425'952.56	2'425'952.56
7101.3010.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne	330'515.60		365'700		366'191.35	
7101.3030.0700	Wasserversorgung Temp. Arbeitskräfte - Löhne			3'000			
7101.3040.0700	Wasserversorgung - Erziehungszulagen	12'389.20		13'900		13'839.60	
7101.3049.0700	Wasserversorgung - übrige Zulagen	11'244.00		11'400		11'206.00	
7101.3050.0700	Wasserversorgung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'809.35		24'200		24'279.35	
7101.3052.0700	Wasserversorgung - Pensionskasse	28'252.80		35'100		30'609.60	
7101.3052.0701	Wasserversorgung - Pensionskasse Risikovers.	3'248.40		3'600		3'621.00	
7101.3053.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Unfallvers.	10'076.75		9'500		10'354.65	
7101.3053.0701	Wasserversorgung Administration - Unfallvers.						
7101.3054.0700	Wasserversorgung - Familienausgleichskasse BL	4'623.20		5'100		5'097.90	
7101.3055.0700	Wasserversorgung - Krankentaggeldversicherung	1'746.05		2'200		2'226.60	
7101.3090.0700	Wasserversorgung - Aus- und Weiterbildung	3'860.00		9'000		7'397.70	
7101.3091.0700	Wasserversorgung - Personalrekrutierung	178.00					
7101.3099.0700	Wasserversorgung - Sonstiger Personalaufwand	650.00		1'000			
7101.3100.0700	Wasser - Büromaterial	809.80		2'000		1'188.70	
7101.3101.0700	Wasserversorgung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'365.74		12'000		7'305.65	
7101.3102.0700	Wasserversorgung - Drucksachen	1'533.00		2'000		330.70	
7101.3103.0700	Wasser - Fachliteratur	789.00		1'100		28.00	
7101.3110.0700	Wasserversorgung - Büromöbel und -geräte	1'697.40		1'500		91.65	
7101.3111.0700	Wasserversorgung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'334.00		10'000		7'791.15	
7101.3111.0701	Wasserzähler - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'719.65		80'000		78'948.35	
7101.3111.0702	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'923.80		40'000		85'405.65	
7101.3112.0700	Wasserversorgung - Dienstkleider	2'072.90		2'000		162.05	
7101.3113.0700	Wasserversorgung - Hardware	505.60				27.65	
7101.3118.0700	Wasserversorgung - immaterielle Anlagen	5'783.40					
7101.3119.0700	Wasserversorgung - übrige Anschaffungen	364.40		1'000		719.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3120.0700 Wasserversorgung - Energie	79'957.05		90'000		99'757.10	
7101.3130.0700 Wasserversorgung Tel., Porto - Dienstleist. Dritter	15'024.55		21'000		12'774.50	
7101.3130.0701 Wasserversorgung Beiträge - Dienstleist. Dritter	5'523.75		6'600		6'126.70	
7101.3130.0702 Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter	46'400.65		20'000		45'346.90	
7101.3130.0703 Wasserversorgung Leckortung - Dienstleist. Dritter	10'467.85		10'000		7'514.00	
7101.3130.0704 Wasserversorgung Wald Helgenweid - Dienstleistungen Dritter	6'179.80		8'000			
7101.3131.0300 Wasserversorgung Leitungsinformation - Planungen Projektierungen	53'684.55		66'800		57'823.05	
7101.3131.0301 Wasserversorgung Tiefbau - Planungen Projektierungen	17'109.80		25'000			
7101.3132.0700 Wasser - Honorare ext. Berater	18'920.05		20'000		6'737.35	
7101.3134.0700 Wasserversorgung - Sachversicherungen	10'290.65		15'000		15'221.28	
7101.3137.0700 Wasser - Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	1'979.00		1'800		2'372.00	
7101.3143.0700 Reservoire/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten	182'979.35		170'000		173'408.05	
7101.3143.0701 Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	192'890.65		250'000		187'270.55	
7101.3143.0702 Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten	134'748.45		130'000		186'691.00	
7101.3144.0700 Wasserversorgung - Unterhalt Hochbauten			10'000		11'498.70	
7101.3151.0700 Wasser - Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen Werkzeug	6'047.95		4'000		10'329.95	
7101.3160.0700 Wasser - Baurechtszins Bürgergemeinde	31'604.15		31'600		31'604.15	
7101.3170.0700 Wasser - Reisekosten und Spesen	178.65		1'000		495.20	
7101.3180.0700 Wasser - Wertberichtigung auf Forderungen						
7101.3181.0700 Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste						
7101.3199.0200 Wasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer	148.15		1'000			
7101.3300.0200 Wasser - Planmässige Abschreibungen	28'800.73		74'600		27'203.25	
7101.3320.0200 Wasser - Planwerke - Planmässige Abschr.			2'000		2'012.75	
7101.3510.0700 Wasser - Ertragsüberschuss	913'293.86		533'300		549'199.98	
7101.3611.0700 Wasser - Trinkwasserkontrolle	23'779.80		30'000		24'841.30	
7101.3611.0701 Wasser - Grundwasser-Nutzungsgebühren	33'863.45		37'000		35'432.05	
7101.3612.0700 Wasser - Wasserbezug von anderen Gemeinden	15'617.40		4'000		13'990.60	
7101.3660.0200 Wasser - Investitionsbeiträge - Planmässige Abschreibungen	20'981.15		21'000		22'479.85	
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	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3910.0700 Wasser / Verwaltung - int. Verr. (7101/0220)	132'000.00		132'000		122'000.00	
7101.3910.0701 Wasser / Betriebe - int. Verrechnung (7101/6150)	8'000.00		8'000		8'000.00	
7101.3910.0702 Wasser Leitung / Betriebe - int. Verr. (7101/6150)	80'000.00		80'000		80'000.00	
7101.3940.0700 Wasser - Int. Verrechnung - kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
7101.4210.0700 Wasserversorgung Mahnungen - Gebühren		1'070.73		2'000		1'687.81
7101.4210.0701 Wasserversorgung Bewilligungsgebühren				1'000		
7101.4240.0700 Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsgb. Dienstleistungen		2'538'482.65		2'364'000		2'241'710.05
7101.4240.0701 Wasserversorgung Hausanschlüsse - Benützungsgb. Dienstleistungen		3'427.00		40'000		2'219.00
7101.4250.0700 Wasserversorgung - Verkäufe		123'123.25		30'000		161'394.20
7101.4260.0700 Wasserversorgung - Rückerstattungen Dritter		3'346.25		10'000		
7101.4260.0701 Wasserversorgung Wald Helgenweid - Rückerst. Dritter		280.35		5'000		14.75
7101.4260.0702 Wasserversorgung Personalvers. - Rückerstat. Dritter						
7101.4290.0700 Wasserversorgung - Eingang abgeschr. Forderungen						
7101.4470.0300 Wasserversorgung - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-766.75		2'000		4'926.75
7101.4510.0700 Wasserversorgung - Entnahme aus Spezialfin.						
7101.4631.0700 BGV - Löschbeitrag Hydranten						
7101.4636.0700 Beiträge priv. Org. ohne Erwerbszweck						
7101.4900.0700 Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (1500/7101) - Int. Verrechnung		14'000.00		14'000		14'000.00
7101.4940.0700 Wasserversorgung - Kalkulierte Zinsen						
72 Abwasserbeseitigung	2'777'952.38	2'777'952.38	2'715'500	2'715'500	2'522'663.63	2'522'663.63
720 Abwasserbeseitigung	2'777'952.38	2'777'952.38	2'715'500	2'715'500	2'522'663.63	2'522'663.63
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	2'777'952.38	2'777'952.38	2'715'500	2'715'500	2'522'663.63	2'522'663.63
7201.3100.0700 Abwasserentsorgung - Büromaterial	653.35		200		531.90	
7201.3111.0700 Abwasserbeseitigung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		1'111.10	
7201.3120.0700 Abwasserbeseitigung - Energie	1'844.95		700		691.95	
7201.3130.0300 Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - Dienstleistungen Dritter	111'613.90		150'000		88'736.20	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130.0700 Abwasserbeseitigung - Dienstleist. Dritter	900.00		1'300		900.00	
7201.3131.0300 Abwasserbeseitigung Leitungsinformation - Planungen/Projektierungen	67'771.55		67'500		50'623.70	
7201.3131.0301 Abwasserbeseitigung Tiefbau - Planungen Projektierungen	5'184.50		15'000		36'362.30	
7201.3131.0700 Abwasserbeseitigung Unterhalt - Planungen Projektierungen	2'441.70		15'000		11'902.30	
7201.3134.0700 Abwasserbeseitigung - Sachversicherungen	1'840.75					
7201.3143.0700 Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten	97'549.25		100'000		204'903.85	
7201.3143.0701 Kanalisationsfernsehen - Unterhalt übr. Tiefbauten	2'631.00		10'000		4'740.25	
7201.3180.0700 Abwasser - Wertberichtigung auf Forderungen						
7201.3181.0700 Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste						
7201.3199.0200 Abwasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer						
7201.3300.0200 Abwasser - Planmässige Abschreibungen	6'483.14		47'200		4'915.20	
7201.3320.0200 Abwasser - Planwerke - Planmässige Abschr.			25'100		778.80	
7201.3510.0700 Abwasser - Ertragsüberschuss	345'910.49		457'500		446'452.88	
7201.3611.0700 Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	1'746'127.80		1'438'000		1'360'013.20	
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)	302'000.00		302'000		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		135'056.50		150'000		143'543.00
7201.4210.0700 Abwasserbeseitigung Mahnungen - Gebühren		1'277.88		500		1'138.98
7201.4240.0700 Abwasserbeseitigung Abwasserlieferung - Benützungsgebühren/Dienstleistungen		2'641'618.00		2'565'000		2'371'344.00
7201.4260.0700 Kanalisation - Rückerstattungen Dritter						6'637.65
7201.4290.0700 Abwasserbeseitigung - Eingang abgeschr. Forderungen						
7201.4391.0700 Abwasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)						
7201.4510.0700 Abwasserbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.						
7201.4940.0700 Abwasserbeseitigung - Kalkulierte Zinsen						
7201.4940.0701 Abwasserentsorgung - Kalkulierte Zinsen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73 Abfallwirtschaft	1'111'016.35	1'098'859.70	1'234'800	1'212'800	1'148'333.35	1'134'675.90
730 Abfallwirtschaft	1'111'016.35	1'098'859.70	1'234'800	1'212'800	1'148'333.35	1'134'675.90
7300 Abfallbewirtschaftung	12'156.65		22'000		13'657.45	
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			3'000		2'005.70	
7300.3102.0700 Abfall - Drucksachen, Publikationen	4'675.80		4'500		4'688.75	
7300.3120.0700 Abfall - Kadaversammelstellen - Ver- und Entsorgung	71.40				61.60	
7300.3130.0700 Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter	4'805.95		5'000		4'941.40	
7300.3130.0701 Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter	2'603.50		4'500		1'960.00	
7300.3130.0702 Abfall Spezialentsorgung - Dienstleistungen Dritter			5'000			
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'098'859.70	1'098'859.70	1'212'800	1'212'800	1'134'675.90	1'134'675.90
7301.3010.0701 Abfall Administration - Löhne	21'917.15		22'200		21'488.35	
7301.3050.0700 Abfall - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'413.80		1'400		1'385.65	
7301.3052.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse	74.40		300		71.40	
7301.3052.0701 Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse Risiko- versicherung	207.00		200		200.40	
7301.3053.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Unfallversicherung	212.50		200		202.15	
7301.3053.0701 Abfall Adm. Spezialfinanzierung - Unfallvers.						
7301.3054.0700 Abfall Spezialfinanz. - Familienausgl.kasse BL	299.40		300		290.70	
7301.3055.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Krankentaggeldvers.	112.35		100		126.75	
7301.3090.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Aus- und Weiterbildung	250.00		1'000			
7301.3100.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Büromaterial			500		653.05	
7301.3102.0700 Abfallvignetten - Drucksachen			19'000		22'623.70	
7301.3109.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Übriger Material- und Warenaufwand			2'000			
7301.3111.0700 Abfall Ausrüstung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			7'500		1'537.60	
7301.3111.0701 Abfall Einkauf Behälter - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7301.3118.0700 Abfall - imaterielle Anlagen						
7301.3130.0700 Abfall Grüngutsammlung - Dienstleist. Dritter	69'514.00		100'000		95'420.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.0701 Abfall Kehrrichtsammlung - Dienstleist. Dritter	172'567.70		190'000		218'095.35	
7301.3130.0702 Abfall Papiersammlung - Dienstleistungen Dritter	29'815.65		30'000		30'670.70	
7301.3130.0703 Abfall Kartonsammlung - Dienstleistungen Dritter	14'586.40		24'000		18'214.05	
7301.3130.0704 Abfall Provision Vigenttenverk. - Dienstleist. Dritter	23'932.25		24'000		28'326.30	
7301.3130.0705 Abfall Telefongebühren - Dienstleistungen Dritter	913.75		1'100		1'027.95	
7301.3130.0707 Abfall Hol- und Bringaktion Sperrgut - Dienstleistungen Dritter	176.50		800			
7301.3130.0708 Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter	418'541.05		420'000		357'884.50	
7301.3130.0797 Abfall Spezialentsorgung - Dienstleist. Dritter (SF)	2'640.65		2'000		2'600.00	
7301.3130.0798 Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter (SF)	175.00				259.00	
7301.3130.0799 Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter (SF)					45.00	
7301.3132.0701 Abfall Kehrichtverwertung - Honorare Fachexperten			500			
7301.3134.0700 Abfall - Sachversicherungen	4'294.70					
7301.3149.0700 Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen	31'753.80		65'000		32'707.50	
7301.3149.0799 Kompostierungsanlage Burghalde - Unterhalt übrige Sachanlagen (SF)						
7301.3161.0700 Abfall - Miete Container für Glasentsorgung	59'803.50		60'000		59'792.05	
7301.3181.0700 Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste						
7301.3199.0200 Abfall - MwSt: Kürzung Vorsteuer	2'885.80		3'000		3'037.30	
7301.3300.0200 Abfall - Planmässige Abschreibungen	17'683.30		17'700		18'694.15	
7301.3510.0700 Abfall - Ertragsüberschuss						
7301.3635.0700 Abfall - Betriebsbeitrag an Biopower Pratteln	105'089.05		100'000		99'322.30	
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		312.08		100		83.34
7301.4240.0700 Kehrrichtvignetten - Benützungsgeb./Dienstleist.		655'069.00		625'000		688'633.70
7301.4240.0701 Grünabfuhrvignetten - Benützungsgeb./Dienstleist.		89'121.45		100'000		93'596.95
7301.4240.0799 Konfiskatentsorgung - Benützungsgebühren Dienstleistungen (SF)		1'532.15		800		2'414.55
7301.4250.0700 Abfallbeseitigung Plastiksäcke - Verkäufe						
7301.4250.0701 Müllgrossbehälter - Verkäufe						
7301.4260.0700 Altpapier, Altmetall etc. - Rückerstattungen Dritter		60'491.30		60'000		50'433.25
7301.4260.0701 Glasrecycling - Rückerstattungen Dritter		36'072.20		40'000		37'966.50

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4260.0702 Gasrecycling MWST-Vorsteuerkürzungl - Rückerstat. Dritter		2'885.80		3'000		3'037.30
7301.4270.0700 Abfallwesen - Bussen				500		
7301.4290.0700 Abfall - übrige Entgelte		615.00		1'000		869.50
7301.4401.0700 Abfallbeseitigung - Zinsen Ford. und Kontokorrente						
7301.4510.0700 Abfallbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.		252'760.72		382'400		257'640.81
7301.4940.0700 Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung						
74 Gewässerverbauungen	48'012.75		24'300		34'476.65	
741 Gewässerverbauungen	48'012.75		24'300		34'476.65	
7410 Gewässerverbauungen	48'012.75		24'300		34'476.65	
7410.3142.0700 Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau	27'498.60		3'000		14'476.65	
7410.3300.0200 Gewässerverbauungen - Planmässige Abschreibungen	514.15		1'300			
7410.3910.0700 Ufer-Gewässerschutz / Betriebe - int. Verr. (7410/6150)	20'000.00		20'000		20'000.00	
75 Arten- und Landschaftsschutz	74'311.90		70'000		99'241.00	
750 Arten- und Landschaftsschutz	74'311.90		70'000		99'241.00	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	74'311.90		70'000		99'241.00	
7500.3131.0300 Landschaftsentwicklungskonzept - Planungen, Projektierungen	47'977.50		45'000		53'967.30	
7500.3134.0300 Artenschutz - Sachversicherungsprämien	57.70				57.70	
7500.3636.0200 Arten- und Landschaftsschutz - Beiträge an Organisationen					200.00	
7500.3637.0300 Arten- und Landschaftsschutz - Bewirtschaftungs- beiträge	26'276.70		25'000		45'016.00	
76 Tierhaltung und übriger	66'697.58	48'208.00	91'900	44'000	77'753.95	64'627.15
762 Tierhaltung	31'300.30	48'208.00	30'000	39'000	28'870.15	58'444.75
7620 Hundehaltung	31'300.30	48'208.00	30'000	39'000	28'870.15	58'444.75
7620.3101.0700 Hundehaltung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'314.20		8'000		6'078.25	
7620.3111.0700 Hundehaltung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'986.10		2'000		2'791.90	
7620.3910.0700 Hundehaltung / Betriebe - int. Verr. (7620/6150)	10'000.00		10'000		10'000.00	
7620.3910.0701 Hundehaltung / Verwaltungspolizei - int. Verr. (7620/0220)	10'000.00		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620.4240.0400 Hundewesen - Benützungsgebühren/Dienstleist.		48'208.00		39'000		58'444.75
7620.4270.0400 Hundehaltung - Bussen						
769 Übriger Umweltschutz	35'397.28		61'900	5'000	48'883.80	6'182.40
7690 Übriger Umweltschutz	35'397.28		61'900	5'000	48'883.80	6'182.40
7690.3120.0700 Toilettenanlagen - Energie	2'006.80		2'500		2'069.95	
7690.3130.0300 Label Energiestadt - Leistungen Dritter	7'015.35		10'000		3'040.00	
7690.3130.0700 Öffentliche Toilettenanlagen - Dienstleist. Dritter	49.80		500		461.75	
7690.3132.0300 Label Energiestadt - Honorare Fachberater			10'000		18'863.80	
7690.3132.0400 Felssturz ob Arisdörferstr. 29 - Honorare Fachexperten	13'601.65		15'000		5'390.00	
7690.3134.0300 Label Energiestadt - Versicherungen	293.80		300		293.80	
7690.3137.0300 Label Energiestadt - Verkehrsabgaben	48.00		100		48.00	
7690.3144.0700 Öffentl. Toilettenanlagen - Unterhalt Hochbauten	137.00		12'000		216.40	
7690.3300.0200 Übriger Umweltschutz - Abschreibungen	3'244.88		2'500		500.10	
7690.3634.0700 Deponie Lindenstock: Betriebsbeitrag	9'000.00		9'000		18'000.00	
7690.4260.0400 Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung				5'000		4'182.40
7690.4631.0300 Beiträge vom Kanton (Förderbeiträge)						2'000.00
77 Friedhof und Bestattung	408'074.15	79'620.56	397'200	90'900	418'065.39	91'175.70
771 Friedhof und Bestattung	408'074.15	79'620.56	397'200	90'900	418'065.39	91'175.70
7710 Friedhof und Bestattung	408'074.15	79'620.56	397'200	90'900	418'065.39	91'175.70
7710.3049.0700 Friedhof - übrige Zulagen	700.00				700.00	
7710.3090.0700 Friedhof - Aus- und Weiterbildung			400		280.00	
7710.3100.0700 Friedhof - Büromaterial	311.65		400		256.40	
7710.3101.0200 Kremationskosten - Urnen	3'581.35		3'500		3'807.00	
7710.3101.0700 Friedhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'421.70		2'500		2'663.05	
7710.3101.0701 Friedhof sonstiges - Betriebs- und Verbrauchsmat.	805.40		300			
7710.3103.0700 Friedhof - Fachliteratur	195.74		200		196.44	
7710.3111.0700 Friedhof - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'629.08		3'000		2'506.00	
7710.3112.0700 Friedhof - Dienstkleider			700			
7710.3119.0700 Friedhoffonds - übrige Anschaffungen						
7710.3120.0700 Friedhof - Energie	22'171.30		15'000		15'476.10	
7710.3130.0200 Friedhof Transport- und Kremationskosten - Dienstleistungen Dritter	56'961.15		55'000		63'463.60	
7710.3130.0700 Friedhof Telefon - Dienstleistungen Dritter						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3132.0700 Friedhof - Honorare Fachexperten	11'795.67					
7710.3134.0700 Friedhof - Sachversicherungen	729.30		1'200		1'182.85	
7710.3137.0700 Friedhof Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	205.00		200		256.00	
7710.3143.0700 Friedhofanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	18'910.35		20'000		34'338.95	
7710.3144.0700 Friedhof - Unterhalt Hochbauten	4'040.20		10'000		7'534.85	
7710.3170.0700 Bestattungswesen - Reisekosten und Spesen	335.00		1'300		280.00	
7710.3300.0200 Friedhof - Planmässige Abschreibungen	14'491.70		14'500		15'344.15	
7710.3511.0700 Friedhoffonds - Einlage in Fonds						
7710.3636.0201 Friedhoffonds - Beiträge	789.56					
7710.3637.0200 Bestattung - Beiträge			2'000		2'780.00	
7710.3910.0700 Bestattungswesen / Verwaltung - int. Verr. (7710/0220)	57'000.00		57'000		57'000.00	
7710.3910.0701 Friedhof / Betriebe - int. Verrechnung (7710/6150)	210'000.00		210'000		210'000.00	
7710.4210.0200 Friedhof - Gebühren		3'532.80		5'000		3'918.25
7710.4240.0700 Friedhofkapelle - Benützungsgebühren/Dienstleist.				400		
7710.4260.0200 Friedhof Kremationskosten - Rückerst. Dritter		56'373.20		60'500		65'227.45
7710.4260.0700 Grabpflege, Grabsteine etc. - Rückerst. Dritter		18'925.00		25'000		22'030.00
7710.4511.0700 Friedhoffonds - Entnahme aus Fonds Eigenkapital		789.56				
7710.4940.0200 Friedhoffond - Kapitalverz. (7710/9610)						
79 Raumordnung	-28'758.56		247'600	60'000	391'848.00	145'290.00
790 Raumordnung	-28'758.56		247'600	60'000	391'848.00	145'290.00
7900 Raumplanung	-28'758.56		247'600	60'000	391'848.00	145'290.00
7900.3103.0300 Raumplanung - Fachliteratur	305.00		500		329.55	
7900.3130.0300 Raumplanung Nachführung Stadtmodell - Dienstleistungen Dritter	4'865.40		7'000		311.05	
7900.3130.0301 Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter			20'000		12'656.05	
7900.3130.0302 Raumplanung Unvorherges. - Dienstleist. Dritter	42.00					
7900.3132.0300 Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Fachexperten	-156'787.50		40'000		262'194.70	
7900.3132.0303 Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten	71'187.90		65'000		55'324.45	
7900.3132.0304 Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung	9'685.20		15'000		38'000.00	
7900.3132.0305 Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Fachexperten	7'443.75		30'000		3'511.05	
7900.3132.0306 Raumplanung - Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden	786.25		45'000			
7900.3320.0200 Raumplanung - Planmässige Abschreibungen	33'713.44		25'100		19'521.15	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.4210.0300 Raumplanung - Gebühren für Amtshandlungen						
7900.4635.0300 Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen				60'000		145'290.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	163'164.90	210'665.21	150'900	198'900	175'129.15	203'666.90
81	Landwirtschaft	1'534.40		1'800		1'393.05	
812	Strukturverbesserungen						
8120	Strukturverbesserungen						
8120.3612.0400	Landw. Strukturverbesserungen - Notschlachtlokal						
814	Produktionsverbesserungen	1'534.40		1'800		1'393.05	
8140	Produktionsverbesserungen	1'534.40		1'800		1'393.05	
8140.3010.0200	Baumwärter/Ackerbaustellenleiter - Löhne	1'360.00		1'400		1'220.00	
8140.3050.0200	Baumwärter/Ackerbaustellenleiter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
8140.3053.0200	Baumwärter/Ackerbauleiter - Unfallversicherung	1.40				1.55	
8140.3054.0200	Baumwärter/Ackerbauleiter - Familienausgleichskasse BL						
8140.3130.0200	Feldmauserprämien			100			
8140.3170.0200	Landwirtschaft - Reisekosten und Spesen	173.00		200		171.50	
82	Forstwirtschaft	103'170.00		107'000		99'096.00	
820	Forstwirtschaft	103'170.00		107'000		99'096.00	
8200	Forstwirtschaft	103'170.00		107'000		99'096.00	
8200.3141.0700	*Waldwege - Unterhalt Strassen*						
8200.3145.0700	Schutzwald Schleifenberg - Unterhalt	11'624.20		4'000			
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	16'545.80		28'000		24'096.00	
83	Jagd und Fischerei	2'285.70	12'857.00	2'700	12'900	2'285.70	12'857.00
830	Jagd und Fischerei	2'285.70	12'857.00	2'700	12'900	2'285.70	12'857.00
8300	Jagd und Fischerei	2'285.70	12'857.00	2'700	12'900	2'285.70	12'857.00
8300.3631.0200	Wildschadenverhütung: Beiträge an Kanton	2'000.00		2'400		2'000.00	
8300.3631.0400	Fischhegefonds - Beiträge an Kanton	285.70		300		285.70	
8300.4100.0400	Jagdpacht - Regalien		10'000.00		10'000		10'000.00
8300.4100.0401	Fischweidpacht - Regalien		2'857.00		2'900		2'857.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	24'000.00		24'400		40'000.00	
840	Tourismus	24'000.00		24'400		40'000.00	
8400	Tourismus	24'000.00		24'400		40'000.00	
8400.3130.0400	Tourismus - Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'400		40'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	32'174.80		15'000		32'354.40	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	32'174.80		15'000		32'354.40	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	32'174.80		15'000		32'354.40	
8500.3192.0100	Stadtmarketing	14'174.80		15'000		32'354.40	
8500.3192.0101	Standortmarketing - SR-Kompetenz	18'000.00					
8500.3635.0100	Gewerbeausstellung - Beiträge an private Organisationen mit Erwerbszweck						
87	Energie		197'808.21		186'000		190'809.90
871	Elektrizität		44'614.00		46'000		43'991.00
8710	Elektrizität		44'614.00		46'000		43'991.00
8710.4120.0300	Elektra BL - Konzessionen		44'614.00		46'000		43'991.00
872	Gas		153'194.21		140'000		146'818.90
8720	Gas		153'194.21		140'000		146'818.90
8720.4120.0300	Industrielle Werke Basel - Konzessionen		153'194.21		140'000		146'818.90

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	8'299'263.00	52'816'859.79	1'944'500	49'571'700	2'166'824.05	48'334'450.15
91 Steuern	870'654.25	43'876'099.21	547'000	42'974'000	465'630.90	42'033'286.78
910 Steuern	870'654.25	43'876'099.21	547'000	42'974'000	465'630.90	42'033'286.78
9100 Steuern aktuelles Jahr	320'000.00	40'920'731.76		42'274'000	-10'000.00	40'202'188.83
9100.3182.0200 Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen	320'000.00				-10'000.00	
9100.4000.0200 Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP)		29'316'000.00		29'050'000		29'485'000.00
9100.4000.0201 Laufendes Jahr - Einkommenssteuern NP Neuzuzüger				2'109'000		
9100.4001.0200 Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP)		3'482'000.00		3'500'000		3'311'000.00
9100.4001.0201 Laufendes Jahr - Vermögenssteuern NP Neuzuzüger				315'000		
9100.4002.0200 Quellensteuern Nat. Personen		2'822'731.76		2'500'000		2'706'188.83
9100.4010.0200 Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP)		3'200'000.00		2'650'000		2'650'000.00
9100.4011.0200 Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP)		2'100'000.00		2'150'000		2'050'000.00
9101 Steuern Vorjahre	522'256.15	2'334'899.35	530'000	60'000	451'519.65	1'182'079.40
9101.3183.0200 Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverluste	518'491.65		500'000		447'579.15	
9101.3185.0200 Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverluste	3'764.50		30'000		3'940.50	
9101.4000.0200 Pauschale Steueranrechnung - Einkommensst. nat. Personen		-17'351.70		-20'000		-18'814.00
9101.4000.0221 Steuern 2001 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0222 Steuern 2002 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0223 Steuern 2003 - Einkommenssteuern nat. Personen		-703.80				
9101.4000.0224 Steuern 2004 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0225 Steuern 2005 - Einkommenssteuern nat. Personen		-335.00				-603.10
9101.4000.0226 Steuern 2006 - Einkommenssteuern nat. Personen		-817.40				
9101.4000.0227 Steuern 2007 - Einkommenssteuern nat. Personen						-360.45
9101.4000.0228 Steuern 2008 - Einkommenssteuern nat. Personen		-268.00				-562.85
9101.4000.0229 Steuern 2009 - Einkommenssteuern nat. Personen		-268.00				
9101.4000.0230 Steuern 2010 - Einkommenssteuern nat. Personen		-10'007.90				2'919.60
9101.4000.0231 Steuern 2011 - Einkommenssteuern nat. Personen		-9'723.25				19'380.10
9101.4000.0232 Steuern 2012 - Einkommenssteuern nat. Personen		-15'233.65				-32'018.50
9101.4000.0233 Steuern 2013 - Einkommenssteuern nat. Personen		12'431.85				492.35
9101.4000.0234 Steuern 2014 - Einkommenssteuern nat. Personen		-31'438.70				529'608.25
9101.4000.0235 Steuern 2015 - Einkommenssteuern nat. Personen		5'834.75				734'748.75
9101.4000.0236 Steuern 2016 - Einkommenssteuern nat. Personen		1'075'496.60				
9101.4000.0237 Steuern 2017 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0224 Steuern 2004 - Vermögenssteuern nat. Personen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4001.0225 Steuern 2005 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0226 Steuern 2006 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0227 Steuern 2007 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0228 Steuern 2008 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0229 Steuern 2009 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0230 Steuern 2010 - Vermögenssteuern nat. Personen		-15.05				
9101.4001.0231 Steuern 2011 - Vermögenssteuern nat. Personen						1'249.80
9101.4001.0232 Steuern 2012 - Vermögenssteuern nat. Personen		1'462.30				1'819.60
9101.4001.0233 Steuern 2013 - Vermögenssteuern nat. Personen		222.00				-18'439.00
9101.4001.0234 Steuern 2014 - Vermögenssteuern nat. Personen		-402.05				45'610.45
9101.4001.0235 Steuern 2015 - Vermögenssteuern nat. Personen		63'324.05				-154'924.55
9101.4001.0236 Steuern 2016 - Vermögenssteuern nat. Personen		145'014.10				
9101.4001.0237 Steuern 2017 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4010.0223 Steuern 2003 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0224 Steuern 2004 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0225 Steuern 2005 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0226 Steuern 2006 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0227 Steuern 2007 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0228 Steuern 2008 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0229 Steuern 2009 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0230 Steuern 2010 - Ertragssteuern jur. Personen		40'639.65				276.05
9101.4010.0231 Steuern 2011 - Ertragssteuern jur. Personen		38.15				-509.20
9101.4010.0232 Steuern 2012 - Ertragssteuern jur. Personen		2'629.30				-159.60
9101.4010.0233 Steuern 2013 - Ertragssteuern jur. Personen		4'472.00				2'091.00
9101.4010.0234 Steuern 2014 - Ertragssteuern jur. Personen		30'349.35				-76'499.25
9101.4010.0235 Steuern 2015 - Ertragssteuern jur. Personen		296'758.50				
9101.4010.0236 Steuern 2016 - Ertragssteuern jur. Personen		498'195.55				
9101.4010.0237 Steuern 2017 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4011.0200 Pauschale Steueranrechnung - Kapitalsteuer jur. Personen						
9101.4011.0223 Steuern 2003 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0224 Steuern 2004 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0225 Steuern 2005 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0226 Steuern 2006 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0227 Steuern 2007 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0228 Steuern 2008 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0229 Steuern 2009 - Kapitalsteuern jur. Personen						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4011.0230 Steuern 2010 - Kapitalsteuern jur. Personen		497.00				
9101.4011.0231 Steuern 2011 - Kapitalsteuern jur. Personen		2'515.00				3'883.50
9101.4011.0232 Steuern 2012 - Kapitalsteuern jur. Personen		14'990.50				-4'782.35
9101.4011.0233 Steuern 2013 - Kapitalsteuern jur. Personen		67.80				-7'108.30
9101.4011.0234 Steuern 2014 - Kapitalsteuern jur. Personen		16'497.90				22'075.90
9101.4011.0235 Steuern 2015 - Kapitalsteuern jur. Personen		27'889.80				
9101.4011.0236 Steuern 2016 - Kapitalsteuern jur. Personen		-773.85				
9101.4011.0237 Steuern 2017 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4293.0200 Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen		182'911.55		80'000		132'705.20
9101.4295.0200 Eingang abgeschriebener Steuerforderungen jur. Personen						
9102 Zinsendienst Steuern	28'398.10	620'468.10	17'000	640'000	24'111.25	649'018.55
9102.3403.0200 Steuern - Vergütungszinsen	28'398.10		17'000		24'111.25	
9102.4403.0200 Steuern - Verzugszinsen Steuern		620'468.10		640'000		649'018.55
93 Finanz- und Lastenausgleich	1'505'814.00	8'095'045.00	785'000	6'061'000	846'310.00	5'246'225.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	1'505'814.00	8'095'045.00	785'000	6'061'000	846'310.00	5'246'225.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'505'814.00	8'095'045.00	785'000	6'061'000	846'310.00	5'246'225.00
9300.3622.0200 Kanton: Horizontaler Finanzausgleich	1'131'385.00		400'000		471'985.00	
9300.3623.0200 Finanzierung Ausgleichsfonds - Beitrag an Kanton						
9300.3631.0200 Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung - Beitrag an Kanton	374'429.00		385'000		374'325.00	
9300.4621.0200 Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung		599'777.00		560'000		479'732.00
9300.4621.0201 Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung		1'611'568.00		1'800'000		1'761'578.00
9300.4621.0202 Kanton Bildung kumuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung						
9300.4621.0203 Kanton Sozialhilfe kumuliert (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung						
9300.4622.0200 Kanton Ungebundene Beiträge - horizontaler Finanzausgleich						
9300.4622.0201 Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich		3'024'437.00				
9300.4622.0202 Kanton: Übergangsbeträge		394'181.00		394'000		525'574.00
9300.4631.0200 Kanton: Ergänzungsleistung - Kompensationsleistung		709'183.00		726'000		708'986.00
9300.4631.0201 Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung		1'755'899.00		1'831'000		1'770'355.00
9300.4631.0202 Kanton: Pflegefinanzierung (EL) - Kompensationsleistung				750'000		
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	588'709.30	828'141.47	609'000	526'900	876'205.70	1'033'848.44
961 Zinsen	440'650.40	55'843.87	467'000	1'800	444'880.64	30'738.64
9610 Zinsen	440'650.40	55'843.87	467'000	1'800	444'880.64	30'738.64
9610.3400.0200 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						18.24

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3401.0200 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	14.25		6'000		0.05	
9610.3406.0200 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'041.65		35'000		13'291.70	
9610.3406.0201 Verzinsung BLPK-Verpflichtung (Annuität: 3%, 40 Jahre)	425'594.50		426'000		431'570.65	
9610.3940.0200 Zinsen an andere Rechnungskreise (5790/720/9610)						
9610.4400.0200 FV Wertschriften/Konten - Zinsen flüssige Mittel		65.65				394.69
9610.4401.0200 Finanzvermögen Verzugszinsen - Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'041.25		1'500		856.35
9610.4402.0200 Zinsen - kurzfristige Finanzanlagen		2'093.75				7'600.00
9610.4409.0200 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		52'638.92				21'883.30
9610.4420.0200 FV Wertschriften - Dividenden		4.30		300		4.30
9610.4451.0200 FV Wertschriften - Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
9610.4940.0200 Zinsen an andere Rechnungskreise (7101/7201/7301)						
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	116'581.60	771'087.95	117'000	524'100	393'628.50	993'146.45
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	116'581.60	771'087.95	117'000	524'100	393'628.50	993'146.45
9630.3120.0300 FV Immobilien - Energie					764.55	
9630.3132.0300 FV Immobilien - Honorare Fachexperten	35'269.40		22'000		28'468.05	
9630.3134.0300 FV Immobilien - Sachversicherungen	1'413.60		1'000		1'983.15	
9630.3144.0300 FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten			500			
9630.3160.0300 FV Immobilien - Baurechtszins	28'151.20		28'500		28'151.20	
9630.3430.0800 FV Immobilien - g+t Baul. Unterhalt. Dritte	31'974.50		35'000		35'773.05	
9630.3439.0800 FV Immobilien - g+t - übr. Liegenschaftsaufwand	19'772.90		30'000		17'488.50	
9630.3896.0200 FV Immobilien - Einlagen in Neubewertungsreserven					281'000.00	
9630.4411.0200 FV Immobilien - Realisierte Gewinne FV Sachanlagen						206'052.00
9630.4430.0300 FV Immobilien - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		44'647.00		43'500		31'085.50
9630.4430.0301 FV Immobilien - Baurechts-/Pacht-/Mietzinsen		273'747.45		274'600		274'945.15
9630.4430.0800 FV Immobilien Zinserträge g+t - Pacht-/Mietzinsen Liegenschaft FV		171'693.50		206'000		200'063.80
9630.4439.0300 FV Immobilien - Übriger Liegenschaftsertrag						
9630.4443.0200 FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen						281'000.00
9630.4896.0200 FV Immobilien - Entnahme aus Neubewertungsreserven		281'000.00				
969 Übriges Finanzvermögen	31'477.30	1'209.65	25'000	1'000	37'696.56	9'963.35
9690 Übriges Finanzvermögen	31'477.30	1'209.65	25'000	1'000	37'696.56	9'963.35
9690.3180.0200 FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00				8'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.3181.0200 FV Einwohnerkasse - Tatsächliche Forderungsverluste	12'325.15		15'000		14'981.46	
9690.3181.0201 FV Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste	3'249.48				-6.85	
9690.3181.0202 FV Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste	3'828.70				-5.66	
9690.3181.0203 FV Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste					505.11	
9690.3410.0200 Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen					28.20	
9690.3420.0200 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	10'073.97		10'000		14'194.30	
9690.3440.0200 Wertberichtigung Finanzanlagen						
9690.3896.0200 Einlagen in Neubewertungsreserven						
9690.4290.0200 FV Einwohnerkasse Eingang abgeschriebene Forderungen		1'209.65		1'000		8'488.35
9690.4411.0200 FV Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						
9690.4440.0200 Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
9690.4896.0200 Entnahme aus Neubewertungsreserven						1'475.00
97 Rückverteilungen		15'098.96		6'300		12'412.48
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		15'098.96		6'300		12'412.48
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		15'098.96		6'300		12'412.48
9710.4699.0200 SVA BL - Rückverteilung CO2-Abgabe		15'098.96		6'300		12'412.48
99 Nicht aufgeteilte Posten	5'334'085.45	2'475.15	3'500	3'500	-21'322.55	8'677.45
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'334'085.45	2'475.15	3'500	3'500	-21'322.55	8'677.45
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'334'085.45	2'475.15	3'500	3'500	-21'322.55	8'677.45
9950.3010.0200 Ferien- und Überzeitguthaben des Personals	40'000.00				-30'000.00	
9950.3052.0200 Vorsorgeverpflichtungen: kommunale Lehrpersonen	2'876'452.50					
9950.3052.0201 Vorsorgeverpflichtungen: Mitarbeitende Verwaltung	2'415'157.80					
9950.3105.0100 Weckenfonds Auffahrtweggen - Lebensmittel	416.15		1'000		772.45	
9950.3110.0100 Kunstfonds - Ankäufe					5'000.00	
9950.3130.0100 Allemandi-Legat - Dienstleistungen Dritter	55.00		300		1'055.00	
9950.3511.0100 Kunstfonds - Einlage in Fonds						
9950.3511.0101 Weckenfonds - Einlage in Fonds						
9950.3511.0102 Allemandi-Legat - Einlage in Fonds						
9950.3511.0600 Pestalozzifonds - Einlage in Fonds						
9950.3637.0100 Allemandi-Legat - Beiträge	1'000.00		1'000			
9950.3637.0400 Pestalozzifonds - Beiträge	1'004.00		1'200		1'850.00	
9950.4260.0100 Weckenfonds Auffahrtweggen - Rückerst. Dritter				200		234.50

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950.4390.0200 Erbschaft ohne Zweckbindung - übriger Ertrag						
9950.4390.0400 Pestalozzifonds - Beiträge Dritter (Schenkungen)						
9950.4511.0200 Pestalozzifonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		1'004.00		1'200		1'850.00
9950.4511.0201 Kunstfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals						5'000.00
9950.4511.0202 Weckenfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		416.15		800		537.95
9950.4511.0203 Allemandi-Fonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		1'055.00		1'300		1'055.00
9950.4840.0200 BLPK - Ausfinanzierungskosten per 31.12.2014						
9950.4940.0200 Pestalozzifonds- Kalkulierte Zinsen						
9950.4940.0201 Kunstfonds - Kalkulierte Zinsen						
9950.4940.0202 Weckenfonds - Kalkulierte Zinsen						
9950.4940.0203 Allemandi-Fonds - Kalkulierte Zinsen						
Total	80'438'724.89	76'881'822.00	74'520'800	73'909'800	73'687'190.74	72'730'580.00
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		3'556'902.89		611'000		956'610.74
Total	80'438'724.89	80'438'724.89	74'520'800	74'520'800	73'687'190.74	73'687'190.74

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	64'522.60		243'000	145'000	109'356.00	109'356.00
	Nettoausgaben		64'522.60		98'000		
2	BILDUNG	7'285'642.11		9'728'000		3'207'300.64	
	Nettoausgaben		7'285'642.11		9'728'000		3'207'300.64
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	42'249.60		330'000		775'000.00	
	Nettoausgaben		42'249.60		330'000		775'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'252.20		50'000			
	Nettoausgaben		5'252.20		50'000		
6	VERKEHR	3'451'028.53	49'488.00	3'360'000		1'212'471.49	390'535.70
	Nettoausgaben		3'401'540.53		3'360'000		821'935.79
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'486'488.05	1'573'278.80	7'970'000	2'475'000	2'530'301.80	1'672'497.05
	Nettoausgaben		1'913'209.25		5'495'000		857'804.75
	Total	14'335'183.09	1'622'766.80	21'681'000	2'620'000	7'834'429.93	2'172'388.75
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Zunahme der Nettoinvestitionen		12'712'416.29		19'061'000		5'662'041.18
	Total	14'335'183.09	14'335'183.09	21'681'000	21'681'000	7'834'429.93	7'834'429.93

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	14'335'183.09		21'681'000		7'834'429.93	
50	Sachanlagen	13'655'934.78		20'698'000		6'611'500.62	
5000	Grundstücke						
5010	Strassen / Verkehrswege	2'746'693.53		2'860'000		1'176'674.89	
5020	Wasserbau	6'870.45		50'000		20'565.90	
5030	Übrige Tiefbauten	2'439'641.47		4'130'000		1'866'205.05	
5040	Hochbauten	8'017'301.74		12'973'000		2'986'829.34	
5050	Waldungen						
5060	Mobilien	323'457.60		485'000		453'927.70	
5090	Übrige Sachanlagen	121'969.99		200'000		107'297.74	
52	Immaterielle Anlagen	225'648.31		533'000		447'929.31	
5200	Software	43'166.55		50'000		2'709.90	
5210	Patente / Lizenzen						
5290	Übrige immaterielle Anlagen	182'481.76		483'000		445'219.41	
54	Darlehen					775'000.00	
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen					775'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	453'600.00		450'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
5650	Inv.-Beiträge an priv. Unternehmungen	453'600.00		450'000			
59	Abschluss Investitionsrechnung						
5900	Allgemeiner Haushalt						
5901	Wasserversorgung						
5902	Abwasserbeseitigung						
5903	Abfallbeseitigung						
5911	Wasserversorgung						
5912	Abwasserbeseitigung						

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		1'622'766.80		2'620'000		2'172'388.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						
6000	Übertragung von Grundstücken in FV						
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'622'766.80		2'620'000		1'835'371.55
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						10'937.15
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		147'651.85		75'000		55'918.50
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden						
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						
6350	Inv.Beiträge-Priv.Unternehmen		12'000.00				
6360	Inv.Beiträge-Priv.Org.o.Erwerbszw.		10'000.00				
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		27'488.00		145'000		98'418.85
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		1'425'626.95		2'400'000		1'670'097.05
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen						337'017.20
6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unterne						337'017.20
69	Abschluss Investitionsrechnung						
6900	Allgemeiner Haushalt						
6901	Wasserversorgung						
6902	Abwasserbeseitigung						
6903	Abfallbeseitigung						
9	ABSCHLUSSKONTEN						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	14'335'183.09	1'622'766.80	21'681'000	2'620'000	7'834'429.93	2'172'388.75
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Zunahme der Nettoinvestitionen		12'712'416.29		19'061'000		5'662'041.18
Total	14'335'183.09	14'335'183.09	21'681'000	21'681'000	7'834'429.93	7'834'429.93

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02 Allgemeine Dienste						
022 Allgemeine Dienste						
0220 Allgemeine Dienste						
0220.5060.0071 Informatik Software KLIB (Soziale Dienste)						
0220.5060.0114 ICT Verwaltung: Ersatz-Server						
0220.5200.0114 ICT Verwaltung: Ersatz Server Software						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	64'522.60		243'000	145'000	109'356.00	109'356.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	31'133.60		33'000			
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	31'133.60		33'000			
1400	Allgemeines Rechtswesen	31'133.60		33'000			
1400.5290.0152	Amtliche Vermessung: Neuvermessung Feldgebiet	31'133.60		33'000			
15	Feuerwehr	33'389.00		65'000			
150	Feuerwehr	33'389.00		65'000			
1500	Feuerwehr	33'389.00		65'000			
1500.5060.0122	Lego 5-12: Dienstwagen						
1500.5060.0173	FW: Brandmeldeanlage Magazin	33'389.00		65'000			
1500.5060.0181	Lego 5-61: Bus Atemschutz						
1500.6340.0042	BGV-Anteil: Feuerwehr-Fahrzeuge						
16	Militär- und Bevölkerungsschutz			145'000	145'000	109'356.00	109'356.00
162	Bevölkerungsschutz			145'000	145'000	109'356.00	109'356.00
1620	Zivilschutz			145'000	145'000	109'356.00	109'356.00
1620.5040.0146	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum			50'000			
1620.5060.0041	ZS: Lego 5-66 - Schlauchausleger klein						
1620.5060.0124	ZS: Container leer						
1620.5060.0125	ZS: KP Stutz (Lausen) - Sanierung Küche					109'356.00	
1620.5060.0145	ZS: Transporter Hyundai (Ersatz)			60'000			
1620.5060.0147	ZS: Polycom Funkgeräte (Ersatz)			35'000			
1620.5060.0192	Zivilschutz: Container 3						
1620.5060.0193	Zivilschutz: Container 4						
1620.5090.0143	ZS: KP-Frenke in ZSA (Planung)						
1620.6300.0125	Investitionsbeiträge vom Bund: Küche KP Stutz						10'937.15
1620.6370.0043	Entnahme Fonds Schutzraumbauten: Lego 5-66				145'000		
1620.6370.0125	Entnahme Fonds Schutzraumbauten: Küche KP Stutz						98'418.85

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	7'285'642.11		9'728'000		3'207'300.64	
21	Obligatorische Schule	7'285'642.11		9'728'000		3'207'300.64	
212	Primarschule					311'485.00	
2120	Primarschule					311'485.00	
2120.5060.0045	Schulen: Informatik-Ausrüstung (Hardware)					308'775.10	
2120.5060.0110	Schulen: Informatik-Ausrüstung (Vorprojekt)						
2120.5200.0045	Schulen: Informatik-Ausrüstung (Software)					2'709.90	
217	Schulliegenschaften	7'285'642.11		9'728'000		2'895'815.64	
2170	Kindergarten	377'050.10		895'000		42'121.40	
2170.5040.0014	KG Frenke 2 + 3: Planungskredit	49'764.35				42'121.40	
2170.5040.0148	KG Frenke - Neubau Doppelkindergarten (Realisation)	44'838.00		600'000			
2170.5040.0149	KG Arisdörfer - Einbau Kindergarten	282'447.75		295'000			
2171	Primarschule	6'908'592.01		8'803'000		2'853'694.24	
2171.5030.0119	SA Rotacker: Bodenbelag Aussensportanlage	237'081.72		250'000			
2171.5040.0011	SA Frenke - Primar: Investitionsplanung						
2171.5040.0044	SA Rotacker: Anschluss Fernwärme Liestal						
2171.5040.0072	SA Rotacker: Zustandsanalyse	3'667.90				101'814.35	
2171.5040.0073	SA Mühlematt: Klassenzimmer für 6. Klassen und Gruppenräume						
2171.5040.0074	SA Frenke Primar: Sanierung	6'403'584.34		8'058'000		2'698'693.64	
2171.5040.0107	SA Gestadeck: Vorprojekt						
2171.5040.0125	SA Gestadeck: Erweiterung (Vorstudie)						
2171.5040.0126	SA Gestadeck: Erweiterung (Vorstudie)	264'258.05				53'186.25	
2171.5040.0150	SA Rotacker - Sanierungsmassnahmen			295'000			
2171.5040.0174	SA Gestadeck: Erweiterung (Grundlagen für Variantenentscheid)			200'000			
2171.5040.0182	MZH Frenke: Erneuerung Wasseraufbereitung						
2171.6310.0011	SA Frenke Investitionsplanung - Primar: Beitrag Kanton BL						
2173	Musikschule			30'000			
2173.5040.0007	SA Rosen: Ertüchtigung als Provisorium (Realisation)			30'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	42'249.60		330'000		775'000.00	
31	Kulturerbe	39'333.60		310'000			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	39'333.60		310'000			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	39'333.60		310'000			
3120.5040.0117	Obertor: Fassadensanierung			260'000			
3120.5060.0151	Kulturgüterschutzraum Frenke: Gemäldeanlage	39'333.60		50'000			
3120.6310.0117	Obertor: Investitionsbeitrag Kanton						
3120.6360.0117	Obertor: Investitionsbeitrag Priv. Org. o. Erwerbszweck						
34	Sport und Freizeit	2'916.00		20'000		775'000.00	
341	Sport	2'916.00		20'000		775'000.00	
3411	Gartenbad					775'000.00	
3411.5440.0178	Sport- und Volksbad Gitterli AG; Nachrangiges Darlehen					775'000.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	2'916.00		20'000			
3414.5030.0153	Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Projektierung)	2'916.00		20'000			
3414.5030.0183	Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Realisation)						
3414.5030.0184	Sportanlage Gitterli: Ersatz Kunstrasen						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 SOZIALE SICHERHEIT	5'252.20		50'000			
57 Sozialhilfe und Asylwesen	5'252.20		50'000			
579 Übriges Sozialwesen	5'252.20		50'000			
5790 Übriges Sozialwesen	5'252.20		50'000			
5790.5040.0144 Wohnheim für Asylsuchende (Vorstudie)	5'252.20		50'000			
5790.6000.0001 Asylwesen: Benzburweg 3a						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	3'451'028.53	49'488.00	3'360'000		1'212'471.49	390'535.70
61	Strassenverkehr	3'451'028.53	49'488.00	3'360'000		1'212'471.49	53'518.50
615	Gemeindestrassen / Werkhof	3'451'028.53	49'488.00	3'360'000		1'212'471.49	53'518.50
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	3'451'028.53	49'488.00	3'360'000		1'212'471.49	53'518.50
6150.5010.0012	Velostation Wiedenhub						
6150.5010.0013	Gräubern: Bahnübergang WB						
6150.5010.0020	Strasse Ringwaldstrasse						
6150.5010.0022	Strasse Munzachstrasse / Kettigerweg					-21'861.33	
6150.5010.0025	Strasse Langhagstrasse					6'779.05	
6150.5010.0027	Strasse Bahnhofplatz / Bushof 2					248'989.45	
6150.5010.0028	Strasse Rosenstrasse / Nonnenbodenweg						
6150.5010.0030	Strasse Tiergartenstrasse						
6150.5010.0033	Strasse Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem)	540.00				1'945.65	
6150.5010.0039	Strasse Fluhweg						
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung: Ersatz mit LED	210'035.15		210'000		33'674.60	
6150.5010.0054	Brücke Kasinostrasse: Sanierung/Ersatz						
6150.5010.0066	Strasse Burgstrasse						
6150.5010.0067	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg						
6150.5010.0085	Strasse Amtshausgasse / Zeughausplatz	9'612.00					
6150.5010.0088	Strasse Oberer Burghaldenweg, Sanierung						
6150.5010.0091	Strasse Fischmarkt / Mühlegasse Planung	14'212.80					
6150.5010.0092	Strasse Rathausstr. / Freihofgasse Planung	7'352.35				137'815.49	
6150.5010.0093	Strasse Auweg	198'555.75		250'000		14'556.80	
6150.5010.0094	Brücke Weiermattstrasse (Projektierung)	30'012.35		100'000		30'318.25	
6150.5010.0096	Bushaltestelle Wasserturmplatz, Verkehrssicherheit Erweiterung					103'544.65	
6150.5010.0097	Strasse Rheinstrasse Schild bis BLKB					17'676.10	
6150.5010.0108	Strasse Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung					301'078.40	
6150.5010.0120	Strasse Rathausstrasse - Neugestaltung	1'977'500.45		1'500'000		56'614.20	
6150.5010.0127	Landkauf Ahornstr. 21, Parz. 2295, z.G. Str.parz. 2512					13'500.00	
6150.5010.0133	Brücke Grammetstrasse, Obj. 13 (Projektierung)	81'825.21		100'000		52'203.08	
6150.5010.0134	Strasse Heidenlochstr.: Kasino - bis Grametstr. (Projektierung)	44'407.40		80'000		18'443.30	
6150.5010.0135	Strasse Kasernenstr. (Militärstr. bis Altbrunnenweg) - Sanierung	22'407.55				67'123.95	
6150.5010.0137	Strasse Sichternstrasse - Sanierung					82'273.25	
6150.5010.0154	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation	27'400.96		200'000			
6150.5010.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)			50'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.0163 SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Projektierung)	28'101.82		200'000			
6150.5010.0169 Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)	15'642.45		40'000			
6150.5010.0171 Strassennetz Liestal Ost (Vorstudie)			40'000			
6150.5010.0172 Strasse Sonnenweg (Realisation)	79'087.29		90'000			
6150.5010.0179 Landkauf Ob.Burghaldenweg 42, Parz. 1038, z.G. Str.parz. 5489					12'000.00	
6150.5010.0196 Allee: Elefantenbrücke						
6150.5010.0197 Brücke Grammetstrasse, Obj. 13 (Realisierung)						
6150.5010.0198 SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisation)						
6150.5010.0199 SBB 4-Spur-Ausbau: Verlängerung PU (Planung)						
6150.5010.0202 Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (Realisierung)						
6150.5010.0203 Strassen Zentrum Nord: Landerwerb Gasstrasse 1. Etappe						
6150.5010.0204 Bruckackerstrasse: Sanierung Strasse						
6150.5040.0185 Werkhof: Erneuerung Warenlift						
6150.5060.0052 BE: Mitsubishi Pajero Pinin G (Ersatz)						
6150.5060.0056 BE: Holder C340 (Ersatz)						
6150.5060.0069 BE: Nissan (Ersatz)						
6150.5060.0077 BE: Kleintraktor Schanzlin 504 53 PS (Ersatz)						
6150.5060.0128 Iveco 32 C 11: Ersatz						
6150.5060.0129 BE: Schneepflug LKW					35'796.60	
6150.5060.0186 Iveco 35 C 14: Ersatz						
6150.5060.0187 Mercedeses Sprinter 419 CDI: Ersatz						
6150.5060.0207 Ersatz Wischmaschine RAVO	250'735.00					
6150.5090.0075 BE: Neubau Salzsilo						
6150.5090.0155 Strassenverkehr - Parkleitsystem (Projektierung)			50'000			
6150.5090.0188 Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)						
6150.5090.0201 Stedtli: Signaletik Fussgänger						
6150.5290.0189 Parkraumkonzept						
6150.5650.0141 QP Rebgarten - öffentl. Parkplätze Inv.-Beitrag	453'600.00		450'000			
6150.6060.0001 Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
6150.6310.0028 Rosenstrassen/Nonenbodenweg (LSA) Beitrag Kanton						53'518.50
6150.6340.0012 Beitrag SBB: Velostation Wiedenhub						
6150.6350.0120 Rathausstrasse - Investitionsbeiträge priv. Unternehmen		12'000.00				
6150.6360.0120 Rathausstrasse - Investitionsbeiträge Unternehmen o.E.		10'000.00				
6150.6370.0120 Rathausstrasse - Investitionsbeiträge Private		27'488.00				
6150.6372.0067 Anwänderbeiträge von Privaten						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.6372.0111 Anwänderbeiträge von Privaten						
62 Öffentlicher Verkehr						337'017.20
623 Agglomerationsverkehr						337'017.20
6230 Agglomerationsverkehr						337'017.20
6230.5010.0013 Gräubern: Bahnübergang WB						
6230.6540.0200 Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						337'017.20

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'486'488.05	1'573'278.80	7'970'000	2'475'000	2'530'301.80	1'672'497.05
71	Wasserversorgung	2'108'890.55	910'079.65	5'975'000	1'500'000	1'354'615.68	1'068'429.20
710	Wasserversorgung	2'108'890.55	910'079.65	5'975'000	1'500'000	1'354'615.68	1'068'429.20
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	2'108'890.55	910'079.65	5'975'000	1'500'000	1'354'615.68	1'068'429.20
7101.5030.0020	WL Ringwaldstrasse						
7101.5030.0022	WL Munzachstrasse / Kettigerweg	59.25				-18'003.85	
7101.5030.0025	WL Langhagstrasse					353.70	
7101.5030.0027	WL Bushhof 2 / Bahnhofstrasse						
7101.5030.0030	WL Tiergartenstrasse						
7101.5030.0031	WL Büchelstrasse						
7101.5030.0032	WL Zeughausgasse						
7101.5030.0033	WL Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem)						
7101.5030.0035	WL Standweg						
7101.5030.0039	WL Fluhweg					781.90	
7101.5030.0051	QF Hofmatt: Sanierung + Schutzzone						
7101.5030.0055	WL Querung SBB Trasse						
7101.5030.0058	QF Helgenweid: Sanierung Sch.stand Tiefenmatt						
7101.5030.0060	WL Hofmatt / Talacker						
7101.5030.0062	QF Lauterbrunnen: UV-Anlage + Anpassung Schutzzone	8'815.25		125'000		24'437.85	
7101.5030.0085	WL Amtshausgasse / Zeughausplatz						
7101.5030.0088	WL Oberer Burghaldenweg, Sanierung						
7101.5030.0091	WL Fischmarkt / Mühlegasse Planung						
7101.5030.0092	WL Rathausstr. / Freihofgasse Planung	4'508.40				24'739.20	
7101.5030.0093	WL Auweg	115'706.75		110'000		9'724.60	
7101.5030.0097	WL Rheinstrasse Schild bis BLKB					17'593.85	
7101.5030.0098	WL Ausbau bestehender Messschacht Altmarkt	195'641.00		375'000		22'957.15	
7101.5030.0099	WL Brücke Altmarkt: Ersatz	9'651.55		150'000			
7101.5030.0100	WL Bruckackerstrasse						
7101.5030.0101	WL Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze bis im Pfauenhof	2'125.00				10'871.90	
7101.5030.0106	WL Arisdörferstr. Gemeindegrenze bis im Pfauenhof, Realisierung	281.50				200'596.60	
7101.5030.0108	WL Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung	444.45				514'348.05	
7101.5030.0120	WL Rathausstrasse - Sanierung	507'897.60		400'000		17'712.25	
7101.5030.0134	WL Heidenlochstr.: Kasino - bis Grametstr. (Projektierung)			20'000			
7101.5030.0135	WL Kasernenstr. (Militärstr. bis Altbrunnenweg)-Sanierung	10'357.65				348'937.50	
7101.5030.0140	WL Sonnenweg (Projektierung)	13'200.00					

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5030.0162 WL SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)				20'000		
7101.5030.0165 WL Querung Kantonsstrasse Bad Bubendorf				50'000		
7101.5030.0166 WL Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung	143'644.70			275'000		
7101.5030.0167 WL Hofmatt: Quellzuleitung				400'000		
7101.5030.0169 WL Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)				30'000		
7101.5030.0170 WL Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung)				30'000		
7101.5030.0172 WL Sonnenweg (Realisation)	43'849.50			390'000		
7101.5030.0194 QF Helgenweid: Aufbereitung Trinnkwasserbrunnen						
7101.5030.0200 SBB 4-Spur-Ausbau: WA Zus. Werkleitungen (Vorprojekt)						
7101.5030.0202 Strassen Zentrum Nord: WA 1. Etappe (Realisierung)						
7101.5030.0204 Bruckackerstrasse: Sanierung Wasserleitung	8'990.60					
7101.5030.0205 WL Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung Station Lampenberg						
7101.5040.0001 Pumpwerk Alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone						
7101.5040.0002 Reservoir Bettlefeld					148.15	
7101.5040.0003 Pumpwerk Alte Brunnen: Ersatz UV-Anlagen und Pumpen						
7101.5040.0004 Reservoir auf Berg: Sanierung / Ersatz					55'051.25	
7101.5040.0005 WV Blindschaltbild im Werkhof (Ersatz)						
7101.5040.0061 Reservoir Talacker: Sanierung / Ersatz				20'000		
7101.5040.0063 Reservoir Über d'Geiss: Sanierung Beschichtung						
7101.5040.0064 Pumpwerk Rösern: Sanierung UV-Anlage	6'263.45			105'000		3'100.00
7101.5040.0078 Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller / Pumpen						
7101.5040.0079 Reservoir Burg: Sanierung / Ersatz						21'633.60
7101.5040.0109 Pumpwerk Schlachthof	19'023.50					9'006.20
7101.5040.0156 Reservoir Rösern: Sanierung/Ersatz	4'050.90			10'000		
7101.5040.0175 QF Hofmatt: Sanierung Brunnstube				150'000		
7101.5040.0176 Reservoir auf Berg: Sanierung / Ersatz (Realisation)	931'621.30			2'450'000		2'074.50
7101.5040.0177 Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Realisation)	2'530.00			400'000		
7101.5060.0049 WV Betriebswarte: PC-Steuerung (Ersatz)						
7101.5060.0067 WV Überalterte Wasserzähler (Ersatz)						
7101.5060.0159 WV Leckortungssystem				275'000		
7101.5060.0195 PW alte Brunnen: Onlinemessung						
7101.5200.0158 WV Steuerung Löschkonzept	43'166.55			50'000		
7101.5290.0050 WV Projekt Regionale Wasserversorgungsplanung						
7101.5290.0053 QF Helgenweid: Überarbeitung Schutzzone	3'227.70			20'000		
7101.5290.0057 QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone						
7101.5290.0082 QF Gräubern: Überarbeitung Schutzzone				35'000		

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5290.0089 WV Regionenverbund						
7101.5290.0130 Pumpwerk Alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone	33'833.95		35'000		88'551.28	
7101.5290.0132 QF Lauferbrunnen: Überarbeitung Schutzzone						
7101.5290.0157 QF Hofmatt - Überarbeitung Schutzzone			50'000			
7101.6300.0700 QF Helgenweid - San. Scheibenstand - Beitrag Bund						
7101.6310.0017 Investitionsbeiträge vom Kanton / BGV		17'444.40				2'222.20
7101.6310.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST		1'407.45				177.80
7101.6310.0700 QF Helgenweid - San. Scheibenstand - Beitrag Kanton						
7101.6320.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST						
7101.6320.0700 QF Helgenweid - San. Scheibenstand - Beitrag Gemeinden						
7101.6340.0017 Gebäudeversicherung						
7101.6340.0021 WV Vorsteuerkürzung MWST						
7101.6371.0018 Wasseranschlussbeiträge		891'227.80		1'500'000		1'066'029.20
72 Abwasserbeseitigung	1'180'352.90	534'399.15	1'510'000	900'000	837'515.55	604'067.85
720 Abwasserbeseitigung	1'180'352.90	534'399.15	1'510'000	900'000	837'515.55	604'067.85
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'180'352.90	534'399.15	1'510'000	900'000	837'515.55	604'067.85
7201.5030.0020 Kanal Ringwaldstrasse						
7201.5030.0022 Kanal Munzachstrasse / Kettigerweg					7'830.85	
7201.5030.0027 Kanal Bushof 2 / Bahnhofstrasse						
7201.5030.0030 Kanal Tiergartenstrasse / Bodackerstrasse / Hasenweg						
7201.5030.0031 Kanal Büchelstrasse / Obergestadeckweg						
7201.5030.0032 Kanal Zeughausgasse						
7201.5030.0033 Kanal Oberer Burghaldenweg (Abwasser Trennsystem)					6'027.30	
7201.5030.0039 Kanal Fluhweg					10'023.30	
7201.5030.0071 Kanal Wasserturmplatz					9'857.10	
7201.5030.0085 Kanal Amtshausgasse / Zeughausplatz						
7201.5030.0086 Kanal Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)						
7201.5030.0088 Kanal Oberer Burghaldenweg, Sanierung						
7201.5030.0091 Kanal Fischmarkt / Mühlegasse Planung					-4'975.00	
7201.5030.0092 Kanal Rathausstr. / Freihofgasse Planung					21'790.00	
7201.5030.0097 Kanal Rheinstrasse Schild bis BLKB	10'154.60				56'125.25	
7201.5030.0101 Kanal Arisdörferstr., Gemeindegrenze-Pfauenhof, Planung	6'285.00				19'500.00	
7201.5030.0103 Grammetstrasse (QP Cheddite): Erweiterung GEP	6'717.85		210'000		5'112.95	
7201.5030.0104 Kanal Grienmatt (QP): Umlegung					1'640.70	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.0105 Kanal Senfiweg	20'178.30		60'000		212'060.70	
7201.5030.0106 Kanal Arisdörferstr. Gemeindegrenze-Pfauenhof, Realisierung	35'957.95				245'340.85	
7201.5030.0108 Kanal Rheinstrasse Schild bis BLKB, Realisierung					75'834.55	
7201.5030.0120 Kanal Rathausstrasse - Sanierung	934'853.65		700'000		24'985.80	
7201.5030.0134 Kanal Heidenlochstr.: Kasino - bis Grametstr. (Projektierung)			10'000			
7201.5030.0135 Kanal Kasernenstr. (Militärstr.bis Altbrunnenweg)-Sanierung						
7201.5030.0140 Kanal Sonnenweg (Projektierung)	12'351.30					
7201.5030.0162 Kanal SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)			20'000			
7201.5030.0169 Kanal Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)			30'000			
7201.5030.0170 Kanal Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung)			30'000			
7201.5030.0172 Kanal Sonnenweg (Realisation)	36'132.10		390'000			
7201.5030.0180 Kanal Düker - Ergolz, Fraumattstrasse	70'521.30					
7201.5030.0200 Kanal SBB 4-Spur-Ausbau: KA zusätzliche Werkleitungen (Vorprojekt)						
7201.5030.0202 Kanal Strassen Zentrum Nord: KA 1. Etappe (Realisierung)						
7201.5030.0204 Kanal Bruckackerstrasse: Sanierung Kanalisation	1'318.50					
7201.5290.0102 GEP Revision	45'882.35		60'000		146'361.20	
7201.6371.0019 Kanalisationsanschlussbeiträge		534'399.15		900'000		604'067.85
7201.6371.0112 Kanalisationsanschlussbeiträge (z.G. Erfolgsrechnung)						
73						
Abfallwirtschaft			35'000			
730						
Abfallwirtschaft			35'000			
7301						
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			35'000			
7301.5030.0047 Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)						
7301.5030.0161 Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur): Verlegung			35'000			
74						
Gewässerverbauungen	6'870.45		50'000		20'565.90	
741						
Gewässerverbauungen	6'870.45		50'000		20'565.90	
7410						
Gewässerverbauungen	6'870.45		50'000		20'565.90	
7410.5020.0136 Orisbach Hochwasserschutz (Vorstudie)	2'124.05				20'565.90	
7410.5020.0168 Orisbach Hochwasserschutz (Projektierung)	4'746.40		50'000			
7410.5020.0206 Orisbach Hochwasserschutz (Realisierung)						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
76 Tierhaltung, übr. Umweltschutz, Luftreinhaltung, Klimaschutz	121'969.99	128'800.00	150'000	75'000	107'297.74	
769 Übriger Umweltschutz	121'969.99	128'800.00	150'000	75'000	107'297.74	
7690 Übriger Umweltschutz	121'969.99	128'800.00	150'000	75'000	107'297.74	
7690.5090.0095 Felswand Schleifenberg (Westteil) Sicherungsmassnahmen	96'627.14				97'297.74	
7690.5090.0142 Uetental: Hangrutsch (Projektierung)	20'429.75				10'000.00	
7690.5090.0164 Uetental - Hangrutsch (Realisation)	4'913.10		150'000			
7690.6310.0095 Felswand Schleifenberg (Westteil) Inv.Beiträge Kanton		128'800.00				
7690.6310.0164 Uetental - Hangrutsch: Beitrag vom Kanton				75'000		
79 Raumordnung	68'404.16		250'000		210'306.93	
790 Raumordnung	68'404.16		250'000		210'306.93	
7900 Raumplanung	68'404.16		250'000		210'306.93	
7900.5290.0015 Quartierplanung Ziegelhof						
7900.5290.0113 Arealentwicklung Postareal/Allee	36'611.81				210'306.93	
7900.5290.0160 Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee (Vorstudie)	31'792.35		250'000			
7900.5290.0190 Teilzonenreglement Zentrum: Revision						
7900.5290.0191 Zonenplan Landschaft: Revision						
Total	14'335'183.09	1'622'766.80	21'681'000	2'620'000	7'834'429.93	2'172'388.75
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Zunahme der Nettoinvestitionen		12'712'416.29		19'061'000		5'662'041.18
Total	14'335'183.09	14'335'183.09	21'681'000	21'681'000	7'834'429.93	7'834'429.93

Stadt Liestal		Bilanz			
Bilanzkonten Zusammenzug		Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
1	AKTIVEN	79'986'600.04	365'061'674.14	346'623'691.59	98'424'582.59
10	FINANZVERMÖGEN	49'821'828.55	350'726'491.05	342'504'951.33	58'043'368.27
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	30'164'771.49	14'335'183.09	4'118'740.26	40'381'214.32
	Allgemeiner Haushalt	27'962'634.87	11'045'939.64	2'600'313.14	36'408'261.37
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'714'480.13	2'108'890.55	959'861.53	2'863'509.15
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	324'157.19	1'180'352.90	540'882.29	963'627.80
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	163'499.30	0.00	17'683.30	145'816.00
	Spezialfinanzierung Antenne	0.00	0.00	0.00	0.00
2	PASSIVEN	79'986'600.04	100'019'577.84	81'581'595.29	98'424'582.59
20	FREMDKAPITAL	43'682'590.27	98'740'049.44	77'487'666.97	64'934'972.74
29	EIGENKAPITAL	36'304'009.77	1'279'528.40	4'093'928.32	33'489'609.85
	Allgemeiner Haushalt	23'771'577.08	20'324.05	3'841'167.60	19'950'733.53
	<i>Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag</i>	<i>22'963'043.95</i>	<i>0.00</i>	<i>3'556'902.89</i>	<i>19'406'141.06</i>
	<i>Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag</i>	<i>281'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>281'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Vorfinanzierungen</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen</i>	<i>527'533.13</i>	<i>20'324.05</i>	<i>3'264.71</i>	<i>544'592.47</i>
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	4'271'416.67	913'293.86	0.00	5'184'710.53
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	5'663'546.73	345'910.49	0.00	6'009'457.22
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	2'597'469.29	0.00	252'760.72	2'344'708.57
	Spezialfinanzierung Antenne	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
1	Aktiven	79'986'600.04	365'061'674.14	346'623'691.59	98'424'582.59
10	Finanzvermögen	49'821'828.55	350'726'491.05	342'504'951.33	58'043'368.27
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'193'501.44	133'846'943.34	132'496'575.25	4'543'869.53
1000	Kasse	41'300.10	287'254.90	303'206.25	25'348.75
10000	Kasse	41'300.10	287'254.90	303'206.25	25'348.75
1001	Post	708'680.11	1'878'611.91	2'331'802.39	255'489.63
10010	Post	708'680.11	1'878'611.91	2'331'802.39	255'489.63
1002	Bank	2'443'521.23	131'681'076.53	129'861'566.61	4'263'031.15
10020	Bank	2'443'521.23	131'681'076.53	129'861'566.61	4'263'031.15
101	Forderungen	21'410'081.88	195'530'900.65	194'591'480.85	22'349'501.68
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'610'942.08	10'655'568.70	10'492'288.70	1'774'222.08
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'699'205.05	10'654'811.40	10'490'288.70	1'863'727.75
10101	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-91'000.00	0.00	2'000.00	-93'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	2'737.03	757.30	0.00	3'494.33
1011	Kontokorrente mit Dritten	120'221.05	418'853.55	421'391.60	117'683.00
10110	Kontokorrente mit Dritten	120'221.05	418'853.55	421'391.60	117'683.00
1012	Steuerforderungen	19'813'122.55	91'958'679.30	91'240'536.60	20'531'265.25
10120	Forderungen Gemeindesteuern	20'363'122.55	91'958'679.30	90'920'536.60	21'401'265.25
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-550'000.00	0.00	320'000.00	-870'000.00
1015	Durchlaufkonto	-127'449.50	88'805'034.00	88'759'719.95	-82'135.45
10150	Durchlaufkonto	-127'449.50	88'805'034.00	88'759'719.95	-82'135.45
1019	Übrige Forderungen	-6'754.30	3'692'765.10	3'677'544.00	8'466.80
10190	Übrige Forderungen	-6'754.30	3'114'164.80	3'098'943.70	8'466.80
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	0.00	578'600.30	578'600.30	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	10'000'000.00	6'000'000.00	4'000'000.00
1023	Festgelder	0.00	10'000'000.00	6'000'000.00	4'000'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
10230	Festgelder	0.00	10'000'000.00	6'000'000.00	4'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'416'895.23	11'339'962.06	9'416'895.23	11'339'962.06
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	4'331'516.50	3'580'939.90	4'331'516.50	3'580'939.90
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	4'331'516.50	3'580'939.90	4'331'516.50	3'580'939.90
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	5'074'441.58	7'748'085.01	5'074'441.58	7'748'085.01
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	5'074'441.58	7'748'085.01	5'074'441.58	7'748'085.01
1046	Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrechnung	10'937.15	10'937.15	10'937.15	10'937.15
10460	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	10'937.15	10'937.15	10'937.15	10'937.15
107	Finanzanlagen	200.00	0.00	0.00	200.00
1070	Aktien und Anteilscheine	200.00	0.00	0.00	200.00
10700	Aktien und Anteilscheine	200.00	0.00	0.00	200.00
108	Sachanlagen	15'801'150.00	8'685.00	0.00	15'809'835.00
1080	Grundstücke	12'896'150.00	8'685.00	0.00	12'904'835.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	4'196'150.00	8'685.00	0.00	4'204'835.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	8'700'000.00	0.00	0.00	8'700'000.00
1084	Überbaute Liegenschaften	2'905'000.00	0.00	0.00	2'905'000.00
10840	Überbaute Liegenschaften	2'905'000.00	0.00	0.00	2'905'000.00
1089	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
10890	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	30'164'771.49	14'335'183.09	4'118'740.26	40'381'214.32
140	Sachanlagen	28'692'386.06	13'655'934.78	3'762'145.67	38'586'175.17
1400	Grundstücke	2'105'528.00	0.00	0.00	2'105'528.00
14000	Allgemeiner Haushalt	1'805'797.00	0.00	0.00	1'805'797.00
14001	Wasserversorgung	299'731.00	0.00	0.00	299'731.00
1401	Strassen/Verkehrswege	9'822'716.56	2'709'292.57	899'567.32	11'632'441.81
14010	Strassen/Verkehrswege	9'822'716.56	2'709'292.57	899'567.32	11'632'441.81
1402	Wasserbau	20'565.90	6'870.45	514.15	26'922.20
14020	Wasserbau	20'565.90	6'870.45	514.15	26'922.20
1403	Übrige Tiefbauten	2'022'784.01	2'536'268.61	1'332'369.57	3'226'683.05

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
14030	Allgemeiner Haushalt	368'951.09	336'624.86	161'937.30	543'638.65
14031	Wasserversorgung	1'166'176.43	1'065'173.20	657'749.03	1'573'600.60
14032	Abwasserbeseitigung	324'157.19	1'134'470.55	494'999.94	963'627.80
14033	Abfallbeseitigung	163'499.30	0.00	17'683.30	145'816.00
1404	Hochbauten	13'422'792.89	8'044'702.70	1'328'784.63	20'138'710.96
14040	Allgemeiner Haushalt	13'415'013.04	7'081'213.55	1'294'526.63	19'201'699.96
14041	Wasserversorgung	7'779.85	963'489.15	34'258.00	937'011.00
14043	Abfallbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien	1'297'998.70	323'457.60	200'660.00	1'420'796.30
14060	Allgemeiner Haushalt	1'297'998.70	323'457.60	200'660.00	1'420'796.30
14061	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00
14062	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	35'342.85	250.00	35'092.85
14090	Allgemeiner Haushalt	0.00	35'342.85	250.00	35'092.85
142	Immaterielle Anlagen	456'588.58	225'648.31	125'801.74	556'435.15
1420	Software	63'475.85	43'166.55	9'144.30	97'498.10
14200	Allgemeiner Haushalt	63'475.85	0.00	9'144.30	54'331.55
14201	Wasserversorgung	0.00	43'166.55	0.00	43'166.55
1429	Planwerke	393'112.73	182'481.76	116'657.44	458'937.05
14290	Allgemeiner Haushalt	393'112.73	99'537.76	33'713.44	458'937.05
14291	Wasserversorgung	0.00	37'061.65	37'061.65	0.00
14292	Abwasserbeseitigung	0.00	45'882.35	45'882.35	0.00
144	Darlehen	775'000.00	0.00	0.00	775'000.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	775'000.00	0.00	0.00	775'000.00
14440	Allgemeiner Haushalt	775'000.00	0.00	0.00	775'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	10'004.00	0.00	0.00	10'004.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	10'002.00	0.00	0.00	10'002.00
14540	Allgemeiner Haushalt	2.00	0.00	0.00	2.00
14541	Wasserversorgung	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
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
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	1.00	0.00	0.00	1.00
146	Investitionsbeiträge	230'792.85	453'600.00	230'792.85	453'600.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	230'792.85	0.00	230'792.85	0.00
14621	Wasserversorgung	230'792.85	0.00	230'792.85	0.00
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0.00	453'600.00	0.00	453'600.00
14650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0.00	453'600.00	0.00	453'600.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
2	Passiven	79'986'600.04	100'019'577.84	81'581'595.29	98'424'582.59
20	Fremdkapital	43'682'590.27	98'740'049.44	77'487'666.97	64'934'972.74
200	Laufende Verbindlichkeiten	16'184'151.35	51'567'492.22	50'631'834.60	17'119'808.97
2000	Kreditoren	4'837'099.06	46'645'719.82	47'209'782.18	4'273'036.70
20000	Kreditoren	4'837'099.06	46'645'719.82	47'209'782.18	4'273'036.70
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	2'394'557.50	2'394'557.50	0.00
20010	Kontokorrente mit Dritten	0.00	2'394'557.50	2'394'557.50	0.00
2002	Steuern	10'770'123.99	2'400'479.30	656'271.82	12'514'331.47
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	10'928'495.65	1'746'569.60	8'693.90	12'666'371.35
20022	Steuerschulden MWST	-158'371.66	653'909.70	647'577.92	-152'039.88
2005	Durchlaufkonto	576'928.30	126'735.60	371'223.10	332'440.80
20050	Durchlaufkonto	576'928.30	126'735.60	371'223.10	332'440.80
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5'000'000.00	40'000'000.00	25'000'000.00	20'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	5'000'000.00	40'000'000.00	25'000'000.00	20'000'000.00
20101	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Post	0.00	0.00	0.00	0.00
20102	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	5'000'000.00	40'000'000.00	25'000'000.00	20'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'546'635.57	1'840'946.92	1'546'635.57	1'840'946.92
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'244'832.97	1'590'211.92	1'244'832.97	1'590'211.92
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'244'832.97	1'590'211.92	1'244'832.97	1'590'211.92
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	301'802.60	250'735.00	301'802.60	250'735.00
20460	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	301'802.60	250'735.00	301'802.60	250'735.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	976'658.75	5'331'610.30	58'269.05	6'250'000.00
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	410'000.00	40'000.00	0.00	450'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	410'000.00	40'000.00	0.00	450'000.00
2056	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	566'658.75	5'291'610.30	58'269.05	5'800'000.00
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	566'658.75	5'291'610.30	58'269.05	5'800'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'186'482.80	0.00	205'182.50	18'981'300.30
2064	Darlehen	5'000'000.00	0.00	0.00	5'000'000.00
20640	Darlehen	5'000'000.00	0.00	0.00	5'000'000.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'186'482.80	0.00	205'182.50	13'981'300.30
20690	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'186'482.80	0.00	205'182.50	13'981'300.30
209	Fonds im Fremdkapital	788'661.80	0.00	45'745.25	742'916.55
2091	Fonds im Fremdkapital	788'661.80	0.00	45'745.25	742'916.55
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	788'661.80	0.00	45'745.25	742'916.55
29	Eigenkapital	36'304'009.77	1'279'528.40	4'093'928.32	33'489'609.85
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	12'532'432.69	1'259'204.35	252'760.72	13'538'876.32
2900	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	12'532'432.69	1'259'204.35	252'760.72	13'538'876.32
29001	Wasserversorgung	4'271'416.67	913'293.86	0.00	5'184'710.53
29002	Abwasserbeseitigung	5'663'546.73	345'910.49	0.00	6'009'457.22
29003	Abfallbeseitigung	2'597'469.29	0.00	252'760.72	2'344'708.57
291	Fonds im Eigenkapital	527'533.13	20'324.05	3'264.71	544'592.47
2910	Fonds im Eigenkapital	107'845.44	15'000.00	0.00	122'845.44
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	107'845.44	15'000.00	0.00	122'845.44
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	419'687.69	5'324.05	3'264.71	421'747.03
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	419'687.69	5'324.05	3'264.71	421'747.03
296	Neubewertungsreserve	281'000.00	0.00	281'000.00	0.00
2960	Neubewertungsreserve	281'000.00	0.00	281'000.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2017
29600	Neubewertungsreserve	281'000.00	0.00	281'000.00	0.00
29601	PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss / - fehlbetrag	22'963'043.95	0.00	3'556'902.89	19'406'141.06
2999	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22'963'043.95	0.00	3'556'902.89	19'406'141.06
29990	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22'963'043.95	0.00	3'556'902.89	19'406'141.06
29991	PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00	265'042'096.30	265'042'096.30	0.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Einwohnerkasse ohne Tiefbau

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtrags- kredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
	Total Brutto Investitionen			19'281'153		67'444	19'348'597	4'011'725	15'336'873	8'129'402	7'207'470
0220.5060.0071	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	16.12.2009	BU10	123'418		123'418	108'754	14'664		14'664	
1400.5290.0152	Amtliche Vermessung: Neuvermessung Feldgebiet	21.12.2016	BU17	100'000		100'000	0	100'000	31'134	68'866	
1500.5060.0173	Feuerwehr: Brandmeldeanlage Magazin	21.12.2016	BU17	65'000		65'000	0	65'000	33'389	31'611	
1500.5060.0122	Feuerwehr: Lego5-12 Dienstwagen	20.12.2017	BU18	60'000		60'000	0	60'000		60'000	
1500.5060.0181	Feuerwehr: Lego 5-61: Bus Atemschutz	20.12.2017	BU18	150'000		150'000	0	150'000		150'000	
1620.5040.0146	Zivilschutz: KP Frenkenbündten - Umbau in Schutzraum	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
1620.5060.0124	Zivilschutz: Container leer	09.12.2015	BU16	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
1620.5060.0125	KP Stutz (Lausen) - Sanierung Küche	09.12.2015	BU16	105'000		105'000	109'356	-4'356		-4'356	
1620.5060.0145	Zivilschutz: Transporter Hyundai (Ersatz)	21.12.2016	BU17	60'000		60'000	0	60'000		60'000	RE17: via Erfolgsrechnung
1620.5060.0147	Zivilschutz: Funkgeräte (Ersatz)	21.12.2016	BU17	35'000		35'000	0	35'000		35'000	
1620.5060.0192	Zivilschutz: Container 3	20.12.2017	BU18	30'000		30'000	0	30'000		30'000	
1620.5060.0193	Zivilschutz: Container 4	20.12.2017	BU18	30'000		30'000	0	30'000		30'000	
2170.5040.0014	KG Frenke 2+3: Planung	18.12.2013 17.12.2014 09.12.2015	BU14 BU15 BU16	(*100'000) 50'000 100'000		150'000	42'121	107'879	49'764	58'114	*BU14: nicht mehr gültig. 15.08.2017
2170.5040.0148	KG Frenke: Neubau Doppelkindergarten (Realisation)	17.05.2017	SV	1'600'000		1'600'000	0	1'600'000	44'838	1'555'162	
2170.5040.0149	KG Arisdörferstrasse: Einbau Kindergarten (Realisation)	21.12.2016	BU17	295'000		295'000	0	295'000	282'448	12'552	05.12.2017
2171.5040.0072	SA Rotacker: Zustandsanalyse	17.12.2014	BU15	120'000		120'000	101'814	18'186	3'668	14'518	12.09.2017
2171.5030.0119	SA Rotacker: Bodenbelag Aussensportanlage	09.12.2015 21.12.2016	BU16 BU17	100'000 150'000		250'000	0	250'000	237'082	12'918	19.12.2017
2171.5040.0074	SA Frenke Primar: Sanierung	25.03.2015 14.06.2015	SV Abst.	11'500'000		11'500'000	2'785'696	8'714'304	6'403'584	2'310'720	
2171.5040.0182	SA Frenke Sporthallen: Warmwasseraufbereitung	20.12.2017	BU18	190'000		190'000	0	190'000		190'000	
2171.5040.0126	SA Gestadeck: Erweiterung (inkl. Pavillon)	09.12.2015	BU16	250'000	SR 19.12.2017	67'444	317'444	53'186	264'258	264'258	19.12.2017
2171.5040.0150	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	295'000		295'000	0	295'000		295'000	
2171.5040.0174	SA Gestadeck: Erweiterung (Grundlagen für den Varianten)	20.12.2017	BU18	180'000		180'000	0	180'000		180'000	
2173.5040.0007	SA Rosen: Ertüchtigung als Provisorium (Realisation)	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
3120.5040.0117	Törl: Fassadensanierung	21.12.2016	BU17	260'000		260'000	0	260'000		260'000	
3120.5060.0151	Kulturgüterschutzraum Frenke: Gemäldeanlage	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000	39'334	10'666	27.02.2018
3411.5440.0178	Sport- und Volksbad Gitterli AG; nachr. Darlehen	21.12.2016	SV	775'000		775'000	775'000	0	0	0	13.03.2018
3414.5030.0153	Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Projektierung)	21.12.2016	BU17	20'000		20'000	0	20'000	2'916	17'084	
3414.5030.0183	Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Realisation)	20.12.2017	BU18	150'000		150'000	0	150'000		150'000	
3414.5030.0184	Kunstrasenfeld Gitterli: Ersatz	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
5790.5040.0144	Wohnheim für Asylsuchende (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000	5'252	44'748	
6150.5010.0154	SBB 4-Spurausbau: Velostation (Projektierung)	21.12.2016	BU17	200'000		200'000	0	200'000	27'401	172'599	
6150.5040.0185	Werkhof: Erneuerung Warenlift	20.12.2017	BU18	110'000		110'000	0	110'000		110'000	
6150.5060.0052	Betriebe: Ersatz Mitsubishi Pajero Pinin G	18.12.2013	BU14	30'000		30'000	0	30'000		30'000	06.03.2018
6150.5060.0129	Betriebe: Schneepflug	09.12.2015	BU16	45'000		45'000	35'797	9'203		9'203	16.01.2018
6150.5060.0128	Iveco 32 C11: Ersatz	20.12.2017	BU18	80'000		80'000	0	80'000		80'000	
6150.5060.0186	Iveco 35 C14: Ersatz	20.12.2017	BU18	80'000		80'000	0	80'000		80'000	
6150.5060.0187	Mercedes Sprinter 419 CDI: Ersatz	20.12.2017	BU18	90'000		90'000	0	90'000		90'000	
6150.5060.0207	Ravo 4er Kehrmaschine: Ersatz	31.10.2017	GA	250'735		250'735	0	250'735	250'735	0	
6150.5090.0155	Parkleitsystem (Projektierung)	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
6150.5090.0188	Parkleitsystem (Realisation)	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Einwohnerkasse ohne Tiefbau

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtrags- kredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
6150.5290.0189	Parkierungskonzept	20.12.2017	BU18	70'000		70'000	0	70'000		70'000	
6150.5650.0141	Parkhaus Rebgarten: Beteiligung	16.03.2016	SV	972'000		972'000	0	972'000	453'600	518'400	
7900.5290.0190	Teilzonenreglement Zentrum: Revision	20.12.2017	BU18	150'000		150'000	0	150'000		150'000	
7900.5290.0191	Zonenplan Landschaft: Revision	20.12.2017	BU18	200'000		200'000	0	200'000		200'000	

Investitionseinnahmen:

Konto-Nr.	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art							Einnahme 2017 (RE17)
	Total Einnahmen									0

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

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvmögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtragskredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
	Gesamttotal Brutto Investitionen			15'498'363		15'814'291	5'263'186	10'551'104	5'153'248	5'408'166	
	Total Brutto Investitionen Strassenwesen			6'771'000		6'880'528	1'766'997	5'113'531	2'916'537	2'196'994	
	Total Brutto Investitionen Wasserversorgung			4'474'074		0	4'543'474	2'153'512	2'389'962	1'342'594	
	Total Brutto Investitionen Abwasserbeseitigung			4'218'289		137'000	1'342'677	3'012'612	1'180'353	1'833'578	
	Total Brutto Investitionen Abfallbeseitigung			35'000		137'000	0	35'000	0	35'000	
6150.5010.0085	Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	20'510	9'490	9'612	-122	
7101.5030.0085	Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	17'661	12'339		12'339	
7201.5030.0085	Amtshausgasse/Zeughausplatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	30'603	-603		-603	
7900.5290.0113	Arealentwicklung Postareal/Allee	24.06.2015	SV	183'000		313'000	275'686	37'314	36'612	702	06.02.2018
		09.12.2015	BU16	90'000	SR 22.11.2016	40'000					
7900.5290.0160	Arealentwicklung Bahnhof-Post-Allee (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	250'000		250'000	0	250'000	31'792	218'208	
6150.5010.0196	Allee: Elefantenbrücke	14.03.2018	---			0	0	0		[...]	ER: Kredit abgelehnt
6150.5010.0133	Brücke Grammetstrasse, Obj. 13 - Planung	09.12.2015	BU16	45'000		145'000	52'203	92'797	81'825	10'972	
		21.12.2016	BU17	100'000							
6150.5010.0197	Brücke Grammetstrasse, Obj. 13 - Realisation	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
6150.5010.0094	Brücke Weiermattstrasse (Projektierung)	17.12.2014	BU15	108'000		208'000	30'318	177'682	30'012	147'669	
		21.12.2016	BU17	100'000							
6150.5010.0091	Fischmarkt / Mühlegasse Planung	17.12.2014	BU15	50'000		50'000	17'982	32'018	14'213	17'805	
7101.5030.0091	Fischmarkt / Mühlegasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	17.12.2014	BU15	20'000		20'000	5'490	14'510		14'510	
7201.5030.0091	Fischmarkt / Mühlegasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	14'685	15'315		15'315	
6150.5010.0134	Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau	09.12.2015	BU16	100'000		100'000	18'443	81'557	44'407	37'149	
7101.5030.0134	Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	09.12.2015	BU16	20'000		20'000	0	20'000		20'000	
7201.5030.0134	Heidenlochstr. (Kasino- bis Grammetstr.) - Ausbau BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	09.12.2015	BU16	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
6150.5010.0092	Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung	17.12.2014	BU15	190'000	SR 07.07.2015	40'000	230'000	253'370	-23'370	7'352	-30'722
7101.5030.0092	Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	17.12.2014	BU15	30'000		30'000	31'309	-1'309	4'508	-5'818	
7201.5030.0092	Rathausstrasse / Freihofgasse - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.-	17.12.2014	BU15	60'000		60'000	78'116	-18'116		-18'116	
6150.5010.0120	Rathausstrasse / Freihofgasse (Realisation)	22.06.2016	SV	2'230'000		2'230'000	56'614	2'173'386	1'977'500	195'885	
7101.5030.0120	Rathausstrasse / Freihofgasse (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 555'000	22.06.2016	SV	514'000		514'000	17'712	496'288	507'898	-11'610	
7201.5030.0120	Rathausstrasse / Freihofgasse (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 1'115'000	22.06.2016	SV	1'032'000		1'032'000	24'986	1'007'014	934'854	72'161	
6150.5010.0163	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege Velo und Fusswegverbind. (Projektierung)	21.12.2016	BU17	200'000		200'000	0	200'000	28'102	171'898	
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege Velo und Fusswegverbind. (Realisation)	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
6150.5010.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstr. (Projektierung)	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
7101.5030.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstr. (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	21.12.2016	BU17	20'000		20'000	0	20'000		20'000	
7201.5030.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstr. (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.-	21.12.2016	BU17	20'000		20'000	0	20'000		20'000	
6150.5010.0199	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlängerung PU Oristal (Planung)	20.12.2017	BU18	220'000		220'000	0	220'000		220'000	
7101.5010.0200	SBB 4-Spur-Ausbau: Zusätzliche Werkleitungen (Vorprojekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 56'004.-	20.12.2017	BU18	52'000		52'000	0	52'000		52'000	
7201.5010.0200	SBB 4-Spur-Ausbau: Zusätzliche Werkleitungen (Vorprojekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'770.-	20.12.2017	BU18	10'000		10'000	0	10'000		10'000	
7690.5090.0095	Schleifenberg: Felswand (Westteil) Sicherungsmassnahmen	17.12.2014	BU15	250'000		250'000	117'302	132'698	96'627	36'071	16.01.2018
6150.5090.0201	Stedtli: Signalistik Fussgänger	20.12.2017	BU18	30'000		30'000	0	30'000		30'000	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvmögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtragskredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung - Ersatz mit LED	30.10.2013	SV	630'000		630'000	289'701	340'300	210'035	130'264	
6150.5010.0169	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung)	21.12.2016	BU17	40'000		40'000	0	40'000	15'642	24'358	
7101.5030.0169	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000		30'000	0	30'000		30'000	
7201.5030.0169	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000		30'000	0	30'000		30'000	
6150.5010.0202	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Realisation)	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7101.5030.0202	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7201.5030.0202	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
6150.5010.0203	Strassen Zentrum Nord 1. Etappe: Landerwerb Gasstrasse	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7101.5030.0170	Strassen Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000		30'000	0	30'000		30'000	
7201.5030.0170	Strassen Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	21.12.2016	BU17	30'000		30'000	0	30'000		30'000	
6150.5010.0171	Strassennetz Liestal Ost (Vorstudie)	21.12.2016	BU17	40'000		40'000	0	40'000		40'000	
6150.5010.0096	Wasserturmplatz: Verkehrssicherheit Erweiterung Bushaltestelle	25.03.2015	SV	100'000		100'000	103'545	-3'545		-3'545	24.10.2017
7690.5090.0142	Uetental: Hangrutschsanierung (Projektierung)		NK		SR 16.08.2016	29'528	10'000	19'528	20'430	-902	16.01.2018
7690.5090.0164	Uetental: Hangrutschsanierung (Realisation)	21.12.2016	BU17	150'000		150'000		150'000	4'913	145'087	
7101.5030.0098	Altmarkt: Ausbau bestehender Messschacht SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 375'000.-	27.01.2016	SV	347'222		347'222	30'864	316'358	195'641	120'717	
7101.5030.0099	Altmarkt (Brücke): Ersatz WL BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 296'175.-	17.12.2014 20.12.2017	BU15 BU18	275'000		275'000	0	275'000	9'652	265'348	BU15: TCHF 150 abgelaufen
7101.5030.0101	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.-	17.12.2014	GA	25'000		25'000	23'116	1'884	2'125	-241	30.01.2018
7201.5030.0101	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.-	17.12.2014	GA	60'000		60'000	37'193	22'807	6'285	16'522	30.01.2018
7101.5030.0106	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 310'000.-	08.09.2015	GA	285'000		285'000	259'028	25'972	282	25'691	30.01.2018
7201.5030.0106	Arisdörferstrasse, Gemeindegrenze -Pfauenhof - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 550'000.-	08.09.2015	GA	510'000		510'000	289'550	220'450	35'958	184'492	30.01.2018
6150.5010.0093	Auweg	23.11.2016	SV	235'000		235'000	14'557	220'443	198'556	21'887	30.01.2018
7101.5030.0093	Auweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000.-	23.11.2016	SV	120'370		120'370	9'725	110'646	115'707	-5'061	30.01.2018
7101.5030.0165	Bad Bubendorf: Querung Kantonsstrasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	
6150.5010.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Strasse	Vorlage folgt	SV			0	0	0		[...]	Sondervorlage folgt
7101.5030.0204	Bruckackerstrasse Sanierung Wasserleitung SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 700'050.-	Vorlage folgt	SV			0	0	0	8'991	[...]	Sondervorlage folgt
7201.5030.0204	Bruckackerstrasse Sanierung Kanalisation SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 215'400.-	Vorlage folgt	SV			0	0	0	1'319	[...]	Sondervorlage folgt
7201.5030.0180	Fraumattstrasse: Düker Ergolz SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 756'000.-	17.05.2017	SV	700'000		700'000	0	700'000	70'521	629'479	
7201.5290.0102	GEP Revision SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 442'800.-	28.10.2015	SV	410'000		410'000	158'044	251'957	45'882	206'074	
7201.5030.0103	Grammetstrasse (QP Cheddite): Erweiterung GEP BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.- NK-Kredit inkl. MwSt: CHF 148'000.-	17.12.2014	BU15	270'000	ER 23.08.2017	407'000	9'356	397'644	6'718	390'926	
7301.5030.0161	Hauskehrrechtsammelstellen (Unterflur): Verlegung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 38'000.-	21.12.2016	BU17	35'000		35'000	0	35'000		35'000	
7101.5030.0166	Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung Bärenmatte BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 297'000.-	21.12.2016	BU17	275'000		275'000	0	275'000	143'645	131'355	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvmögen: Tiefbau Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtragskredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
7101.5030.0205	Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung Station Lampenberg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 107'700.-	20.12.2017	BU18	100'000		100'000	0	100'000		100'000	
7101.5030.0060	Hofmatt-Talacker / neu BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	18.12.2013	BU14	270'000		270'000	42'114	227'886		227'886	
7101.5040.0167	Hofmatt: Quellzuleitung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF					0	0	0		[...]	EP18-22: PJ 2022
6150.5010.0135	Kasernenstr. (Militärstr. Bis Altbrunnenweg) - Sanierung	09.08.2016	GA	120'000		120'000	67'124	52'876	22'408	30'469	
7101.5030.0135	Kasernenstr. (Militärstr. Bis Altbrunnenweg) - Sanierung Gebundene Ausgabe inkl. MwSt: CHF 410'400.-	09.08.2016	GA	380'000		380'000	348'938	31'063	10'358	20'705	
7101.5030.0022	Munzachstrasse/Kettigerweg SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 520'000.-	25.06.2014	SV	481'481		481'481	444'799	36'682	59	36'623	20.12.2016
6150.5010.0033	Oberer Burghaldenweg Abwasser Trennsystem BU-Kredit inkl. MwSt CHF 90'000.- SV-Kredit inkl. MwSt CHF 60'000.-	19.12.2012	BU13	90'000		150'000	57'394	92'606	540	92'066	
		24.09.2014	SV	60'000							
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	BU13	20'000		208'889	185'829	23'060		23'060	
		24.09.2014	SV	188'889							
7410.5020.0136	Orisbach Hochwasserschutz (Vorstudie)	09.12.2015	BU16	50'000		50'000	20'566	29'434	2'124	27'310	
7410.5020.0168	Orisbach Hochwasserschutz (Projektiertung)	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000	4'746	45'254	
7410.5020.0206	Orisbach Hochwasserschutz (Realisation)	20.12.2017	BU18	210'000		210'000	0	210'000		210'000	
6150.5010.0097	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung	16.12.2014	GA	40'000		40'000	37'790	2'210		2'210	30.01.2018
7101.5030.0097	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	16.12.2014	GA	50'000		50'000	47'283	2'717		2'717	30.01.2018
7201.5030.0097	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 129'600.-	16.12.2014	GA	120'000		120'000	85'478	34'522	10'155	24'368	30.01.2018
6150.5010.0108	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung	02.06.2015	GA	400'000		400'000	323'893	76'107		76'107	30.01.2018
7101.5030.0108	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 850'000.- NK-Kredit inkl. MwSt: CHF 30'000.-	02.06.2015	GA	787'000		856'400	855'956	444	444	0	30.01.2018
					SR 15.03.2016	27'778					
					SR 30.01.2018	41'623					
7201.5030.0108	Rheinstrasse, Schild bis BLKB - Realisierung Gebundene Ausgabe (GA) inkl. MwSt: CHF 265'000.-	02.06.2015	GA	245'400		245'400	216'776	28'624		28'624	30.01.2018
7201.5030.0105	Senfiweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	17.12.2014	BU15	270'000		270'000	212'061	57'939	20'178	37'761	30.01.2018
7101.5030.0140	Sonnenweg: Sanierung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	09.12.2015	BU16	30'000		30'000	0	30'000	13'200	16'800	
7201.5030.0140	Sonnenweg: Sanierung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'400.-	09.12.2015	BU16	30'000		30'000	0	30'000	12'351	17'649	
6150.5010.0172	Sonnenweg: Sanierung (Realisation)	23.08.2017	SV	330'000		330'000	0	330'000	79'087	250'913	
7101.5030.0172	Sonnenweg: Sanierung (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 260'000.-	23.08.2017	SV	242'000		242'000	0	242'000	43'850	198'151	
7201.5030.0172	Sonnenweg: Sanierung (Realisation) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 155'000.-	23.08.2017	SV	142'000		142'000	0	142'000	36'132	105'868	

Investitionseinnahmen

Konto-Nr HRM2	IR Konto Bezeichnung / Objekt	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtragskredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
	Gesamttotal Einnahmen									-1'622'767	
	Total Einnahmen Einwohnerkasse									-178'288	
	Total Einnahmen Wasserversorgung									-910'080	
	Total Einnahmen Abwasserbeseitigung									-534'399	

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

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtrags-kredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
	Total Brutto Investitionen			4'983'000		83'565	5'066'565	380'278	4'686'287	1'052'533	3'636'284
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	06.03.2018
7101.5030.0062	Lauterbrunnen Quellfassung, Ersatz UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 135'000.-	17.12.2014	BU15	125'000		125'000	24'438	100'562	8'815	91'747	
7101.5040.0004	Reservoir Auf Berg: Sanierung/Ersatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 270'000.-	17.12.2014	BU15	250'000		250'000	130'107	119'893		119'893	16.01.2018
7101.5040.0061	Reservoir Talacker: Sanierung/Ersatz - Planung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 64'800.-	17.12.2014	BU15	60'000		60'000	0	60'000		60'000	
7101.5040.0064	PW Rösern: Sanierung UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 135'000.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 113'400.-	18.12.2013 09.12.2015	BU14 BU16	[125'000] 105'000		105'000	3'100	101'900	6'263	95'637	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	42'347	97'653		97'653	16.01.2018
7101.5040.0109	Pumpwerk Schlachthof: Ausserbetriebnahme BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	17.12.2014	BU15	50'000		50'000	9'006	40'994	19'024	21'970	16.01.2018
7101.5040.0156	Reservoir Rösern: Sanierung/Ersatz BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	21.12.2016	BU17	10'000		10'000	0	10'000	4'051	5'949	
7101.5040.0175	QF Hofmatt: Sanierung Brunnstube BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	21.12.2016	BU17	150'000		150'000	0	150'000		150'000	
7101.5040.0176	Reservoir Auf Berg: Sanierung/Ersatz (Realisation) SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 3'130'000.-	22.06.2016	SV	2'898'000		2'898'000	2'075	2'895'926	931'621	1'964'304	
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Realisation) SV-Kredit inkl. MwSt: CHF	Vorlage folgt	SV			0	0	0	2'530	[...]	Sondervorlage folgt
7101.5040.xxxx	Pumpwerk Gitterli NK-Kredit inkl. MwSt: CHF 90'000.-		NK		SR 06.03.2018	83'565	83'565	0	83'565		83'565
7101.5060.0159	WV - Leckortungssystem BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 297'000.-	21.12.2016	BU17	275'000		275'000	0	275'000		275'000	
7101.5200.0158	WV - Steuerung Löschkonzept BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000	43'167	6'833	
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	16.01.2018
7101.5290.0053	QF Helgenweid: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 43'200.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 32'310.-	17.12.2014 21.12.2016 20.12.2017	BU15 BU17 BU18	40'000 10'000 30'000		80'000	30'191	49'809	3'228	46'581	
7101.5030.0194	Helgenweid: Aufbereitung Trinkwasserbrunnen BU-Kredit inkl. MwSt: 107'700.-	20.12.2017	BU18	100'000		100'000	0	100'000		100'000	
7101.5290.0057	QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	18.12.2013	BU14	10'000		10'000	0	10'000		10'000	16.01.2018
7101.5290.0082	QF Gräubern: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 21'600.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 37'800.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 75'390.-	09.12.2015 21.12.2016 20.12.2017	BU16 BU17 BU18	20'000 35'000 70'000		125'000	0	125'000		125'000	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen: Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau

Konto-Nr HRM 2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Nachtrags-kredite	Kredite Total	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017 (RE17)	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung / Kommentar
7101.5290.0130	PW alte Brunnen: Überarbeiten Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 43'200.- (7101.5040.0001) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 43'200.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.- BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 86'160.-	17.12.2014 09.12.2015 21.12.2016 20.12.2017	BU15 BU16 BU17 BU18	40'000 40'000 25'000 80'000		185'000	98'996	86'004	33'834	52'170	
7101.5060.0195	Alte Brunnen: Onlineüberwachung Trinkwasserbrunnen BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 86'160.-	20.12.2017	BU18	80'000		80'000	0	80'000		80'000	
7101.5290.0132	QF Lauterbrunnen: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	09.12.2015	BU16	10'000		10'000	0	10'000		10'000	16.01.2018
7101.5290.0157	QF Hofmatt Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	21.12.2016	BU17	50'000		50'000	0	50'000		50'000	

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

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2017					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2017	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2017
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14	Verwaltungsvermögen						59'436'637.05	50'171'629.30	30'164'771.49	14'335'183.09	-1'622'766.80	-2'495'973.46		40'381'214.32	
140	Sachanlagen						56'487'504.96	48'138'203.04	28'692'386.06	13'655'934.78	-1'330'011.10	-2'432'134.57		38'586'175.17	
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 2014			1.00	1.00							42
14000.01	Bauland OeW, Obergestadeck	1564	3584	----	01		1'040'299.00	1'040'299.00	1'040'299.00					1'040'299.00	41
14000.01	Bauland Kernzone, Büchelistrasse	1422	255	----	01		140'485.00	140'485.00	140'485.00					140'485.00	40
14000.01	Grünzone, Schwieriweg	627	2182	----	01		1'938.00	1'938.00	1'938.00					1'938.00	39
14000.01	Grünzone, Schwieriweg	626	2252	----	01		2'009.00	2'009.00	2'009.00					2'009.00	38
14000.01	Grünzone, Schwieriweg	625	1023	----	01		907.00	907.00	907.00					907.00	37
14000.01	Land im Baurecht, Gitterlistra	437	12003	----	01		620'158.00	620'158.00	620'158.00					620'158.00	36
14001	Grundstücke: Wasserversorgung						299'731.00	299'731.00	299'731.00					299'731.00	
14001.01	Land Wald, Helgenweid, Lampenberg	562	43266	----	01		38'897.00	38'897.00	38'897.00					38'897.00	113
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	885	496	----	01		446.00	446.00	446.00					446.00	112
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	881	5386	----	01		4'842.00	4'842.00	4'842.00					4'842.00	111
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	572	4214	----	01		3'788.00	3'788.00	3'788.00					3'788.00	110
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	571	3581	----	01		3'219.00	3'219.00	3'219.00					3'219.00	109
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	570	4097	----	01		3'683.00	3'683.00	3'683.00					3'683.00	108
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	569	2869	----	01		2'579.00	2'579.00	2'579.00					2'579.00	107
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	568	1721	----	01		1'547.00	1'547.00	1'547.00					1'547.00	106
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	567	1908	----	01		1'715.00	1'715.00	1'715.00					1'715.00	105
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	564	7346	----	01		6'604.00	6'604.00	6'604.00					6'604.00	104
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	561	213329	----	01		191'785.00	191'785.00	191'785.00					191'785.00	103
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	569	18434	----	01		16'573.00	16'573.00	16'573.00					16'573.00	102
14001.01	Land LW, Helgenweid Hölstein	558	8214	----	01		7'384.00	7'384.00	7'384.00					7'384.00	101
14001.01	Land OeW, Pumpwerkstr.	5133	12526	----	01		11'261.00	11'261.00	11'261.00					11'261.00	100
14001.01	Land OeW, WG3, Pumpwerkstr.	5132	2052	----	01		1'845.00	1'845.00	1'845.00					1'845.00	99
14001.01	Bauland W2, Arisdörferstr. 33a	3028	116	----	01		104.00	104.00	104.00					104.00	98
14001.01	Wald, Röserberg	2619	393	----	01		353.00	353.00	353.00					353.00	97
14001.01	Bauland W2, Arisdörferstr.	1658	862	----	01		775.00	775.00	775.00					775.00	96
14001.01	Land Wald/LW, Weissfluhweg	1252	684	----	01		615.00	615.00	615.00					615.00	95
14001.01	Land OeW, Seltisbergerstrasse	580	1909	----	01		1'716.00	1'716.00	1'716.00					1'716.00	94
1401	Strassen / Verkehrswege						15'452'654.96	15'051'299.21	9'812'716.56	2'719'292.57	-49'488.00	-850'079.32		11'632'441.81	
14010	Strassen / Verkehrswege						15'452'654.96	15'051'299.21	9'812'716.56	2'719'292.57	-49'488.00	-850'079.32		11'632'441.81	
14010.02	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (P)			2018	40		15'642.45	15'642.45		15'642.45				15'642.45	449
14010.02	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege			2018	40		28'101.82	28'101.82		28'101.82				28'101.82	448
14010.02	Strasse Sonnenweg Realisierung			2018	40		79'087.29	79'087.29		79'087.29				79'087.29	431
14010.02	Velostation Wiedenhub			2016	40		210'156.46	93'341.51	88'087.60			-180.20		87'907.40	299
14010.02	Landkauf Ahornstrasse 21	2512		2017	40		13'500.00	13'500.00	13'500.00			-337.50		13'162.50	346
14010.02	Wasserturmplatz: Erw. Buahhaltestelle			2017	40		103'544.65	103'544.65	103'544.65			-2'588.60		100'956.05	351
14010.02	Sichternstrasse - Strassenentwässerung			2017	40		82'273.25	82'273.25	82'273.25			-2'056.85		80'216.40	350
14010.02	Heidenlochstrasse - Ausbau Strasse			2017	40		62'850.70	62'850.70	18'443.30	44'407.40		-461.10		62'389.60	349
14010.02	Brücke Grammetstrasse - Sanierung			2017	40		134'028.29	134'028.29	52'203.08	81'825.21		-1'305.09		132'723.20	348
14010.02	Kasernenstrasse - Sanierung	5446-5447		2017	40		89'531.50	89'531.50	67'123.95	22'407.55		-1'678.10		87'853.40	406

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2017					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2017	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2017
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14010.02	Strasse Rheinstr. Planung (Schild bis			2016	40		37'789.70	37'789.70	37'286.85				-956.05	36'330.80	392
14010.02	Strasse Rosenstr./Nonnenbodenweg			2015	40		130'627.20	41'228.15	34'696.75				-937.30	33'759.45	305
14010.02	Auweg - Sanierung			2017	40		213'112.55	213'112.55	14'556.80	198'555.75			-363.90	212'748.65	390
14010.02	Strasse Rheinstr. Realisierung (Schild bis			2016	40		323'893.10	323'893.10	323'322.75				-8'290.35	315'032.40	387
14010.02	Brücke Weiermatt - Sanierung			2017	40		60'330.60	60'330.60	30'318.25	30'012.35			-757.95	59'572.65	383
14010.02	Strasse Fischmarkt/Mühlegasse			2016	40		32'194.80	32'194.80	17'532.45	14'212.80			-449.55	31'295.70	379
14010.02	Strasse Amtshausgasse/Zeughausplatz			2016	40		21'664.80	21'664.80	11'751.50	9'612.00			-301.30	21'062.20	378
14010.02	Strasse - Rathausstrasse Planung			2016	40		260'722.19	260'722.19	250'480.99	7'352.35			-6'422.59	251'410.75	375
14010.02	Strasse - Rathausstrasse (Sanierung)			2017	40		2'034'114.65	1'984'626.65	56'614.20	1'977'500.45	-49'488.00		-1'415.35	1'983'211.30	423
14010.02	Strasse Burgstrasse			2017	40		39'444.20	39'444.20	39'444.20				-986.10	38'458.10	311
14010.02	Brücke Kasinostrasse: Sanierung			2016	40		1'017'279.75	1'017'279.75	991'847.75				-24'796.20	967'051.55	310
14010.02	Strassenbeleuchtung Ersatz mit LED			2017	40		499'735.55	499'735.55	289'700.40	210'035.15			-13'314.40	486'421.15	309
14010.02	Strasse Ringwaldstrasse			2015	40		4'120.40	4'120.40	3'914.40				-103.00	3'811.40	301
14010.02	Strasse Munzachstr./Kettigerweg			2017	40		293'937.19	293'937.19	293'937.19				-7'348.44	286'588.75	302
14010.02	Strasse Langhagstrasse			2017	40		110'567.75	110'567.75	110'567.75				-2'764.20	107'803.55	303
14010.02	Strasse Bahnhofplatz/Bushof 2			2016	40		534'402.20	534'402.20	527'266.90				-13'519.65	513'747.25	304
14010.02	Strasse Tiergartenstrasse			2015	40		1'134.55	1'134.55	1'077.80				-28.35	1'049.45	306
14010.02	Strasse Oberer Burghaldenweg			2017	40		8'836.05	8'836.05	8'296.05	540.00			-220.90	8'615.15	307
14010.02	Strasse Ob. Burghaldenweg (Landkauf)	5489		2017	40		12'000.00	12'000.00	12'000.00				-300.00	11'700.00	426
14010.02	Strasse Fluhweg			2017	40		101'664.95	101'664.95	101'664.95				-2'541.60	99'123.35	308
14010.02	Gräubern: Bahnübergang WB			2015	40		8'941.05	8'941.05	8'494.00				-223.55	8'270.45	300
14010.01	Tiefbauten - Verkehr (altes VV)			vor 2014			8'887'425.32	8'741'771.57	6'222'768.80				-755'431.15	5'467'337.65	211
1402	Wasserbau						27'436.35	27'436.35	20'565.90	6'870.45			-514.15	26'922.20	
14020	Wasserbau						27'436.35	27'436.35	20'565.90	6'870.45			-514.15	26'922.20	
14020.02	Orisbach Hochwasserschutz (Proj.)			2018	40		4'746.40	4'746.40		4'746.40				4'746.40	506
14020.02	Orisbach - Hochwasserschutz			2017	40		22'689.95	22'689.95	20'565.90	2'124.05			-514.15	22'175.80	407
1403	Tiefbauten						8'260'288.44	3'486'984.92	2'022'784.01	2'536'268.61	-1'246'847.90		-85'521.67	3'226'683.05	
14030	Tiefbauten: Allgemeiner Haushalt						806'585.00	677'785.00	368'951.09	336'624.86	-128'800.00		-33'137.30	543'638.65	
14030.02	SA Rotacker - Bodenbelag Ausse	772		2017	30		237'081.72	237'081.72		237'081.72			-166.67	236'915.05	405
14030.02	Gitterli: Beleuchtung (Projekt)			2018	15		2'916.00	2'916.00		2'916.00				2'916.00	444
14030.02	Felswand Schleifenberg: Sicherung			2016	40		213'929.28	85'129.28	116'802.04	96'627.14	-128'800.00		-2'994.88	81'634.30	389
14030.01	Geräteschopf im Gitterli	1802		vor 2014			1.00	1.00							295
14030.01	Stadion Gitterli	D6801		vor 2014			352'656.00	352'656.00	252'149.05				-29'975.75	222'173.30	150
14030.01	Rasenplatz 2, Gitterli	1802		vor 2014			1.00	1.00							149
14031	Tiefbauten: Wasserversorgung						3'854'625.65	1'608'466.88	1'166'176.43	1'065'173.20	-629'531.10		-28'217.93	1'573'600.60	
14031.02	Bruckackerstrasse: Sanierung WL			2018	50		8'990.60	8'990.60		8'990.60				8'990.60	480
14031.02	Altmarkt (Brücke) Ersatz WL			2018	50		9'651.55	9'651.55		9'651.55				9'651.55	477
14031.02	WL Helgenweid-Liestal: Verb.leit.			2018	50		143'644.70	143'644.70		143'644.70				143'644.70	454
14031.02	Quelle Lauterbrunnen - UV-Anlage			2017	15		33'253.10	1'370.00	20'549.65	8'815.25	-27'994.90		-1'370.00		419
14031.02	WL Kasernenstrasse - Sanierung			2017	50		359'295.15	299'376.55	293'418.90	10'357.65	-4'400.00		-5'868.40	293'508.15	408
14031.02	WL Sonnenweg - Projektierung	863		2018	50		13'200.00	13'200.00		13'200.00				13'200.00	409
14031.02	WL Auweg - Sanierung			2017	50		125'431.35	163.55	8'177.30	115'706.75	-123'720.50		-163.55		420
14031.02	WL Rheinstr. (BLKB bis Schild)			2017	50		856'400.30	564'263.78	569'819.33	444.45	-6'000.00		-11'405.28	552'858.50	388
14031.02	WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof			2016	50		259'309.45	1'181.10		281.50	-269.05		-12.45		382
14031.02	WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof Planung			2016	50		25'241.25	244.90		2'125.00	-2'125.00				398

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2017					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2017	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2017
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14031.02	WL Fischmarkt/Mühlegasse			2016	50		5'490.00	109.80							380
14031.02	WL Rheinstrasse (BLKB bis Schild)			2016	50		47'283.35	593.80							397
14031.02	WL Rathausstrasse/Freihofgasse PL			2016	50		53'529.85	131.40			4'508.40	-4'508.40			376
14031.02	WL Rathausstrasse - Sanierung			2018	50		507'897.60	507'897.60			507'897.60			507'897.60	424
14031.02	WL Sonnenweg - Sanierung			2018	50		43'849.50	43'849.50			43'849.50			43'849.50	432
14031.02	WL Ringwaldstrasse			----	50		4'016.35								314
14031.02	WL Munzachstr./Kettigerweg			2017	50		437'403.80	2'943.50	147'116.70	59.25	-144'232.45	-2'943.50			315
14031.02	WL Langhagstrasse			2017	50		252'189.45	1'342.95	67'146.65		-65'803.70	-1'342.95			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		177'742.10	688.20	34'409.15		-33'720.95	-688.20			321
14031.02	QF Hofmatt: Sanierung + Schutzzone			----	50		9'015.80								322
14031.02	QF Helgenweid: Scheibenstand			2016	50		219'989.35	4'399.80							324
14031.02	WL Amtshausgasse/Zeughausplatz			2017	50		13'660.85	89.70	4'485.70		-4'396.00	-89.70			325
14031.02	Ausbau best. Messschacht Altmarkt			2017	50		226'505.35	4'333.90	21'053.05	195'641.00	-212'360.15	-4'333.90			326
14032	Tiefbauten: Abwasserbeseitigung						3'376'961.94	978'617.19	324'157.19	1'134'470.55	-488'516.80	-6'483.14		963'627.80	
14032.02	Kanal Brunnackerstrasse - Sanierung			----	50		1'318.50				1'318.50	-1'318.50			481
14032.02	Kanal Düker - Ergolz, Fraumattstr.			2018	50		70'521.30	28'774.15			70'521.30	-41'747.15		28'774.15	429
14032.02	Kanal Senfiweg - Erneuerung	863		2017	50		232'239.00	3'453.10	172'655.60	20'178.30	-189'380.80	-3'453.10			411
14032.02	Kanal Sonnenweg - Projektierung			----	50		12'351.30				12'351.30	-12'351.30			412
14032.02	Kanal Erweiterung GEP, QP Cheddite			2016	50		16'074.30	84.85			6'717.85	-6'717.85			401
14032.02	Kanal Arisdörferstr. Gde-Grenze bis			2016	50		43'477.80	353.85			6'285.00	-6'285.00			400
14032.02	Kanal Rheinstrasse (Schild bis BLKB)			2016	50		89'695.40	468.30			10'154.60	-10'154.60			399
14032.02	Kanal Arisdörferstr. (bis Pfauenhof)			2016	50		325'508.25	884.20			35'957.95	-35'957.95			391
14032.02	Kanal QP Grienmatt - Umliegung			2016	50		81'856.40	1'604.30							386
14032.02	Kanal Fischmarkt/Mühlegasse			2016	50		14'685.00	393.20							381
14032.02	Kanal Rathausstr./Freihofgasse PL			2016	50		103'101.95	1'126.50							377
14032.02	Kanal Rathausstrasse - Sanierung			2018	50		934'853.65	934'853.65			934'853.65			934'853.65	425
14032.02	Kanal Sonnenweg - Sanierung			----	50		36'132.10				36'132.10	-36'132.10			433
14032.02	Kanal Amtshausgasse/Zeughausplatz			2017	50		14'911.30	14.05	702.25		-688.20	-14.05			341
14032.02	Kanal Wasserturmplatz			2017	50		48'316.30	198.70	9'934.90		-9'736.20	-198.70			340
14032.02	Kanal Fluhweg			2017	50		453'636.85	451.05	22'553.00		-22'101.95	-451.05			339
14032.02	Kanal Oberer Burghaldenweg			2017	50		171'829.00	305.40	15'270.50		-14'965.10	-305.40			338
14032.02	Kanal Büchelistr./Obergestadeck			----	50		6'820.00								337
14032.02	Kanal Tiergarten-/Bodenackerstr.			----	50		5'679.15								336
14032.02	Kanal Bushof 2/Bahnhofstr.			----	50		-14'691.60								335
14032.02	Kanal Munzachstr./Kettigerweg			2017	50		457'201.69	648.59	32'428.89		-31'780.30	-648.59			334
14032.02	Kanal Ringwaldstrasse			----	50		3'842.60								333
14032.02	Kanal Rheinstr. Schild bis BLKB			2017	50		222'713.55	1'412.25	70'612.05		-69'199.80	-1'412.25			342
14032.01	Abwasser - Tiefbauten (altes VV)			vor 2014			44'888.15	3'591.05							218
14033	Tiefbauten: Abfallbeseitigung						222'115.85	222'115.85	163'499.30			-17'683.30		145'816.00	
14033.02	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)			2015	40		19'942.30	19'942.30	18'945.20			-498.55		18'446.65	343
14033.01	Abfall - Tiefbauten (altes VV)			vor 2014			202'173.55	202'173.55	144'554.10			-17'184.75		127'369.35	221
1404	Hochbauten						27'843'496.59	25'475'062.74	13'422'792.89	8'044'702.70	-33'675.20	-1'295'109.43		20'138'710.96	

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2017					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2017	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2017
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14040	Hochbauten: Allgemeiner Haushalt						24'449'072.99	24'423'872.09	13'415'013.04	7'081'213.55		-1'294'526.63		19'201'699.96	
14040.02	Wohnheim Asylsuchende: Vorstudie			2018	30		5'252.20	5'252.20		5'252.20				5'252.20	445
14040.02	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation			2018	30		27'400.96	27'400.96		27'400.96				27'400.96	446
14040.02	SA Frenke - Neubau Doppel-KG			2018	30		44'838.00	44'838.00		44'838.00				44'838.00	430
14040.02	KG Arisdörfer - Einbau Kindergarten			2018	30		282'447.75	282'447.75		282'447.75				282'447.75	434
14040.02	SA Rotacker - Zustandsanalyse	772		2017	30		105'482.25	105'482.25	101'814.35	3'667.90		-3'393.80		102'088.45	418
14040.02	SA Gestadeck - Sanierung (Vorprojekt)			2016	30		367'251.40	367'251.40	101'333.10	264'258.05		-3'494.20		362'096.95	396
14040.02	SA Frenke - Sanierung	7343		2016	30		9'189'280.23	9'189'280.23	2'782'795.84	6'403'584.34		-95'955.23		9'090'424.95	395
14040.02	SA Rotacker - Anschluss Fernwärme	772		2016	15		192'886.80	192'886.80	180'027.70			-12'001.85		168'025.85	298
14040.02	SA Frenke - Primar: Investitionsplanung	7343		2016	40		337'240.75	326'013.85	317'582.85			-7'939.55		309'643.30	297
14040.02	Werkhof - Salzsilo	6601		2016	15		149'651.75	149'651.75	139'674.95			-9'976.80		129'698.15	361
14040.02	KG Frenke 2+3: Investitionsplanung	7343		2017	40		91'885.75	91'885.75	42'121.40	49'764.35		-1'053.05		90'832.70	359
14040.01	Friedhofkapelle, Verw.gebäude	1586		vor 2014			170'490.35	170'490.35	121'900.60			-14'491.70		107'408.90	170
14040.01	Werkhof Lagergebäude	6601		vor 2014			1.00	1.00							167
14040.01	Werkhof Kiessilo	6601		vor 2014			1.00	1.00							166
14040.01	Werkhof Garagebetrieb	6601		vor 2014			42'764.00	42'764.00	30'576.25			-3'634.95		26'941.30	165
14040.01	Werkhof Hauptgebäude	6601		vor 2014			415'909.00	415'909.00	297'374.95			-35'352.25		262'022.70	164
14040.01	Pflanzgärten Heidenloch Gebäude	1811		vor 2014			1.00	1.00							163
14040.01	Pflanzgärten Heidenloch Gebäude	1811		vor 2014			1.00	1.00							162
14040.01	Pflanzgärten Bintel Gebäude	4168		vor 2014			1.00	1.00							161
14040.01	Pflanzgärten Gräubern Gebäude	2897		vor 2014			1.00	1.00							160
14040.01	Kinderspielplatz Brunnmatt	1663		vor 2014			1.00	1.00							159
14040.01	Kinderspielplatz Fraumatt	3644		vor 2014			1.00	1.00							158
14040.01	Engelsaal (STWE)	1530		vor 2014			1.00	1.00							157
14040.01	Gemeindelokal Gestadeck Bunker	1559		vor 2014			1.00	1.00							156
14040.01	Jugendhaus zur Allee	918		vor 2014			303'491.20	303'491.20	216'996.20			-25'796.75		191'199.45	155
14040.01	Stadttor - Obertor "Törl"	1368		vor 2014			1.00	1.00							154
14040.01	Vereinspavillon Obergestadeck	1559		vor 2014			1.00	1.00							153
14040.01	Stadion Gitterli, Festhütte	D6801		vor 2014			1.00	1.00							152
14040.01	Kindergarten Widmannstr. 7	772		vor 2014			87'486.90	87'486.90	62'553.15			-7'436.40		55'116.75	148
14040.01	Kindergarten Mühlemattstr. 27	2303		vor 2014			1.00	1.00							147
14040.01	Kindergarten Bündtenstrasse 4	453		vor 2014			1.00	1.00							146
14040.01	Kindergarten Weiermattstr. 8	3135		vor 2014			361'813.85	361'813.85	258'696.90			-30'754.20		227'942.70	145
14040.01	Kindergarten Kesselweg 34	3087		vor 2014			73'407.70	73'407.70	52'486.50			-6'239.65		46'246.85	144
14040.01	Kindergarten Arisdörferstr. 56	6000		vor 2014			123'709.85	123'709.85	88'452.55			-10'515.35		77'937.20	143
14040.01	Kindergarten Lärchenstrasse 12	2565		vor 2014			1.00	1.00							141
14040.01	Kindergarten Lärchenstrasse 10	2565		vor 2014			1.00	1.00							140
14040.01	Kindergarten, Nuglarweg 2	2278		vor 2014			81'591.35	81'591.35	58'337.80			-6'935.25		51'402.55	139
14040.01	Kindergarten, Uferweg 1	1688		vor 2014			1.00	1.00							138
14040.01	Kindergarten, Nuglarweg 23	613		vor 2014			95'188.65	95'188.65	68'059.90			-8'091.05		59'968.85	137
14040.01	Musikschule Rosenstrasse 16b	1724		vor 2014			563'718.00	563'718.00	403'058.35			-47'916.05		355'142.30	136
14040.01	Schulanlage Frenke, MZH	7343		vor 2014			3'377'434.00	3'377'434.00	2'414'865.30			-287'081.90		2'127'783.40	135
14040.01	Schulanlage Frenke, Primar	7343		vor 2014			523'729.60	523'729.60	374'466.65			-44'517.00		329'949.65	134
14040.01	Schulanlage Fraumatt, Primar	3		vor 2014			2'552'135.37	2'552'135.37	1'824'776.80			-216'931.50		1'607'845.30	133
14040.01	Schulanlage Mühlematt, Primar	2303		vor 2014			319'416.24	319'416.24	228'382.60			-27'150.40		201'232.20	132

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2017					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2017	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2017
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14040.01	Schulanlage Gestadeck, Primar	1559		vor 2014			1'188'691.79	1'188'691.79	849'914.65			-101'038.80		748'875.85	131
14040.01	Schulanlage Rotacker, Primar	772		vor 2014			708'322.00	708'322.00	506'450.25			-60'207.35		446'242.90	130
14040.01	Schiessanlage Sichern	3533		vor 2014			59'035.20	59'035.20	42'210.15			-5'018.00		37'192.15	129
14040.01	Liegenschaft Gasstrasse 35	1122		vor 2014			224'490.10	224'490.10	160'510.40			-19'081.65		141'428.75	120
14040.01	Liegenschaft, Rathausstr. 36	1327		vor 2014			2'071'416.00	2'071'416.00	1'481'062.45			-176'070.35		1'304'992.10	119
14040.01	Liegenschaft, Kasernenstrasse 64	2075	1672	vor 2014			196'000.00	196'000.00	140'140.00			-16'660.00		123'480.00	35
14040.01	Liegenschaft, Gasstrasse 37	1122	118	vor 2014			1.00	1.00							34
14040.01	Liegenschaft, Benzburweg 3a	4349	794	vor 2014			115'195.00	101'221.00	68'390.45			-9'791.60		58'598.85	33
14041	Hochbauten: Wasserversorgung						3'394'422.60	1'051'189.65	7'779.85	963'489.15	-33'675.20	-582.80		937'011.00	
14041.02	Reservoir Rösern: Sanierung			2018	50		4'050.90	4'050.90		4'050.90				4'050.90	457
14041.02	Pumpwerk Schlachthof: Abschaltung			2017	50		28'029.70	151.45	7'573.20	19'023.50	-26'445.25	-151.45			414
14041.02	Reservoir Burg - Instandsetzung			2016	50		42'347.10	414.25							371
14041.02	Reservoir Burg - Sanierung/Ersatz(R)			2018	50		2'530.00	2'530.00		2'530.00				2'530.00	508
14041.02	Reservoir Bettlefeld - Sanierung			2016	50		597'890.10	11'954.85							370
14041.02	Reservoir Auf Berg - Instandsetzung			2016	50		1'063'802.80	931'931.20		931'621.30	-1'191.20			930'430.10	369
14041.02	Reservoir über d'Geiss, Beschichtung	BR 1993		2016	40		239'537.00	5'988.40							329
14041.02	PW alte Brunnen, UV-Anl./Pumpen	5132/513 3		----	40		25'776.90								328
14041.02	PW alte Brunnen, UV-Anl./Pumpen	5132/513 3		2017	15		9'363.45	431.35	206.65	6'263.45	-6'038.75	-431.35			421
14041.02	Reservoir Bettlefeld	3008		----	40		209'378.95								327
14041.01	Reservoir Hofmatt	1267		vor 2014			27'312.00	2'184.95							186
14041.01	Reservoir Lauterbrunnen	3028		vor 2014			62'716.00	5'017.30							185
14041.01	Reservoir Bettlefeld	3008		vor 2014			98'459.00	7'876.70							184
14041.01	Pumpenhaus Gasstrasse	1122		vor 2014			145'663.70	11'653.10							181
14041.01	Reservoir Burg	582		vor 2014			467'169.00	37'373.50							180
14041.01	Reservoir Oristal	355		vor 2014			51'756.00	4'140.50							178
14041.01	Reservoir Auf Berg	393		vor 2014			318'640.00	25'491.20							177
14043	Hochbauten: Abfallbeseitigung						1.00	1.00							
14043.01	Kommunale Sammelstellen			vor 2014			1.00	1.00							285
1406	Mobilien						2'762'756.77	1'956'547.97	1'297'998.70	323'457.60		-200'660.00		1'420'796.30	
14060	Mobilien: Allgemeiner Haushalt						2'257'273.22	1'951'920.47	1'297'998.70	323'457.60		-200'660.00		1'420'796.30	
14060.02	Kulturgüter Frenke: Gemäldeanlage			2018	10		39'333.60	39'333.60		39'333.60				39'333.60	443
14060.02	FW: Brandmeldeanlage Magazin			2018	10		33'389.00	33'389.00		33'389.00				33'389.00	436
14060.02	KP Stutz - Sanierung Küche			2017	15		109'356.00								323
14060.02	Schneepflug LKW			2017	10		35'796.60	35'796.60	35'796.60			-3'579.65		32'216.95	347
14060.02	Kubota L5740			2016	10		94'177.20	94'177.20	84'759.50			-9'417.70		75'341.80	362
14060.02	Fiat Doblo			2015	10		30'607.20	30'607.20	24'485.75			-3'060.70		21'425.05	313
14060.02	Holder C370			2015	10		175'619.95	175'619.95	140'495.95			-17'562.00		122'933.95	312
14060.02	Lego 5-66: Schlauchausleger klein			----	10		182'320.75								358
14060.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung			2016	5		21'340.80	21'340.80	17'072.65			-3'414.55		13'658.10	296
14060.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung HW			2016	5		339'095.15	339'095.15	333'031.15			-83'257.80		249'773.35	394
14060.02	Werkhof - Ravo			2018	10		250'735.00	250'735.00		250'735.00				250'735.00	505
14060.01	Werkhof - Fahrzeuge (altes VV)			vor 2014			716'775.87	703'099.87	498'818.70			-60'925.95		437'892.75	242
14060.01	Feuerwehr - Fahrzeuge (altes VV)			vor 2014			170'000.10	170'000.10	121'550.05			-14'450.00		107'100.05	222
14060.01	Zivilschutz - Ausrüstung (altes VV)			vor 2014			1.00	1.00							213

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2017					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto	Buchwert per 01.01.2017	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2017
										Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14060.01	Informatik+Kommunikation HV (altes VV)			vor 2014			58'725.00	58'725.00	41'988.35			-4'991.65		36'996.70	212
14061	Mobilien: Wasserversorgung						505'482.55	4'626.50							
14061.02	WV Ersatz Wasserzähler			----	15		377'121.25								331
14061.02	Betriebswarte WV: PC-Steuerung			----	5		70'530.00								330
14061.01	WV - Mobilie, Mschinen, Fzg. (altes VV)			vor 2014			57'831.30	4'626.50							216
14062	Mobilien: Abwasserbeseitigung						1.00	1.00							
14062.01	Abwasser - Mobilien, Masch. Fzg. (altes VV)			vor 2014			1.00	1.00							219
1409	Übrige Sachanlagen						35'342.85	35'342.85	10'000.00	25'342.85		-250.00		35'092.85	
14090	Übr. Sachanlagen: Allgemeiner Haushalt						35'342.85	35'342.85	10'000.00	25'342.85		-250.00		35'092.85	
14090.01	Uetental - Hangrutschsicherung			2017	40		30'429.75	30'429.75	10'000.00	20'429.75		-250.00		30'179.75	372
14090.01	Uetental - Hangrutsch (Realisation)			2018	40		4'913.10	4'913.10		4'913.10				4'913.10	462
142	Immaterielle Anlagen						1'410'797.09	704'902.96	456'588.58	225'648.31	-82'944.00	-42'857.74		556'435.15	
1420	Software						129'455.15	129'455.15	63'475.85	43'166.55		-9'144.30		97'498.10	
14200	Software: Allgemeiner Haushalt						86'288.60	86'288.60	63'475.85			-9'144.30		54'331.55	
14200.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung SW			2016	5		14'558.90	14'558.90	12'189.10			-3'047.30		9'141.80	393
14200.01	Informatik+Kommunikation SW (altes VV)			vor 2014			71'729.70	71'729.70	51'286.75			-6'097.00		45'189.75	281
14201	Software: Wasserversorgung						43'166.55	43'166.55		43'166.55				43'166.55	
14201.01	WV Steuerung Löschkonzept			2018	5		43'166.55	43'166.55		43'166.55				43'166.55	459
1429	Planwerke						1'281'341.94	575'447.81	393'112.73	182'481.76	-82'944.00	-33'713.44		458'937.05	
14290	Planwerke: Allgemeiner Haushalt						544'549.86	544'549.86	393'112.73	99'537.76		-33'713.44		458'937.05	
14290.02	Bahnhof-Post-Allee (Vorstudie)			2018	15		31'792.35	31'792.35		31'792.35				31'792.35	464
14290.02	Amtl. Vermessung: Feldgebiet			2018	15		31'133.60	31'133.60		31'133.60				31'133.60	435
14290.02	Arealentwicklung: Bahnhof-Post-Allee			2016	15		312'297.99	312'297.99	271'327.58	36'611.81		-19'381.09		288'558.30	374
14290.02	Quartierplan Ziegelhof			2016	15		3'287.80	3'287.80	3'068.60			-219.20		2'849.40	402
14290.01	Planwerke - Ortsplanung (altes VV)			vor 2014			166'037.12	166'037.12	118'716.55			-14'113.15		104'603.40	215
14290.01	Planwerke - Leitungskataster (altes VV)			vor 2014			1.00	1.00							214
14291	Planwerke: Wasserversorgung						532'865.23	30'118.15		37'061.65	-37'061.65				
14291.02	QF Helgenweid - Schutzzone			2016	15		33'418.60	2'012.75		3'227.70		-3'227.70			365
14291.02	PW alte Brunnen - Schutzzone			2016	15		132'829.63	696.30		33'833.95		-33'833.95			363
14291.02	Regionale Wasserversorgungsplanung			----	15		24'003.00								332
14291.01	WV - Planwerke (altes VV)			vor 2014			342'614.00	27'409.10							217
14292	Planwerke: Abwasserbeseitigung						203'926.85	779.80		45'882.35	-45'882.35				
14292.02	GEP - Revision			2016	15		203'925.85	778.80		45'882.35		-45'882.35			373
14292.01	Abwasser - Planwerke (altes VV)			vor 2014			1.00	1.00							220
144	Darlehen						775'000.00	775'000.00	775'000.00					775'000.00	
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen						775'000.00	775'000.00	775'000.00					775'000.00	
14440	Darlehen: Allg. Haushalt						775'000.00	775'000.00	775'000.00					775'000.00	
14440.01	Sport-/Volksbad Gitterli AG-Darlehen			----	01		775'000.00	775'000.00	775'000.00					775'000.00	427
145	Beteiligungen						10'004.00	10'004.00	10'004.00					10'004.00	
1454	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen						10'002.00	10'002.00	10'002.00					10'002.00	
14540	Beteiligungen: Allgemeiner Haushalt						2.00	2.00	2.00					2.00	
14540.03	Baselland Transport AG			----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	354
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	

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2017					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt			Buchwert per 01.01.2017	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2017
							brutto	netto		Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14541.01	Hardwasser AG			----	01		10'000.00	10'000.00	10'000.00					10'000.00	355
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen						1.00	1.00	1.00					1.00	
14550	<u>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</u>						1.00	1.00	1.00					1.00	
14550.01	Arbeiterheim Dietisberg			----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	356
1456	Andere Beteiligungen						1.00	1.00	1.00					1.00	
14560	<u>Anteile</u>						1.00	1.00	1.00					1.00	
14560.01	Wohngenossenschaft Weiermatt			----	01		1.00	1.00	1.00					1.00	357
146	Investitionsbeiträge						753'331.00	543'519.30	230'792.85	453'600.00	-209'811.70	-20'981.15		453'600.00	
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände						299'731.00	89'919.30	230'792.85		-209'811.70	-20'981.15			
14621	<u>Investitionsbeiträge an Gemeinden</u>						299'731.00	89'919.30	230'792.85		-209'811.70	-20'981.15			
14621.01	Inv.-Beitrag WV an Werkhof (alltes VV)			vor 2014			299'731.00	89'919.30	230'792.85		-209'811.70	-20'981.15			284
1465	Investitionsbeiträge an private Personen						453'600.00	453'600.00		453'600.00				453'600.00	
14650	<u>Inv.Beiträge an private Unternehmungen</u>						453'600.00	453'600.00		453'600.00				453'600.00	
14650.01	QP Rebgarten - Beitrag öffentl. PP			2018	40		453'600.00	453'600.00		453'600.00				453'600.00	452

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungs- Wert brutto	Buchwert per 01.01.2017	Veränderung	Buchwert per 31.12.2017	NR
	Anlagen des Finanzvermögens				15'529'035.00	15'801'350.00	8'685.00	15'810'035.00	
107	Finanzanlagen				200.00	200.00		200.00	
1070	Aktien und Anteilsscheine				200.00	200.00		200.00	
10700	Aktien und Anteilsscheine				200.00	200.00		200.00	
10700.01	Raiffeisenbank Genossenschaft				200.00	200.00		200.00	282
108	Sachanlage				15'528'835.00	15'801'150.00	8'685.00	15'809'835.00	
1080	Grundstücke				12'623'835.00	12'896'150.00	8'685.00	12'904'835.00	
10800	Grundstücke ohne Baurecht				3'968'835.00	4'196'150.00	8'685.00	4'204'835.00	
10800.01	Wiese Sutterbergweg	20	1930	Landwirts- chaft	8'685.00		8'685.00	8'685.00	507
10800.01	Bauland Weidweg, Seltisbergers	582	2193	W2	1'884'000.00	2'120'000.00		2'120'000.00	14
10800.01	Bauland, Grienmattweg 7b	4861	404	Zentrums- zone 2	180'000.00	180'000.00		180'000.00	12
10800.01	Bauland, Rankweg 1	3290	1400	W2	356'000.00	356'000.00		356'000.00	11
10800.01	Land, Wald, Bienenberg	2704	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	Anteil Bauland, Alte Brunnen	1815	740	WG2	355'000.00	355'000.00		355'000.00	8
10800.01	Anteil Bauland Schwieriweg	634	27	W2	20'000.00	20'000.00		20'000.00	7
10800.01	Gewerbeland Oristalstrasse	347	261	G2	59'000.00	59'000.00		59'000.00	6
10800.01	Anteil Bauland unt. 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 01.01.2017	Veränderung	Buchwert per 31.12.2017	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				8'655'000.00	8'700'000.00		8'700'000.00	
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 22	6807	1004	G1	480'000.00	495'000.00		495'000.00	28
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 20	6064	1838	G1	726'000.00	726'000.00		726'000.00	27
10801.01	Bauland, Rathausstrasse 30	5512	147	Kernzone	237'000.00	237'000.00		237'000.00	26
10801.01	Bauland, Grammetstrasse 6-8	3823	3503	WG3b	1'397'000.00	1'397'000.00		1'397'000.00	25
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 23 +	3069	1551	G1	730'000.00	760'000.00		760'000.00	24
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 18	3068	1392	G1	685'000.00	685'000.00		685'000.00	23
10801.01	Bauland, Schulgartenstrasse 16	2973	667	W2	550'000.00	550'000.00		550'000.00	22
10801.01	Bauland, 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 01.01.2017	Veränderung	Buchwert per 31.12.2017	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 2017		
Konto	Bezeichnung/Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2017	Buchwert 01.01.2017 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2017 CHF
	Total kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				387'997.23	24'186'482.80	14'794'817.50	38'981'300.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				-52'638.92	5'000'000.00	15'000'000.00	20'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				-52'638.92	5'000'000.00	15'000'000.00	20'000'000.00
20101	Verbindlichkeiten gegenüber Post				0.00	0.00	0.00	0.00
20101	PostFinance, Bern					0.00	0.00	0.00
20102	Verbindlichkeit gegenüber Banken				-52'638.92	5'000'000.00	15'000'000.00	20'000'000.00
20102	Berner Kantonalbank	21.12.2016	21.03.2017	-0.30%	-3'333.35	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
20102	Berner Kantonalbank	21.03.2017	19.12.2017	-0.40%	-30'333.35	0.00	0.00	0.00
20102	Eurofima, Basel	16.08.2017	19.12.2017	-0.46%	-15'972.22	0.00	0.00	0.00
20102	Berner Kantonalbank	19.12.2017	19.06.2018	-0.45%	-1'500.00	0.00	10'000'000.00	10'000'000.00
20102	Eurofima, Basel	19.12.2017	19.06.2018	-0.45%	-1'500.00	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				440'636.15	19'186'482.80	-205'182.50	18'981'300.30
2060	Hypotheken				0.00	0.00	0.00	0.00
2063	Anleihen				0.00	0.00	0.00	0.00
2064	Darlehen				15'041.65	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640	Darlehen				15'041.65	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO, Genf	11.02.2016	11.02.2026	0.30%	15'041.65	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
2067	Leasingverträge				0.00	0.00	0.00	0.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten				425'594.50	14'186'482.80	-205'182.50	13'981'300.30
20690	Basellandschaftliche Pensionskasse	31.12.2014	31.12.2054	3.00%	425'594.50	14'186'482.80	-205'182.50	13'981'300.30

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER RÜCKSTELLUNGEN			Rechnung 2017
Konto	Bezeichnung/Zweck	Buchwert 01.01.2017 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2017 CHF	Begründung
	Total Rückstellungen	976'658.75	5'273'341.25	6'250'000.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	976'658.75	5'273'341.25	6'250'000.00	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	410'000.00	40'000.00	450'000.00	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	410'000.00	40'000.00	450'000.00	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	410'000.00	40'000.00	450'000.00	Im Jahr 2017 steigen die Guthaben um 869 Stunden, was einer Steigung der Erhöhung um rund TCHF 40 entspricht.
2056	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	566'658.75	5'233'341.25	5'800'000.00	
20560	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	566'658.75	5'233'341.25	5'800'000.00	
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Stadtverwaltung	543'111.25	2'356'888.75	2'900'000.00	<u>BL Pensionskasse – Senkung technischer Zinssatz:</u> Per 1.1.2018 wurde der technische Zinssatz von 3.0% auf 1.75% reduziert. Dies wird per Ende 2018 eine neue Deckungslücke in Mio.-Höhe entstehen lassen. Aus diesem Grund schreibt der Kanton vor, dass entsprechende Rückstellungen gebildet werden müssen. Gemäss BLPK betragen die Kosten der Reduktion rund 10% - 15% der Rentenkaptialien, also rund je CHF 4 Mio. für das Vorsorgewerk der Stadt Liestal sowie für das Vorsorgewerk der kommunalen Lehrpersonen. Aufgrund der guten Performance der BLPK im Jahr 2017 wird die Deckungslücke tiefer ausfallen. Mit der Rechnung 2017 werden die bestehenden Rückstellungen je auf rund CHF 2.9 Mio. erhöht.
20560.02	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Kommunale Lehrpersonen der Stadt Liestal	23'547.50	2'876'452.50	2'900'000.00	

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN	Rechnung 2017
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag CHF	
Eventualverpflichtungen			

Eventualguthaben			
Gemeinnütziger Verein für Alterswohnungen	Die in den Jahren 1971 und 1977 gewährten Gemeindebeiträge von Total CHF 306'855.-- wären im Jahr 2001 zur Rückzahlung fällig geworden. Gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 381 vom 7. August 2001 wird auf die Rückzahlung so lange verzichtet, als der Gemeinnützige Verein für Alterswohnungen seinen Vereinszweck zu erfüllen vermag. Damit werden die notwendigen Erneuerungsinvestitionen ermöglicht.	306'855.-	
Ergänzungsleistung-Rückerstattung	<p>Die Einwohnergemeinden bezahlen seit dem Jahr 2011 einen Gemeindebeitrag an die Pflegefinanzierung ihrer Einwohner in Pflegeheimen. Diese Gemeindebeiträge führten zu einer Entlastung bei den Ergänzungsleistungen (EL), von welcher auch der Kanton gemäss dem damals geltenden EL-Schlüssel zu 68% profitierte. Seinerzeit hatte der Kanton den Einwohnergemeinden versprochen, ihnen die gesparten Millionen als Ausgleich für ihren Mehraufwand zurückzuerstatten. Aufgrund der prekären finanziellen Situation des Kantons hat der Regierungsrat im Sommer 2015 jedoch beschlossen, auf eine unmittelbare Ausgleichszahlung zu verzichten. Im November 2015 stellte der Kanton bei gegebener Gesundung der Kantonsfinanzen eine Ausgleichszahlung in Aussicht. Somit stand für beide Seiten fest, dass der Kanton den Gemeinden insgesamt CHF 45 Mio. für den Ausgleich für die kommunale Pflegefinanzierung der Jahren 2011-2015 zu leisten habe.</p> <p>Der Landrat hatte am 28. Januar 2016 beschlossen, dass der Kanton den Einwohnergemeinden zur Kompensation der EL-Entlastung durch die kommunale Pflegefinanzierung in den Jahren 2011 - 2015 per Rechnungsjahr 2015 <u>einmalig und abschliessend CHF 15 Mio. leistet</u> (für die Stadt Liestal ca. TCHF 746).</p> <p>Die Initiativ-Gemeinden haben am 15. August 2016 die "<u>Fairness-Initiative</u>" (Gemeindeinitiative) eingereicht. Die Gemeinden fordern zur Kompensation der Ergänzungsleistung-Entlastung des Kantons die Rückerstattung der gesamten 45 Millionen bis Ende 2020, die der Kanton seit der Revision des Krankenversicherungsgesetzes im Jahr 2011 gespart hat.</p> <p>Das Baselbieter Stimmvolk hat am 4. März 2018 die Fairness-Initiative mit einem Ja-Stimmenanteil von 55% angenommen. Der Kanton muss somit bis spätestens Ende 2020 zusätzliche CHF 30 Mio. an die Einwohnergemeinden leisten. Aufgrund der momentan guten Liquiditätslage des Kantons soll die Auszahlung möglichst rasch erfolgen. Die Stadt Liestal erwartet im 2. Quartal 2018 rund TCHF 1'492.</p>	1'491'894.-	

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

Stadt Liestal	AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN	Rechnung 2017
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag CHF
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 <u>über</u> dem Durchschnitt/Einwohner wird die Sonderlastenabgeltung/Einwohner abgezogen. Dazu addiert werden die Zusatzerträge/Einwohner bei einem Steuerfuss von 67% (Einzelbeiträge sollen unzumutbare Steuerfüsse verhindern, deshalb muss der Steuerfuss mindestens 67% aufweisen). Weiter erfolgt eine Reduktion um 20% des Bilanzüberschusses (Eigenkapital)/Einwohner. (Betrachtung des Gesamthaushaltes).</p> <p>Aufgrund dieser Berechnung hätte die Stadt Liestal keinen Anspruch auf einen Einzelbeitrag. Jedoch besteht die Meinung, dass der Einbezug des Bilanzüberschusses in die Berechnung "bestrafend" wirkt für einen gut geführten Haushalt. Der Einzelbeitrag für Liestal vor Kürzung Bilanzüberschuss würde insgesamt rund TCHF 1'250 betragen.</p> <p>Für das Bemessungsjahr 2014 wurde am 12. Januar 2016 ein entsprechendes Gesuch um einen Härtebeitrag gestellt. Der Regierungsrat hat mit Beschluss vom 20. Dezember 2016 das Gesuch abgelehnt. Die Stadt Liestal hat am 22. Dezember 2016 gegen den Entscheid des Regierungsrates beim Kantonsgericht Beschwerde erhoben. Das Kantonsgericht hat die Beschwerde der Stadt mit Urteil vom 13. September 2017 abgewiesen. Der Stadtrat hat am 8. Februar 2018 den Weiterzug ans Bundesgericht beschlossen und eingeleitet.</p> <p>Die überproportionale Belastung der Stadt Liestal durch die Sozialhilfekosten dauerte auch im Jahr 2015 an bzw. hat sich weiter akzentuiert, sodass die Stadt Liestal auch für das Bemessungsjahr 2015 auf einen Härtebeitrag angewiesen ist. Am 15. Dezember 2016 wurde deshalb ein weiteres Gesuch um einen Härtebeitrag gestellt. Am 28. November 2017 wurde auch für das Bemessungsjahr 2016 ein Gesuch eingereicht.</p>	1'250'000.-

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN				Rechnung 2017			
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Stand per 01.01 CHF	Zunahme CHF	Abnahme CHF	Stand per 31.12 CHF	
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen				419'687.69	5'324.05	3'264.71	421'747.03	
29110					419'687.69	5'324.05	3'264.71	421'747.03	
29110.01	Friedhoffonds	Neue Richtlinie ab 17.06.2014: das vorhandene Kapital wird zwischen Kirchen und Stadt aufgeteilt. Der Anteil Stadt wird für die jährliche Zuweisung an die Sozialberatung sowie für soziale und kulturelle Projekte, Anträge und Härtefälle bis 31.12.2017 verwendet.	kapitalverzehend	0.0%	789.56	0.00	789.56	0.00	
29110.02	Altersfonds	Beiträge für die Belange von betagten Menschen mit Wohnsitz in Liestal.	ertragsverzehend	0.0%	132'849.40	5'324.05	0.00	138'173.45	
29110.03	Pestalozzifonds	Aus dem Zinsertrag werden Schuhe, Kleider usw. für bedürftige Schulkinder gekauft. Gemäss SR-Beschlüssen Nr. 359 vom 10.04.1979: Fonds gilt auch für Schullagerkosten.	ertragsverzehend	0.0%	93'904.85	0.00	1'004.00	92'900.85	
29110.04	Kunstfonds	Die Anschaffung von Werken der bildenden Kunst. Die Zinserträge können durch den Stadtrat für Käufe verwendet werden. Das Grundkapital darf nur mit Zustimmung der Schenkungserben angetastet werden.	ertragsverzehend	0.0%	107'387.30	0.00	0.00	107'387.30	
29110.05	Weckenfonds	Das Pendant zum Auffahrtwecken, der nur die Knaben berücksichtigt: Alljährlich am 15. Mai "Sophientag" wird sämtlichen in Liestal wohnenden Mädchen der Primarschule ein Wecken abgegeben. Heute werden die Wecken allen Schulkindern am Auffahrtstag abgegeben.	ertragsverzehend	0.0%	57'816.05	0.00	416.15	57'399.90	
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.	ertragsverzehend	0.0%	26'940.53	0.00	1'055.00	25'885.53	

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2017			
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	225'000 (per 1.1.2017) (2'250'000)			14540.01	1'700'500	1.00	mit Kapital-einlage	Stadtrat D. Muri Bereichsleiter S. Zürcher
Baselland Transport AG	AG	Regelmässige Personenbeförderung im Regional- und Fernverkehr	13'100'000	0.1%		14540.03	10'000	1.00	mit Kapital-einlage	---
Hardwasser AG	AG	Trink- und Brauchwassergewinnung	5'000'000	0.2%		14541.01	10'000	10'000.00	mit Kapital-einlage	---
Dietisberg Wohn- und Werkheim AG (Arbeiterheim Dietisberg)	AG	Wohn- und Werkheim für Männer in schwierigen Lebensverhältnissen und sozialen Schwierigkeiten.				14550.01	500	1.00	mit Kapital-einlage	---
Wohngenossenschaft Weiermatt	Genossenschaft	Vermietung von preisgünstigen Wohnungen				14560.01	3'500	1.00	mit Kapital-einlage	---
August und Rosa Fehr-Stiftung	Stiftung	Bepflanzung und Pflege des auf dem Friedhof Liestal sich befindenden Familiengrabes der Stifterin und ihrer Angehörigen; Fütterung der freilebenden Vögel in der Allee in Liestal während der Winterzeit; Verschönerung städtischer Gebäude, Brunnen, Anlagen und des Friedhofes.								Stadtpräsident L. Ott (bis 30.11.17) Vize- Stadtpräsident F. Kaufmann (ab 01.12.17)

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2017			
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 (bis 30.11.17) Vize-Stadtpräsident F. Kaufmann (ab 01.12.17)
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 (bis 30.11.17) Vize-Stadtpräsident F. Kaufmann (ab 01.12.17)

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2017			
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					
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 (bis 30.11.17) Vize-Stadtpräsident F. Kaufmann (ab 01.12.17)

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2017			
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 (bis 30.11.17) Vize-Stadtpräsident F. Kaufmann (ab 01.12.17)
Alters- und Pflegeheim Frenkenbündten	Stiftung	Bau und Betrieb eines politisch und konfessionell neutralen Alters- und Pflegeheimes; den Bau weiterer Alters- und Pflegeheime	2'165'000	57.6%	8	---	1'248'000	0.00	mit Stiftungs- vermögen	Stadträtin R. Nebiker Bereichsleiter R. Frei

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2017	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2017 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: 407'094.30 (1401.3612.0400) Uneinbringbare Kosten: 188'558.84 (1401.3130.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Schiessanlage Sichern	Interkommunaler Vertrag	Rechte und Pflichten bezüglich der Gemeinschaftsschiessanlage Sichern in Liestal	Frenkendorf Liestal	58'430.50 (Funktion 1611; Netto)	Zahlungspflicht gemäss interkommunalen Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Regionaler Führungsstab (RFS Ergolz)	Vertrag	Gemeinsamer regionaler Führungsstab	Liestal Lausen	20'597.70 (1620.3612.0440)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Gemeinsame Zivilschutzkompanie (ZS Kp Ergolz)	Vertrag	Gemeinsame Zivilschutzkompanie	Liestal Lausen	187'999.22 (1620.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Feuerwehr: Tagespikett	Vereinbarung	Tagespikett der Feuerwehr Viola mit der Stützpunktfeuerwehr Liestal (ab 01.01.2018)	Arisdorf Giebenach Hersberg Liestal	(1500.4632.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Feuerwehr: Erfüllung Grundauftrag	Vereinbarung	Erfüllung des Grundauftrages der Feuerwehr durch die Stützpunktfeuerwehr Liestal (ab 01.01.2018)	Liestal Lupsingen Seltisberg	(1500.4632.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2017	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2017 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Vertrag	Führung einer Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Arisdorf Bubendorf Hersberg Liestal Ramllinsburg Seltisberg	943'203.14 (2120.3612.1600)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR D. Muri
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 Ramllinsburg Seltisberg	---	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR D. Muri
Kreislogopädie	Vereinbarung	Führung einer gemeinsamen Logopädie	Arisdorf Hersberg Liestal Ramllinsburg	399'692.82 (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: 1'185'237.60 (2140.3632.0600)	Zahlungspflicht gemäss Statuten	Bildung/Sport SR D. Muri BL S. Zürcher

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2017	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2017 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Schulrat der Regionalen Musikschule Liestal	Vertrag	Gemeinsamer Schulrat für die Regionale Musikschule Liestal	Arisdorf Frenkendorf Füllinsdorf Hersberg Lausen Liestal Lupsingen Ramlingen Seltisberg	---	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR D. Muri
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	1'947'588.75 (4120.3614.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung im Rahmen der Pflegefinanzierung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Mütter- und Väterberatung Region Liestal	Leistungsvereinbarung	Mütter-/Väterberatung Auftragnehmer: Verein Mütter- und Väterbetreuung Region Liestal (VMVB)	Augst Bennwil Büren Frenkendorf Füllinsdorf Gempfen Giebenach Hochwald Liestal Nuglar-St. Pantaleon Pratteln Seewen	43'642.10 (4210.3636.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2017	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2017 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Spitex Regio Liestal	Leistungsvereinbarung	Ambulante Hilfe und Pflege	Arboldswil Bretzwil Frenkendorf Füllinsdorf Lauwil Liestal Lupsingen Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen	Beitrag: 873'935.30 (4210.3636.0401) überkom.Aufgaben 21'984.45 (4210.3636.0402)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Pilzkontrollstelle	Vereinbarung	Gemeinsame Führung einer Pilzkontrollstelle	Frenkendorf Füllinsdorf Liestal	0.-- (4340.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker
Jugendarbeit Liestal/Region	Leistungsvereinbarung	Jugendarbeit Auftragnehmerin: Kompetenzzentrum Kind, Jugend, Familie KJF der Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL	Bubendorf Füllinsdorf Lausen Liestal Lupsingen Reigoldswil Seltisberg Ziefen	65'000.-- (5440.3636.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker BL R. Frei
Unterhalt Gemeindestrassen	Vereinbarung	Unterhalt Hammerstrasse und Schöntalweg	Füllinsdorf Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserlieferung an Arisdorf	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Arisdorf Liestal	53'156.60 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserlieferung an Nuglar	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Liestal Nuglar-St. Pantaleon	55'603.15 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserlieferung an Seltisberg	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Liestal Seltisberg	33'444.15 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2017	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2017 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Wasserlieferung von Frenkendorf	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Frenkendorf	Frenkendorf Liestal	7'539.-- (7101.3612.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserbezug in Notlagen	Vereinbarung	Gegenseitiger Wasserbezug in Notlagen	Bubendorf Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Betriebe SR D. Spinnler
Wasserbezug in Notlagen	Vereinbarung	Gegenseitiger Wasserbezug in Notlagen	Lausen Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Betriebe SR D. Spinnler
Regionales Notschlachtlokal hinteres Frenketal, Ziefen und Umgebung	Vertrag	Finanzierung, Bau, Betrieb und Benützung des regionalen Notschlachtlokals	Arboldswil Bretzwil Bubendorf Lausen Lauwil Liestal Lupsingen Ramlinsburg Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen	0.-- (8120.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR R. Nebiker

Stadt Liestal		ERLÄUTERUNGEN DES STADTRATS ZUR JAHRESRECHNUNG				Rechnung 2017		
Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
0110.3102.0101	Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	46'558.90		20'000.00		-26'558.90		Die Abstimmungsbroschüre zum QP Bahnhofcorso wurde zusätzlich mit einem erläuternden Video für die Sozialen Medien ergänzt.
0120.3132.0100	SR - Dienstleistungen + Honorare	131'808.65		80'000.00		-51'808.65		Für die Begleitung des Projekts "Liestal Stedtli 2020" benötigte es externe Unterstützung durch die Retail Impulse in höherem Umfange als veranschlagt. Zudem benötigte die Begleitung der Gemeindeinitiative "Ausgleichsinitiative" externe Unterstützung für die Kampagnenführung.
0120.3170.0101	SR - Repräsentationsaufwand	35'983.40		17'500.00		-18'483.40		Die Durchführung des Uno-Konzertes war nicht geplant und veranschlagt.
0220.3010.0101	ZD - Löhne	600'085.30		584'800.00		-15'285.30		Auszahlung Gleitzeitguthaben.
0220.3010.0200	FE - Löhne	1'293'649.80		1'259'000.00		-34'649.80		30%-Pensum Unterstützung in Abteilung Buchhaltung.
0220.3010.0300	SB - Löhne	1'084'416.75		1'008'100.00		-76'316.75		Zur Bewältigung der Arbeiten im Zusammenhang mit den Grossprojekten wie Vierpsurausbau SBB, QP Bahnhof Corso, Planung Post, weitere Arealentwicklungen etc. hat der Stadtrat mit einem Nachtragskredit im Bereich Stadtbauamt zusätzliche Stellenprozente bewilligt. Mitte 2017 konnte ein Projektleiter für die Grossprojekte angestellt werden.
0220.3052.0200	FE - Pensionskasse	95'785.20		107'700.00		11'914.80		Zu hohe Budgetposition.
0220.3090.0101	Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung	950.40		20'000.00		19'049.60		Verzicht auf Weiterbildungsanlass des Kaders.
0220.3113.0200	Informatik - Hardware (Anschaffung)	23'392.05		45'000.00		21'607.95		Weniger Ersatzbeschaffungen.
0220.3118.0200	Informatik - Software - Anschaffungen	1'290.65		42'500.00		41'209.35		Budgetierte Software-Komponente für einen Entwicklungsschritt wurden nicht beschafft.
0220.3130.0203	FE - Betriebskosten	30'769.25		11'000.00		-19'769.25		Die Verlustscheinbewirtschaftung führte zu Mehraufwand.
0220.3130.0400	SS-SI - Dienstleistungen Dritter	1'357.50		30'000.00		28'642.50		Es mussten weniger Spezialaufträge ausgeführt werden.
0220.3132.0200	FE - Honorare Fachexperten	820.80		20'000.00		19'179.20		Die budgetierten Kosten für ein Informatikkonzept wurden nicht verwendet.
0220.3132.0300	Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister	30'428.40		69'000.00		38'571.60		Es mussten keine kleine Projekte im 2017 durchgeführt werden, was zu einem Minderaufwand führte.
0220.3134.0100	Verwaltung - Sachversicherungen	90'275.35		61'000.00		-29'275.35		Der Aufwand für Versicherungsprämien ist insgesamt in der gleichen Grössenordnung verblieben, jedoch mussten Anpassungen bei der Verbuchung vorgenommen werden.
0220.3158.0202	Informatik - Software - Dienstleister	135'521.20		162'300.00		26'778.80		Budgetierte Dienstleistungen für einen Entwicklungsschritt wurden nicht beansprucht.
0220.4210.0301	SB - Gebühren Baupolizei		103'208.40		150'000.00		-46'791.60	Es wurden weniger Baugesuche von grossen Überbauungen eingereicht als erwartet.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
0220.4260.0205	FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		17'311.15				17'311.15	Rückerstattung aus Personalversicherungen werden nicht budgetiert.
0220.4260.0300	SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		34'217.15				34'217.15	Krankentaggeld für Langzeitkranke.
0290.3010.0300	Raumpflege Rathaus - Löhne	86'851.70		98'500.00		11'648.30		Die Reinigung wurde optimiert, was zu weniger Reinigungsstunden führte.
1110.3611.0400	Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizei	314'910.85		345'000.00		30'089.15		Weniger Einsätze für gemeindepolizeiliche Tätigkeiten.
1401.3130.0400	KESB - Diensleistungen verfügt durch KESB	188'558.84		200'000.00		11'441.16		Es mussten weniger Massnahmen verfügt werden.
1401.3130.0401	Vormundschaft - Verfügt durch Stadt Liestal DL	28'418.00		110'000.00		81'582.00		Diese Position ist Massnahmenabhängig (z.B. sozialpädagogische Familienbegleitung, Dolmetscher, etc.). Es mussten weniger Massnahmen angeordnet werden.
1401.4210.0400	Vormundschaft Prüfungen - Gebühren		14'677.50		2'000.00		12'677.50	Es konnten mehr Gebühren zurückgefordert werden.
1500.3010.0402	FW Uebungen/Kurse - Sold	121'755.00		140'000.00		18'245.00		Weniger Teilnehmende an den Anlässen als budgetiert.
1500.3010.0405	FW Sonderzahlungen - Löhne	37'280.00		25'000.00		-12'280.00		Durch das Projekt Florian (Regionalfeuerwehr) ergaben sich grössere Aufwände durch die Milizangehörigen der Arbeitsgruppe.
1500.3144.0300	Feuerwehrmagazin - Unterhalt Hochbauten	17'622.41		28'800.00		11'177.59		Minderaufwand beim kleinen baulichen Unterhalt.
1500.4200.0400	Feuerwehr - Ersatzabgaben		534'874.55		550'000.00		-15'125.45	Die Erträge der Ersatzabgaben sind abhängig von der Anzahl und vom steuerbaren Einkommen der Feuerwehrdienstpflichtigen, die nicht persönlich Dienst leisten.
1500.4240.0400	Feuerwehr (hoheitlich) - Benützungsgebühren, DL		88'365.45		70'000.00		18'365.45	Verrechnung von Einsatzkosten. Mehr Einsätze als angenommen.
1500.4240.0401	Feuerwehr - Benützungsggeb./Dienstleistungen		23'865.00		10'000.00		13'865.00	
1500.4614.0400	Feuerwehr - Nachbarhilfe		26'030.30		8'000.00		18'030.30	
1620.3111.0400	Zivilschutz - Geräte/Ausrüst. - Finanzierung Ersatzb.	45'745.25		145'000.00		99'254.75		Es wurden zwei Fahrzeuge budgetiert, wobei ein Fahrzeug im 2018 beschafft wird. Dieses wurde ins Budget eingestellt.
1620.3612.0400	ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal	187'999.22		208'100.00		20'100.78		Die Schlussrechnung des ZSO Ergolz fiel tiefer aus als budgetiert.
1620.3612.0440	RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal	20'597.70		42'400.00		21'802.30		Die Schlussrechnung des RFS Ergolz fiel tiefer aus als budgetiert.
1620.4501.0400	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten		45'745.25		145'000.00		-99'254.75	Es wurden zwei Fahrzeuge budgetiert, wobei ein Fahrzeug im 2018 beschafft wird. Dieses wurde ins Budget eingestellt.
1622.3111.0400	ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	23'089.95		3'500.00		-19'589.95		Einkauf einer Reinigungsmaschine und eines Puch. Einsparung über andere Positionen vorgenommen.
1622.3160.0400	ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften			25'000.00		25'000.00		Es mussten keine externen Arbeitsplätze zugemietet werden.
1622.4612.0401	ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden		187'999.22		208'100.00		-20'100.78	Die Schlussrechnung des ZSO Ergolz fiel tiefer aus als budgetiert.
1623.4612.0441	RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung Gemeinden		20'597.70		42'400.00		-21'802.30	Die Schlussrechnung des RFS Ergolz fiel tiefer aus als budgetiert.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
2110.3104.0600	Kindergarten - Lehrmittel	42'251.59		30'000.00		-12'251.59		Es musste ein zusätzlicher Kindergarten an der Arisdörferstrasse eröffnet werden. Zudem sind Abgrenzungen zwischen Primarschule und Kindergarten nicht immer eindeutig möglich, zusammen betrachtet sind die Ausgaben für Lehrmittel gemäss Budget.
2110.4260.0600	Kindergarten - Rückerstattungen Dritter		21'835.60				21'835.60	Rückerstattungen aus Personalversicherungen werden nicht budgetiert.
2120.3020.0601	Primarschule Lehrkräfte - Löhne	6'783'224.48		6'759'700.00		-23'524.48		Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 12'300) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Personalkosten wurden insgesamt um TCHF 171 unterschritten. Die Abweichung von insgesamt ca. 1.4% kann als sehr gering bezeichnet werden.
2120.3050.0600	Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	425'134.12		442'000.00		16'865.88		Abgrenzungen zwischen Primarschule und Kindergarten sind nicht immer eindeutig möglich, zusammen betrachtet sind die Ausgaben für Lehrmittel gemäss Budget.
2120.3052.0600	Primarschule - Pensionskasse	557'799.08		615'200.00		57'400.92		Verbuchung der Aufwendungen für Netzwerkinfrastruktur angepasst.
2120.3104.0601	Primarschule - Lehrmittel	101'960.66		115'000.00		13'039.34		Der Aufwand für Versicherungsprämien ist insgesamt in der gleichen Grössenordnung verblieben, jedoch mussten Anpassungen bei der Verbuchung vorgenommen werden.
2120.3118.0600	ICT Bildung - Software, Lizenzen (Anschaffungen)	16'325.90		31'000.00		14'674.10		Weniger budgetiert als ausgegeben (TCHF 18). Zudem mussten gewisse Grundinstallationen des Frenkeschulhauses übernommen werden, da diese aufgrund einer ungeklärten Zuständigkeit bei der Budgetierung nicht berücksichtigt wurden (TCHF 13). Der Jugendschutz wird neu über dieses Konto gebucht (TCHF 6). Der Rest des Betrags ergibt sich aus nach wie vor sehr hohen Aufwendungen im Support für den heterogenen Gerätepark der Schule.
2120.3130.0600	Primarschulen Telefon - Dienstleistungen Dritter	33'507.70		15'400.00		-18'107.70		Es wurden weniger Liestaler Schülerinnen und Schüler in anderen Gemeinde beschult.
2120.3134.0600	Primarschule - Sachversicherungen			20'000.00		20'000.00		Anteil der Stadt Liestal an die Kreisschule "Spezielle Förderung". Geringere Personal- und Sachkosten als budgetiert.
2120.3158.0600	ICT Bildung - Externer IT-Support	75'286.80		34'200.00		-41'086.80		Beitrag an die Stiftung K-Werk (SR-Kompetenz 12.09.2017)
2120.3612.0600	Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden	23'020.00		40'000.00		16'980.00		Rückerstattungen aus Personalversicherungen werden nicht budgetiert.
2120.3612.1600	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	943'203.14		966'900.00		23'696.86		Nicht budgetierter Ertrag aus der Taggeldversicherung für Krankheitsfälle.
2120.3636.0600	Primarschule - Beiträge an priv. Organisationen	15'000.00				-15'000.00		
2120.4260.0601	PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)		60'172.65				60'172.65	
2120.4611.0600	Taggelder Löhne Primarschule - Rückerstattung		18'787.85				18'787.85	

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand - / mehr Aufwand	+ / mehr Ertrag - / weniger Ertrag	
								Abweichungen > CHF 10'000.-
2120.4612.0600	Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		50'650.00		10'000.00		40'650.00	Es wurden mehr Schülerinnen und Schüler aus anderen Gemeinden in Liestal beschult, als abzusehen war.
2120.4910.0200	Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		52'093.30		26'500.00		25'593.30	Diese internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung und der Logopädie.
2121.3020.1601	Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne	712'933.95		738'000.00		25'066.05		Die Budgetierung der Personalkosten (ca. TCHF 12'300) erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Personalkosten wurden insgesamt um TCHF 171 unterschritten. Die Abweichung von insgesamt ca. 1.4% kann als sehr gering bezeichnet werden.
2121.3052.2602	Logopädie - Pensionskasse	47'528.60		32'400.00		-15'128.60		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)	88'775.60		64'200.00		-24'575.60		Höhere Anzahl Logopädie Lektionen zur Verrechnung an den Kanton.
2121.4611.2600	Logopädie Lohnkosten/Sek-Schüler - Entsch. Kanton		25'144.20		12'000.00		13'144.20	Beiträge der Kreisschulgemeinden sowie der Stadt Liestal an die "Spezielle Förderung". Im Vergleich zum Budget rund TCHF 12 weniger Aufwand zu verrechnen.
2121.4612.1600	Primarschule Kleinklassen - Entschädigung Gemeinden		171'218.45		159'600.00		11'618.45	Die vermehrte Nachfrage nach Musikunterricht führt zu höheren Kosten.
2121.4612.1601	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal		943'203.14		966'900.00		-23'696.86	Siehe Konto 2173.3144.1300
2140.3632.0600	Musikschule - Beitrag an RML	1'185'237.60		1'162'000.00		-23'237.60		Keine Mieterwechsel 2017, daher keine Instandhaltungsmassnahmen.
2170.3144.0310	KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten	33'705.75		5'000.00		-28'705.75		Falsche Budgetposition 2171.3010.0500, TCHF 27. Verbuchung auf Konto 2171.3010.0501 TCHF 31. Mehraufwand TCHF 4.
2170.3144.0800	Wohnungen VV Kindergarten g+t - Unterhalt Hochbau	13'489.10		2'000.00		-11'489.10		Minderaufwand infolge Umbau Frenke.
2171.3010.0500	SA Lernende - Löhne			27'000.00		27'000.00		Ersatz Scheuersaugmaschine Sporthalle, alte Maschine nicht mehr reparierbar.
2171.3010.0501	SA Lernende Betriebspraktiker - Löhne	31'268.25				-31'268.25		EBL Probleme bei der Rechnungsstellung. Nachzahlung aus dem Jahr 2016.
2171.3010.2301	SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne	36'841.75		47'500.00		10'658.25		Minderaufwand infolge Umbau Frenke.
2171.3111.2301	SA Frenke MZH - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	24'396.70		5'000.00		-19'396.70		EBL Probleme bei der Rechnungsstellung. Nachzahlung aus dem Jahr 2016.
2171.3120.1300	SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	82'378.55		50'000.00		-32'378.55		EBL Probleme bei der Rechnungsstellung. Nachzahlung aus dem Jahr 2016.
2171.3120.2300	SA Frenke - Ver- und Entsorgung	64'018.55		90'000.00		25'981.45		Dienstleistung externe Hauswartleistung infolge Kündigung Hauswart. Minderausgaben Lohnkonto Hauswart Frenke.
2171.3120.2301	SA Frenke MZH - Ver- und Entsorgung	163'326.70		125'000.00		-38'326.70		Die Raumsituation konnte ohne Zumietung von Ersatzräumlichkeiten gelöst werden.
2171.3120.5301	SA Rotacker MZH - Ver- und Entsorgung	50'128.05		40'000.00		-10'128.05		
2171.3130.2300	SA Frenke - Dienstleistungen Dritter	41'029.15		3'000.00		-38'029.15		
2171.3130.2400	Berufsschau - Ersatzaufwendungen DL Dritter			20'000.00		20'000.00		

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
2171.3144.2300	SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	76'469.95		5'000.00		-71'469.95		Das Provisorium der Schule Frenke musste aus finanzrechtlichen Gründen über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden und nicht wie ursprünglich angenommen über die Investitionsrechnung.
2171.3144.2301	SA Frenke MZH - Unterhalt Hochbauten	80'497.20		70'000.00		-10'497.20		Notsanierung an der Lüftung (Register und Kanäle) in der Sporthalle.
2171.3160.2300	SA Frenke - Miete und Pacht Liegenschaften	139'966.88				-139'966.88		Das Provisorium der Schule Frenke musste aus finanzrechtlichen Gründen über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden und nicht wie ursprünglich angenommen über die Investitionsrechnung.
2171.4260.4300	SA Mühlematt - Rückerstattungen Dritter		20'856.90				20'856.90	Rückerstattung Wasserschaden im Untergeschoss.
2171.4470.0801	Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht-/Mietzinse		19'848.00		30'000.00		-10'152.00	Keine Mieterwechsel 2017, daher keine Instandhaltungsmassnahmen.
2171.4470.2300	Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht-/Mietzinse		218'905.00		229'000.00		-10'095.00	Zu optimistisch budgetiert.
2171.4472.2401	MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		69'520.20		93'600.00		-24'079.80	Weniger Einnahmen durch Hallenvermietung.
2172.3120.5350	SA Rotacker - Ver- und Entsorgung	16'163.75				-16'163.75		EBL Probleme bei der Rechnungsstellung. Nachzahlung aus dem Jahr 2016.
2173.3010.1300	SA Rosen Raumpflege - Löhne	17'552.40		27'900.00		10'347.60		Gebäudeleerstand, kein Betrieb, daher auch keine Lohnkosten für Reinigung.
2173.3144.1300	SA Rosen - Unterhalt Hochbauten	11'007.15		40'000.00		28'992.85		Siehe Konto 2170.3144.0310
2173.4470.1300	RML SA Rosen - Pacht-/Mietzinse		60'000.00		120'000.00		-60'000.00	Auszug RML bereits im Sommer 2017 und nicht wie geplant erst Ende Jahr.
2180.3010.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - Löhne	108'059.55		34'400.00		-73'659.55		Diese Budgetposition wurde irrtümlich zu tief budgetiert (RE16: TCHF 103).
2190.3010.0602	Bereichsleitung Primarschule - Löhne	63'672.00		47'100.00		-16'572.00		Auszahlung Gleitzeitguthaben.
2990.3020.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne	42'874.25		29'700.00		-13'174.25		Die Kurse wurden stärker nachgefragt.
3110.3130.0100	Veranstaltungen - Dienstleistungen Dritter	49'735.85		31'000.00		-18'735.85		Die ersten Vorbereitungsarbeiten für das Stadtfest waren nicht budgetiert. Es wurde eine externe Unterstützung für die Kommunikation beigezogen.
3110.3635.0100	Kulturanbieter - Beiträge für Veranstaltungen	59'500.00		40'000.00		-19'500.00		Mehr Gesuche bewilligt als budgetiert.
3110.3636.0100	Kulturanbieter - Beitr. an kult. Vereine/Institutionen	183'800.00		171'000.00		-12'800.00		Ausserordentliche Unterstützung Landkino.
3110.4260.0100	Kultur - Rückerstattungen Dritter		15'000.00		2'500.00		12'500.00	Nicht budgetierte kantonale Rückerstattung Landratspräsidentinnen-Fest.
3120.3143.0700	Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten	41'646.15		17'500.00		-24'146.15		Aufwand Stedtlibrunnen.
3290.3119.0700	Kultur Fahnen - übrige Anschaffungen	22'478.40		2'000.00		-20'478.40		Aufwand für Aufhängungen in der Rathausstrasse.
3290.3130.0400	Fasnacht/Chienbesen - Dienstleistungen Dritter	178'933.15		134'200.00		-44'733.15		Neu werden auch die Einsatzkosten von Partnerorganisationen (Polizei, Sanität) in Rechnung gestellt. Weiter musste auch die Verkehrssicherheit erhöht werden.
3290.3144.0300	Engel-Saal - Baulicher Unterhalt	16'596.70		28'000.00		11'403.30		Service für Trennwände günstiger ausgeführt.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
3410.3010.0600	Sport - Löhne	39'366.20		61'500.00		22'133.80		Die Abweichung resultiert aus dem Angebot des "Freiwilligen Schulsports". Der Aufwand von insgesamt TCHF 39 ist gleich hoch wie in der RE16.
3410.3111.0700	Streetworkoutanlage Gitterli - Anschaffung	27'735.15				-27'735.15		Anschaffung Streetworkoutanlage (Nachtragskredit Stadtrat).
3410.4631.0700	Streetworkoutanlage - Beiträge Kanton		30'000.00				30'000.00	
4120.3637.0400	Pflegeheime - Darlehen an priv. Haushalte §38 GeBPA	71'916.15		150'000.00		78'083.85		Beiträge gemäss §38 GeBPA sind bedarfsabhängig. Es sind weniger Gesuche eingegangen. Bestehende Beiträge sind infolge Ableben zurückgegangen.
4120.4637.0400	Pflegeheime - Rückzlg. Darlehen priv. Haushalte		40'230.90		80'000.00		-39'769.10	Abhängig von der Vermögenssituation der Erben. Es konnten weniger Rückforderungen gestellt werden.
4210.3635.0400	Spitex private Organisationen - Beiträge	81'148.74		70'000.00		-11'148.74		Bedingt durch drei Kinder in der Kinderspitex sowie durch intensivere Betreuung von drei Betagten.
4210.3636.0401	Spitex Regio Liestal - Beitrag	873'935.30		1'050'000.00		176'064.70		Durch die Effizienzsteigerung konnte erneut der Kostensatz gesenkt werden.
4210.3636.0402	Spitex Regio Liestal - Beitrag überkomm. Aufgaben	21'984.45		40'000.00		18'015.55		Es wurden weniger Stunden in den Tagesstätten beansprucht.
4210.3637.0400	Geburtshilfe - Beiträge für Heimgeburten	1'525.00		15'000.00		13'475.00		Gemäss RRB werden die Kosten neu vom Kanton übernommen.
4331.3132.0200	Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	197'482.85		220'000.00		22'517.15		Kinder- und Jugendzahnpflege: insgesamt resultiert ein Mehraufwand gegenüber BU17 von TCHF 21.
4331.3132.0201	Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten	412'510.30		300'000.00		-112'510.30		
4331.3637.0201	KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	131'067.85		115'000.00		-16'067.85		
4331.4631.0200	Kinder- und Jugendzahnpflege - Beiträge Kanton		95'707.90		85'000.00		10'707.90	
4331.4637.0201	Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		398'817.70		320'000.00		78'817.70	
5310.3637.0400	AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige	86'424.65		65'000.00		-21'424.65		Durch die Zunahme der Sozialhilfebeziehenden nehmen auch die Kosten für die NE Beiträge zu.
5320.3631.0400	Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton	3'247'553.00		3'400'000.00		152'447.00		Der Gemeindeanteil für Ergänzungsleistungen AHV im Betrag von TCHF 3'248 ist um TCHF 182 tiefer als budgetiert. Die Budgetvorgaben erfolgen vom Kanton.
5450.3636.0400	FEB - Beiträge an private Institutionen	93'205.60		275'000.00		181'794.40		Geringere Nachfrage als budgetiert.
5600.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge	67'456.25		290'000.00		222'543.75		Im 2016 war eine hohe Ablösung von Sozialhilfebeziehenden mittels Zuschüssen von Mietzinsbeiträgen möglich. Durch die Verbesserung der Einkünfte sind sie nun auch nicht mehr Mietzinszuschuss berechtigt.
5720.3636.0400	Beiträge an priv. Organisationen - Eingliederungsm.	627'639.05		860'000.00		232'360.95		Klienten werden durch die Fachstelle Intake schneller als Überbrückungsfälle identifiziert. Diese werden dann nicht mehr Beschäftigungsprogrammen zugewiesen. Weiter können mit dem neuen Konzept für die berufliche Integration Kosten gespart werden, da die Programme besser auf die Klienten abgestimmt werden.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.-
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand - / mehr Aufwand	+ / mehr Ertrag - / weniger Ertrag	
5720.3637.0400	Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	11'836'882.61		11'990'000.00		153'117.39		Die erarbeiteten Massnahmen zur Steuerung der Kosten in der Sozialhilfe greifen. Trotz ansteigender Unterstützungsfälle und Gesundheitskosten konnten die budgetierten Kosten gehalten werden.
5720.4260.0400	Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter		3'278'036.37		3'900'000.00		-621'963.63	Bei den Rückerstattungen handelt es sich hauptsächlich um subsidäre Leistungen. Die Auszahlung erfolgt nach den Abklärungen, bei welchen die Zeitdauer schwer abgeschätzt werden kann.
5720.4611.0400	KSA BL: Sozialhilfe - Entschädigung Kanton		262'110.10		100'000.00		162'110.10	Durch die Zunahme der Unterstützungsfälle konnten mehr Leistungen zurückgefordert werden.
5720.4611.0401	KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entsch. Kt.		219'288.30		400'000.00		-180'711.70	Bedingt durch die tieferen Kosten bei der beruflichen Integration konnte weniger zurückgefordert werden. Die Kosten für die Programmführung der beruflichen Integration können nicht abgerechnet werden.
5722.3636.0400	Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	81'035.30		110'000.00		28'964.70		Durch die Abnahme von Asylsuchenden wurden weniger den Eingliederungsprogrammen zugewiesen.
5722.3637.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	666'578.50		750'000.00		83'421.50		Die Flüchtlinge dieser Kategorie haben infolge Wegzug in andere Gemeinden abgenommen.
5722.3637.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA.F)	1'324'058.50		900'000.00		-424'058.50		Durch den Wechsel der Stati sowie durch Zuzug hat die Anzahl dieser Asylsuchenden zugenommen.
5722.4260.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ - Rückerst. Dritter		177'743.60		250'000.00		-72'256.40	Durch die Abnahme von Flüchtlingen in dieser Kategorie konnten weniger Rückerstattungen geltend gemacht werden.
5722.4260.0401	Sozialhilfe Asyl - Kat. (STOPP, NEE, B, VA,F) Rückers.		274'847.80		200'000.00		74'847.80	Durch die Zunahme der Asylsuchenden in dieser Kategorie konnten mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden.
5722.4611.0400	Sozialhilfe Asyl - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) KSA		890'514.13		700'000.00		190'514.13	Durch die Zunahme der Asylsuchenden in dieser Kategorie konnten mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden.
5722.4611.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ - Entsch. KSA		40'036.25		75'000.00		-34'963.75	Durch die Abnahme von Flüchtlingen in dieser Kategorie konnten weniger Rückerstattungen geltend gemacht werden.
5722.4611.0402	Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton		25'566.60		50'000.00		-24'433.40	Bedingt dadurch, dass weniger in Integrationsprogramme zugewiesen wurden, konnten weniger Beiträge eingefordert werden.
5730.3635.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitr. Betreuung ABS	939'651.30		1'100'000.00		160'348.70		Die Asylgesuche gingen masssiv zurück, weshalb wir weniger Zuweisungen hatten. Das WAL ist noch zu 50% ausgelastet.
5730.3637.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für vom Bund nicht finanzierte Kosten	15'618.70				-15'618.70		Integrationsmassnahmen für Asylsuchende dieser Kategorie.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
5730.3637.0401	Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für einfache Basisdeutschkurse	15'617.85				-15'617.85		Deutschkurse für Asylsuchende dieser Kategorie.
5730.4611.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL		939'651.30		1'100'000.00		-160'348.70	Die Asylgesuche gingen masssiv zurück, weshalb wir weniger Zuweisungen hatten. Das WAL ist noch zu 50% ausgelastet.
5790.3090.0400	Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung	2'826.00		20'000.00		17'174.00		Es konnten nicht alle geplanten Weiterbildungsmaßnahmen realisiert werden.
5790.3132.0400	Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	167'168.07		40'000.00		-127'168.07		Zahlreiche a.o. Personalausfälle mussten mit temporärem Personal überbrückt werden.
5790.4260.0401	Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		96'828.85				96'828.85	Rückerstattung von Krankentaggeldern für personelle Ausfälle infolge Krankheit.
5790.4470.0300	Asylwesen Miete von ABS - Pacht-/Mietzinse		88'731.00		160'000.00		-71'269.00	Sinkende Anzahl Asylsuchende und daher geringere Einnahmen vom Bund.
6150.3010.0700	Werkhof Leitung/Sekretariat - Löhne	177'227.70		155'500.00		-21'727.70		Löhne wurden zu tief budgetiert. Personalaufwand 2017 im Rahmen des Vorjahres.
6150.3010.0702	Werkhof Grünflächen - Löhne	590'301.45		620'400.00		30'098.55		Wiederbesetzung Stellen nicht nahtlos.
6150.3101.0703	Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verb.material	58'682.11		15'000.00		-43'682.11		TCHF 25 für Salzliefierungen. Zusätzliche Reparaturen.
6150.3101.0705	Werkhof - Strassenmarkierungen	46'108.15		60'000.00		13'891.85		Weniger ausgeführt als budgetiert.
6150.3111.0702	Parkuhren Anschaffung - Apparate,Maschinen,Fahrz.			15'000.00		15'000.00		Infolge Austausch von Parkuhren wegfallender Parkplätze mussten keine neuen beschafft werden.
6150.3120.0300	Öffentliche Beleuchtung - Energie	179'090.65		125'000.00		-54'090.65		Abgrenzung 2016 und 2017 durch EBL nicht gleichmässig. Rechnungen, welche noch Vorjahreskosten (2016) betreffen, wurden erst im Folgejahr (2017) verrechnet. Durchschnittliche Kosten ca. TCHF 135. (RE16: TCHF 90 / RE17: TCHF 179).
6150.3120.0700	Werkhof - Energie	54'368.30		65'000.00		10'631.70		Projekt "Optimierung Heizung" zeigt Wirkung. Geringere Energiekosten.
6150.3131.0300	Strassenwesen Tiefbau - Planungen/Projektierung	48'043.15		60'000.00		11'956.85		Diverse im Herbst geplante Markierungsarbeiten mussten witterungsbedingt auf das Jahr 2018 verschoben werden.
6150.3141.0300	Strassenbeleuchtung - Unterhalt	142'949.50		100'000.00		-42'949.50		Einige im 2016 geplante Projekte wurden ins Jahr 2017 verschoben.
6150.3141.0701	Vanadismus und Sprayereien - Unterhalt	6'985.70		25'000.00		18'014.30		Weniger Vandalismus als budgetiert

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
6150.3144.0700	Werkhof - Unterhalt Hochbauten	132'062.39		78'000.00		-54'062.39		Die eigene Tankstelle für unseren Werkhof hat einen grossen Wert. Betriebswirtschaftlich wurde eine Aufhebung einer Erneuerung gegenübergestellt. Dabei hat sich gezeigt, dass die Erneuerung Effizienzvorteile gegenüber dem externen Betanken bringt. Es wurde pro Jahr mit ca. 500 Tankvorgängen gerechnet. Bei einer externen Tankstelle muss 10-15 Rappen pro Liter Diesel mehr bezahlt werden. Ausschlaggebend für einen Ersatz der Tankstelle war der Entscheid, die erdgasbetriebene Wischmaschine durch eine dieselbetriebene zu ersetzen, und den Fahrzeugen der Bürgergemeinde die Tankstelle ebenfalls zur Verfügung zu stellen. Die Bürgergemeinde bezahlt einen Aufpreis von 8 Rappen pro Liter Diesel. Beim externen Tanken kommt man nach 10 Jahren auf Mehrkosten von ca. Fr. 250'000.--. Die Erneuerung der Tankstelle kostete TCHF 65. Diese Erneuerung war nicht budgetiert.
6150.3144.0800	Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten	22'473.35		3'000.00		-19'473.35		Zusätzlicher Aufwand bei nach Mieterwechsel.
6150.3151.0400	Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	15'026.35		30'000.00		14'973.65		Alle Parkuhren wurden in den letzten 5 Jahren ersetzt. Dadurch sind die Reparatur und Unterhaltskosten gesunken.
6150.3151.0701	Werkhof - Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge	92'857.25		70'000.00		-22'857.25		Mehr Reparaturen als budgetiert.
6150.3160.0302	Velostation - Miete	19'232.35		31'000.00		11'767.65		Geplante zusätzliche Einmietung der Velostation wurde nicht benötigt.
6150.3161.0700	Werkhof - Miete Maschinen/Fahrzeuge	26'048.15		8'000.00		-18'048.15		Ausfall Wischmaschine TCHF 20.
6150.4210.0700	Nutzung Allmend - Gebühren		8'123.90		24'000.00		-15'876.10	Schwankungen
6150.4240.0401	Parkuhren - Benützungsggeb. / Dienstleistungen		359'396.50		300'000.00		59'396.50	Durch die Bautätigkeit Rathausstrasse und dem damit bedingten Wegfall von Parkplätzen in der Allee und in der Mühlegasse wurde mit weniger Einnahmen gerechnet. Dies hat sich in diesem Umfang nicht bestätigt.
6150.4240.0402	Nachtparkplätze - Benützungsggebühren, DL		152'320.00		110'000.00		42'320.00	Die hohe Bautätigkeit führt zu einem höheren Bedarf an Parkplätzen auf der Allmend.
6150.4260.0702	Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter		31'427.30				31'427.30	Rückerstattung von Ausgleichskasse und Taggelder.
7101.3010.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne	330'515.60		365'700.00		35'184.40		Wiederbesetzung Stelle nicht nahtlos erfolgt.
7101.3111.0701	Wasserzähler - Apparate, Maschinen, Fahrz./Werkz.	48'719.65		80'000.00		31'280.35		Weniger Wasserzähler gewechselt.
7101.3111.0702	Wasserversorgung Hausanschlüsse - App./Masch.	75'923.80		40'000.00		-35'923.80		Schwankung Anzahl Hausanschlüsse.
7101.3120.0700	Wasserversorgung - Energie	79'957.05		90'000.00		10'042.95		Mehr Anteil Helgenweidwasser mit geringem Energieaufwand.
7101.3130.0702	Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter	46'400.65		20'000.00		-26'400.65		Schwankung Anzahl Hausanschlüsse.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand - / mehr Aufwand	+ / mehr Ertrag - / weniger Ertrag	
								Abweichungen > CHF 10'000.-
7101.3131.0300	Wasserversorgung Leitungsinformation - Planungen	53'684.55		66'800.00		13'115.45		Auf diesem Konto werden die Einmessungen der Leitungen budgetiert. Die Bautätigkeit war geringer als erwartet. In der Folge wurden auch weniger Leitungseinmessungen fällig.
7101.3143.0700	Reservoir/Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten	182'979.35		170'000.00		-12'979.35		Unvorhergesehene Steuerungsarbeiten.
7101.3143.0701	Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	192'890.65		250'000.00		57'109.35		Schwankungen weniger Netzreparaturen, Fremgesteuert durch andere Tiefbauprojekte Privat, Kanton, Elektra und Gas.
7101.3144.0700	Wasserversorgung - Unterhalt Hochbauten			10'000.00		10'000.00		Ausnahmsweise kein Unterhalt notwendig.
7101.3612.0700	Wasser - Wasserbezug von anderen Gemeinden	15'617.40		4'000.00		-11'617.40		Bezug wie im Vorjahr. Zuwenig budgetiert.
7101.4240.0700	Wasserversorgung Wasserlieferung Gebühren DL		2'538'482.65		2'364'000.00		174'482.65	Je nach Jahr schwankt der Wasserkonsum. Im 2016 wurde mehr Wasser als budgetiert verkauft. Zusätzlich wurde die Erzenbergquelle neu verrechnet für die letzten 10 Jahre.
7101.4240.0701	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Gebühren DL		3'427.00		40'000.00		-36'573.00	Vorjahr TCHF 2. Zu hoch budgetiert.
7101.4250.0700	Wasserversorgung - Verkäufe		123'123.25		30'000.00		93'123.25	Verkäufe auf Baustellen und Nachbargemeinden wurden zu tief budgetiert. Diese Einnahmen sind nicht planbar.
7201.3130.0300	Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - DL	111'613.90		150'000.00		38'386.10		Es werden Erfahrungswerte budgetiert. Der effektive Aufwand ist abhängig von der Bautätigkeit privater Bauherrschaften.
7201.3131.0700	Abwasserbeseitigung Unterhalt - Planungen/Proj.	2'441.70		15'000.00		12'558.30		Keine nennenswerten Planungen.
7201.3611.0700	Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	1'746'127.80		1'438'000.00		-308'127.80		Die Abrechnung für 2017 setzt sich aus einer definitiven Abrechnungsanteil 2016 und einem Akontoanteil 2017 zusammen. Beide Kostenteile sind höher als in den Vorjahren und deshalb auch höher als die Budgetzahlen. Die Steigerung der Kosten ist auf folgende Faktoren zurückzuführen: 1. Die Schmutzabwassermenge hat sich um 3% erhöht. 2. Kostensteigerung beim Schmutzwasseransatz des AIB's um 6%. 3. Erhöhung Fremdwassermenge um 25%. 4. Neu werden zudem die Behandlungen für die Mikroverunreinigungen verrechnet. Alles sind Kostenfaktoren, welche die Stadt nicht beeinflussen kann.
7201.4210.0300	Abwasserbeseitigung - Bewilligungsgebühren		135'056.50		150'000.00		-14'943.50	Es werden Erfahrungswerte budgetiert. Der effektive Ertrag ist abhängig von der Bautätigkeit privater Bauherrschaften.
7201.4240.0700	Abwasserbeseitigung Abwasserlieferung - Geb.		2'641'618.00		2'565'000.00		76'618.00	Für die Budgetierung dieser Position wird auf Erfahrungswerte zurückgegriffen. Der effektive Ertrag ist abhängig vom effektiven Wasserbezug und nicht steuerbar.
7301.3102.0700	Abfallvignetten - Drucksachen			19'000.00		19'000.00		Erteilter Grossauftrag im Jahr 2016 für 2 Jahre mit Rabattpreis. Daher im 2017 keine Drucksachen. 2Jahres-Bestellung im BU nicht berücksichtigt.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
7301.3130.0700	Abfall Grüngutsammlung - Dienstleist. Dritter	69'514.00		100'000.00		30'486.00		Auswirkungen aus neuem Vertrag mit Entsorgungsfirma.
7301.3130.0701	Abfall Kehrrichtsammmlung - Dienstleist. Dritter	172'567.70		190'000.00		17'432.30		
7301.3149.0700	Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen	31'753.80		65'000.00		33'246.20		Weniger Bauarbeiten an den Unterflursammelstellen.
7301.4240.0700	Kehrrichtvignetten - Benützungsggeb./Dienstleist.		655'069.00		625'000.00		30'069.00	Im Rahmen des Vorjahres (TCHF 687).
7301.4240.0701	Grünabfuhrvignetten - Benützungsggeb./Dienstleist.		89'121.45		100'000.00		-10'878.55	Im Rahmen des Vorjahres (TCHF 94).
7410.3142.0700	Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau	27'498.60		3'000.00		-24'498.60		Sicherheitsholzerei Ergolz, Planung Rösersbach.
7690.3132.0300	Label Energiestadt - Honorare Fachberater			10'000.00		10'000.00		Es wurden im 2017 keine externen Fachberater benötigt.
7690.3144.0700	Öffentl. Toilettenanlagen - Unterhalt Hochbauten	137.00		12'000.00		11'863.00		Reparaturarbeiten verzögerten sich.
7710.3132.0700	Friedhof - Honorare Fachexperten	11'795.67				-11'795.67		Friedhofsplanung (Nachtragskredit durch Stadtrat).
7900.3130.0301	Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter			20'000.00		20'000.00		Für die vorgesehene Planung des Liniennetzes mit der AAGL musste die Stadt Liestal bisher keine eigenen Aufträge erteilen.
7900.3132.0300	Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Experten	-156'787.50		40'000.00		196'787.50		Mit der RE16 wurden Ingenieurleistungen als Aufwand abgegrenzt im Betrag von TCHF 175, welche im Jahr 2017 nicht geleistet wurden.
7900.3132.0305	Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Exp.	7'443.75		30'000.00		22'556.25		Der im Budget eingestellte Betrag für die Mutation im Gebiet Windental wurde nicht gebraucht. Das Projekt hat sich nach ersten Abklärungen als nicht realisierbar erwiesen.
7900.3132.0306	Raumplanung - Entw. Güterareal-Gutsmatten-Kreuzb.	786.25		45'000.00		44'213.75		Auf Grund der unklaren Ausgangsfrage bezüglich der Absichten des Kantons wurde die Arealentwicklung noch nicht gestartet.
7900.4635.0300	Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmen				60'000.00		-60'000.00	Im 2017 konnten keine Investitionsbeiträge aus den Quartierplanungen in Rechnung gestellt werden.
8200.3632.0701	Bürgergemeinde - Beitrag Wald-, Hoheits-/Gdeaufg.	16'545.80		28'000.00		11'454.20		Velostation übernahm neu Rastplatzunterhalt.
8500.3192.0101	Standortmarketing - SR-Kompetenz	18'000.00				-18'000.00		Beitrag an KMU Liestal für die Durchführung des Weihnachtsmarktes 2017 (SR-Kompetenz 31.10.2017).
8720.4120.0300	Industrielle Werke Basel - Konzessionen		153'194.21		140'000.00		13'194.21	Mehreinnahmen nach gutem Geschäftsjahr der IWB. Die Einnahmen sind abhängig vom Geschäftserfolg.
9100.3182.0200	Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen	320'000.00				-320'000.00		
9100.4000.0200	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen		27'945'106.95		29'050'000.00		-1'104'893.05	
9100.4000.0201	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern NP Zuzüger				2'109'000.00		-2'109'000.00	
9100.4001.0200	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen		3'374'000.85		3'500'000.00		-125'999.15	
9100.4001.0201	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern NP Zuzüger				315'000.00		-315'000.00	
9100.4002.0200	Quellensteuern Nat. Personen		2'822'731.76		2'500'000.00		322'731.76	
9100.4010.0200	Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP)		2'501'145.40		2'650'000.00		-148'854.60	
9100.4011.0200	Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP)		1'865'924.55		2'150'000.00		-284'075.45	
9101.3183.0200	Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverl.	518'491.65		500'000.00		-18'491.65		
9101.3185.0200	Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverl.	3'764.50		30'000.00		26'235.50		
9101.4000.0230	Steuern 2010 - Einkommenssteuern nat. Personen		-10'007.90				-10'007.90	
9101.4000.0232	Steuern 2012 - Einkommenssteuern nat. Personen		-15'233.65				-15'233.65	
9101.4000.0233	Steuern 2013 - Einkommenssteuern nat. Personen		12'431.85				12'431.85	Siehe Bericht RE17

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
9101.4000.0234	Steuern 2014 - Einkommenssteuern nat. Personen		-31'438.70				-31'438.70	(Erfolgsrechnung-Ertrag)
9101.4000.0236	Steuern 2016 - Einkommenssteuern nat. Personen		102'012.85				102'012.85	
9101.4001.0235	Steuern 2015 - Vermögenssteuern nat. Personen		63'324.05				63'324.05	
9101.4001.0236	Steuern 2016 - Vermögenssteuern nat. Personen		57'536.50				57'536.50	
9101.4010.0230	Steuern 2010 - Ertragssteuern jur. Personen		40'639.65				40'639.65	
9101.4010.0234	Steuern 2014 - Ertragssteuern jur. Personen		30'349.35				30'349.35	
9101.4010.0235	Steuern 2015 - Ertragssteuern jur. Personen		296'758.50				296'758.50	
9101.4010.0236	Steuern 2016 - Ertragssteuern jur. Personen		495'699.80				495'699.80	
9101.4011.0232	Steuern 2012 - Kapitalsteuern jur. Personen		14'990.50				14'990.50	
9101.4011.0234	Steuern 2014 - Kapitalsteuern jur. Personen		16'497.90				16'497.90	
9101.4011.0235	Steuern 2015 - Kapitalsteuern jur. Personen		27'889.80				27'889.80	
9101.4011.0236	Steuern 2016 - Kapitalsteuern jur. Personen		-106'434.40				-106'434.40	
9101.4293.0200	Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen		182'911.55		80'000.00		102'911.55	
9102.3403.0200	Steuern - Vergütungszinsen	28'398.10		17'000.00		-11'398.10			Die Vergütungszinsen auf früher als Fälligkeitsdatum bezahlten Steuern sind rund TCHF 4 höher als im Vorjahr.
9102.4403.0200	Steuern - Verzugszinsen Steuern		620'468.10		640'000.00		-19'531.90	Die Verzugszinsen auf zu spät bezahlten Steuern nehmen gegenüber dem Vorjahr um TCHF 29 ab.
9300.3622.0200	Kanton: Horizontaler Finanzausgleich	1'131'385.00		400'000.00		-731'385.00		Mehraufwand von TCHF 731. Grund dafür sind die Steuermeerträge, welche mit der RE16 deklariert wurden.
9300.3631.0200	Kompensationsleist. Aufgabenverschiebung - Kanton	374'429.00		385'000.00		10'571.00		Geringfügige Abweichung. Vorjahr TCHF 374. Budgetangaben erfolgen vom Kanton.
9300.4621.0200	Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung		599'777.00		560'000.00		39'777.00	Mehr Schüler als mit Budget angenommen.
9300.4621.0201	Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung		1'611'568.00		1'800'000.00		-188'432.00	Vorjahr TCHF 1'762 worauf der Budgetwert 2017 basierte.
9300.4622.0201	Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich		3'024'437.00				3'024'437.00	Der Regierungsrat hat am 24. Oktober 2017 die Finanzausgleichsverordnung angepasst und das Ausgleichsniveau rückwirkend erhöht. Diese Erhöhung hat für die Stadt Liestal eine a.o. Rückerstattung im Betrag von TCHF 3'024 zur Folge.
9300.4631.0200	Kanton: Ergänzungsleistung - Kompensationsleist.		709'183.00		726'000.00		-16'817.00	Budgetannahme zu hoch. Vorjahr TCHF 709.
9300.4631.0201	Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung		1'755'899.00		1'831'000.00		-75'101.00	Budgetannahme zu hoch. Vorjahr TCHF 1'770.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.-
9300.4631.0202	Kanton: Pflegefinanzierung (EL) - Kompensationsleist.				750'000.00		-750'000.00	Der budgetierte Ertrag von TCHF 750 wurde im 2017 vom Kanton nicht bezahlt. Der Kanton hat im Jahr 2015 den Gemeinden rund CHF 15 Mio. per Saldo aller Ansprüche bezahlt. Im Sommer 2016 wurde die "Fairness-Gemeindeinitiative" eingereicht. Diese fordert den Kanton auf bis Ende Jahr 2020 die Gemeinden mit den Kompensationsleistungen vollständig (CHF 45 Mio.) zu befriedigen. Das Baselbieter Stimmvolk hat am 4. März 2018 die Fairness-Initiative mit einem Ja-Stimmenanteil von 55% angenommen. Die Stadt Liestal erwartet im 2. Quartal 2018 den Betrag von TCHF 1'492.
9610.3406.0200	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'041.65		35'000.00		19'958.35		Der Zinssatz für das 10-jährige Darlehen im Betrag von CHF 5 Mio. liegt bei 0.3%. Es wurden keine weiteren langfristigen Darlehen aufgenommen.
9610.4409.0200	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		52'638.92				52'638.92	Zinserträge auf kurzfristigen Darlehen mit Negativ-Zinssatz.
9630.3132.0300	FV Immobilien - Honorare Fachexperten	35'269.40		22'000.00		-13'269.40		Diverse Baurechtsverträge mussten angepasst werden, dies führte zu Mehraufwendungen wie z.B. zusätzliche Schätzungen und Notariatskosten.
9630.3439.0800	FV Immobilien - g+t - übr. Liegenschaftsaufwand	19'772.90		30'000.00		10'227.10		Keine grossen Mieterwechsel
9630.4430.0800	FV Immobilien Zinserträge g+t - Pacht-/Mietzinsen		171'693.50		206'000.00		-34'306.50	Wohnungsleerstand an der Goldbrunnenstrasse 47/49. Mittlerweile sind wieder alle Wohnung vermietet.
9630.4896.0200	FV Immobilien - Entnahme aus Neubewertungsreserven		281'000.00				281'000.00	Die Gemeinderechnungsverordnung wurde im 4. Quartal 2017 dahingehend geändert, dass die gesamte Neubewertungsreserve per Ende 2017 erfolgswirksam aufgelöst werden muss. Die Neubewertungsreserve beträgt TCHF 281.
9950.3010.0200	Ferien- und Überzeitguthaben des Personals	40'000.00				-40'000.00		Aufgrund der höheren Saldi aus Ferien- und Überzeitguthaben per Ende 2017 wurde die Rückstellung um TCHF 40 auf TCHF 450 erhöht.