



2023-164

**STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE**

RECHNUNG

2022

1. Zusammenfassung Rechnung 2022
2. Anträge
3. Erläuterungen Rechnung 2022 Einwohnerkasse
4. Spezialfinanzierungen
5. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen
6. Erfolgsrechnung nach lokaler Gliederung
7. Kennzahlen (Übersicht)

Anhang, weisser Teil

Daten zur Rechnung 2022 gemäss Kantonalen Rechnungslegung (HRM2)

Abkürzungen

AHV	Alters- und Hinterlassenenversicherung
BLPK	Basellandschaftliche Pensionskasse
BU22	Budget 2022
EK	Einwohnerkasse
EL	Ergänzungsleistung
EP	Entwicklungsplan
FA (FAG)	Finanzausgleich (Finanzausgleichsgesetz)
GeBPA	Gesetz über die Betreuung und Pflege im Alter
GFS/RFS	Gemeindeführungsstab/Regionaler Führungsstab
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (gültig ab 1.1.2014)
IV	Invalidenversicherung
JP	Juristische Personen
KantSA	Kantonale Schulanlagen
KESB	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
KG	Kindergarten
KLIB	Klientenbuchhaltung (Soziale Dienste)
KSA	Kantonales Sozialamt
MZH	Mehrzweckhalle
Netto	Ertrag abzgl. Aufwand bzw. Einnahmen abzgl. Ausgaben
NP	Natürliche Personen
RE	Rechnung
RE22	Rechnung 2022
RML	Regionale Musikschule Liestal
SA	Schulanlage
Sek	Schulstufe Sekundar
SF	Spezialfinanzierung
SR	Stadtrat
SRFWL	Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Liestal
TCHF	in CHF 1'000
VJ	Vorjahr
VV	Verwaltungsvermögen
W&U	Wartung und Unterhalt bzw. Instandsetzung
ZS/ZSO	Zivilschutz/Zivilschutzorganisation
ABW	Abweichung

Vorzeichenregelung

alle Beträge/Jahr sind Nettobeträge, also Ertrag minus Aufwand;
+/oder kein Vorzeichen/plus = Erträge
-/minus = Aufwände

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungen	2
Vorzeichenregelung	2
1. Zusammenfassung Rechnung 2022	4
Einwohnerkasse	4
Kennzahlen (Einwohnerkasse)	5
Erfolgsrechnung Stadt Liestal	7
Bilanz	8
Geldflussrechnung	9
Ereignis nach Rechnungsabschluss	10
Spezialfinanzierungen	11
Wasserversorgung	11
Abwasserbeseitigung	11
Abfallbeseitigung	12
2. Anträge	12
3. Erläuterungen Rechnung 2022 Einwohnerkasse	13
Erfolgsrechnung – Ertrag	13
Nettoertrag nach lokaler Gliederung	13
Steuererträge	14
Ressourcenausgleich	16
Lokale Erträge	17
Finanzvermögen mit Buchgewinnen/-verlusten	17
Erfolgsrechnung – Aufwand	18
Nettoaufwand nach lokaler Gliederung	18
Leistungserbringer	20
Leistungsbezüger	21
Abschreibungen	24
Sachaufwand nach lokaler Gliederung	24
Personalaufwand nach lokaler Gliederung	24
Bilanz - Aktiven	25
Bilanz - Passiven	27
4. Spezialfinanzierungen	30
Wasserversorgung	30
Erfolgsrechnung (netto) nach lokaler Gliederung	30
Abwasserbeseitigung	31
Erfolgsrechnung (netto) nach lokaler Gliederung	31
Abfallbeseitigung	32
Erfolgsrechnung (netto) nach lokaler Gliederung	32
5. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen	33
Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU22	33
Einwohnerkasse	33
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	34
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	35
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	35
6. Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung	36
7. Kennzahlen (Übersicht):	45
Einwohnerkasse	45
Wasserversorgung	47
Abwasserbeseitigung	48
Abfallbeseitigung	49

1. Zusammenfassung Rechnung 2022

Einwohnerkasse

Rechnung 2022 – Erneut eine schwarze 0 dank höheren Steuererträgen und tieferen Sozialhilfekosten

Wie im Vorjahr schliesst die Rechnung 2022 der Stadt Liestal mit einem Erfolg von exakt «0» Franken ab. Die Abweichungen zum budgetierten Defizit von 4.7 Mio. Franken lässt sich erneut auf dieselben Faktoren wie im Jahr 2021 zurückführen. Erneut haben sich die Volkswirtschaft und damit auch die Steuereinnahmen besser entwickelt als bei der Erstellung des Budgets (im zweiten Corona-Jahr) angenommen. Wiederum darf positiv vermerkt werden, dass die Sozialhilfekosten tiefer zu liegen kommen (-2.1 Mio. Franken vs. BU22). So konnten mehr Personen aus der Sozialhilfe abgelöst werden. Der Stadtrat kann aus finanzieller Sicht allerdings keine Entwarnung geben. Der Steuerfuss liegt mit 65% weiterhin deutlich über dem Kantonsdurchschnitt von rund 59%. Mit selbst erwirtschafteten liquiden Mittel (Selbstfinanzierung) von 3.6 Mio. Franken wird der Zielwert von 6 Mio. Franken erneut verpasst. Damit können die Nettoinvestitionen in der Höhe von 6.2 Mio. Franken nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. Die Verschuldung der steuerfinanzierten Einwohnerkasse steigt auf 55.3 Mio. Franken an (+0.23 Mio. Franken). Der Stadtrat hält daher weiterhin an der Umsetzung der Massnahmen der Aufgabenüberprüfung fest, um den Finanzhaushalt in ein nachhaltiges Gleichgewicht zu bringen. Dennoch sollen auch zukunftsweisende Projekte wie z.B. die Umgestaltung der Allee oder Masterplanung Rheinstrasse vorangetrieben werden. Denn gerade diese tragen in der längeren Frist zu einer Attraktivitätssteigerung der Hauptstadt und Entlastung des Finanzhaushalts bei.

Die steuerfinanzierte Einwohnerkasse erwirtschaftete im Jahr 2022 einen Ertrag von 50.4 Mio. Franken. Bei einem Aufwand von 49.8 Mio. Franken resultiert ein leicht positives Ergebnis in der Höhe von 0.6 Mio. Franken. Nach Äufnung der Finanzpolitischen Reserve wird analog zum Vorjahr auch im Rechnungsjahr 2022 ein Erfolg von exakt «0» Franken ausgewiesen.

Das Ergebnis liegt somit 4.7 Mio. Franken höher als noch im Budget angezeigt. Wie bereits im Vorjahr stammen die Abweichung massgeblich von den während der Corona-Pandemie getroffenen (zu negativen) Annahmen bei den Steuererträgen (+2.6 Mio. Franken) und dem Sozialhilfeaufwand (-2.1 Mio. Franken vs. BU22).

Diese Abweichung kommt infolge der sich glücklicherweise als falsch herausgestellten Prognosen im zweiten Corona-Jahr heraus. Der Kanton hatte auch fürs Budget 2022 empfohlen, eine Erhöhung von 20% ins Budget einzustellen. Wie im Vorjahr veranschlagte die Stadt Liestal lediglich eine Erhöhung von 10%. Als zweiter Effekt wurde die bereits im Rahmen des Budgets 2023 und Entwicklungsplanes 2023-27 angezeigte Reduktion der von der Sozialhilfe abhängigen Personen. Andererseits senkten sich in der Folge die Rückerstattungen und Beiträge aus der vertikalen Lastenabgeltung.

Mit Blick auf andere Positionen bleibt festzuhalten, dass die Kosten für die Verwaltungsorganisation (Leistungserbringer) erneut auf gleichem Niveau gehalten werden konnten. Die Kosten für die Führung von KESB-Mandaten überstiegen den budgetierten Betrag um 0.5 Mio. Franken, da zusätzliche Massnahmen und Mandate anfielen, womit sie sich gegenüber dem Vorjahr wiederum erhöhten (+0.3 Mio. Franken). Im Asylbereich fällt auf, dass die Kosten aufgrund von Statuswechseln gegenüber dem Budget um rund 0.3 Mio. Franken erhöhten. Immerhin konnten diese Mehrkosten durch Bundesbeiträge an Flüchtende aus der Ukraine und weiteren Statuswechseln teilweise aufgefangen werden.

In der Bildung schlugen zusätzliche Personalaufwände gegenüber dem Budget erneut zu Buche (+0.3 Mio. Franken) und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 0.5 Mio. Franken. Vor diesem Hintergrund fast schon stossend ist, dass im Berichtsjahr keinerlei Mittel aus der kantonalen Lastenabgeltung Bildung an die Stadt flossen (-0.4 Mio. Franken vs. BU22).

Die Selbstfinanzierung beziehungsweise die selbständig erarbeiteten Mittel lagen bei 3.6 Mio. Franken und damit 2.4 Mio. Franken tiefer als der Zielwert von 6 Mio. Franken.

Um die getätigten Nettoinvestitionen (6.2 Mio. Franken) bezahlen zu können, musste die Stadt sich erneut verschulden. Das verzinsliche Fremdkapital (brutto) stieg um 0.23 Mio. Franken auf 55.3 Mio. Franken an.

Ungeachtet der deutlich besser ausgefallenen Zahlen in Relation zum Budget 2022 muss weiterhin betont werden: Liestal hat trotz seines hohen Steuerfusses von 65% weiterhin ein Problem mit der Finanzierung der notwendigen Investitionen. Der Stadtrat sieht daher die Umsetzung der Massnahmen der Aufgabenüberprüfung als wesentliches Mittel zur Erreichung eines nachhaltigen Finanzhaushalts an.

Kennzahlen (Einwohnerkasse)

in TCHF Netto	RE22	BU22	ABW	RE21
Saldo Erfolgsrechnung (inkl. Sonderfaktoren)	0	-4'700	4'700	0
Ertrag	50'378	47'907	2'471	50'166
Aufwand	-50'378	-52'607	2'229	-50'166
Bilanzüberschüss (Eigenkapital)	19'388	9'631	9'757	19'388
Finanzpolitische Reserve	2'793	0	2'793	2'167
Selbstfinanzierung*	3'637	-2'010	5'647	3'783
<i>Selbstfinanzierungsgrad*</i>	<i>58%</i>	<i>-26%</i>	<i>84%</i>	<i>104%</i>
Nettoinvestitionen	-6'257	-7'650	1'393	-3'624
Finanzierungssaldo	-2'620	-9'660	7'040	159
Verzinsliches Fremdkapital (brutto)	55'251	64'681	-9'430	55'021
Sonderfaktoren (+/-)	394	0	394	-196
Operatives Ergebnis (Saldo Erfolgsrechnung exkl. Sonderfaktoren)	394	-4'700	5'094	-196

* Berechnung vor Einlage in die Finanzpolitische Reserve

Mit einem Saldo von 0 schliesst die Erfolgsrechnung rund TCHF 4'700 besser ab als budgetiert.

Die positive Abweichung gegenüber dem Budget resultiert im Ertrag hauptsächlich aus höheren Steuereinnahmen (TCHF 2'591), davon TCHF 1'772 aus Vorjahresperioden. Dies infolge zu pessimistischer Konjunkturprognosen in den Corona-Jahren.

Im Aufwand fielen vor allem die Sozialhilfekosten mit einer Budgetabweichung von TCHF -2'138 viel weniger ins Gewicht. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde mit einem höheren Anfall an Klienten/innen budgetiert. Dieser blieb bisher aus und es konnte weitere Klientel abgelöst werden.

Infolge des ausgeglichenen Resultats bleibt der Bilanzüberschuss unverändert bei TCHF 19'388.

Die Finanzpolitische Reserve wird um TCHF 626 auf TCHF 2'793 erhöht.

Das operative Ergebnis (nach Sonderfaktoren) liegt bei TCHF 394.

Nachweis Sonderfaktoren:

in TCHF	RE22	BU22
Infrastrukturabgaben Raumplanung	-231	0
Einlage in die Finanzpolitische Reserve	626	0
Total	394	0

Durch das bessere Rechnungsergebnis schliesst auch die Selbstfinanzierung mit TCHF 3'637 um TCHF 5'647 besser ab als im Budget 2022 veranschlagt. Der angestrebte Zielwert von TCHF 6'000, welcher für eine nachhaltige Investitionspolitik notwendig wäre, konnte somit weiterhin nicht erreicht werden. Das Budget der Nettoinvestitionen wurde mit TCHF 6'257 um TCHF 1'393 nicht ausgeschöpft. Der daraus resultierende Selbstfinanzierungsgrad beträgt 58%.

Das verzinsliche Fremdkapital (Brutto), erhöhte sich um TCHF 230 auf TCHF 55'251. Bei der Kennzahl Selbstfinanzierung handelt es sich lediglich um die Berechnung Saldo der Erfolgsrechnung abzüglich Abschreibungen und somit nicht um eine vollständige Geldfussberechnung. Daher muss die Veränderung des verzinslichen Fremdkapitals nicht dem Finanzierungssaldo entsprechen.

Erfolgsrechnung Stadt Liestal

(inkl. Spezialfinanzierungen)

in TCHF Brutto	RE22	BU22	ABW	RE21
Ertrag	78'733	74'267	4'466	81'869
Fiskalertrag	45'634	43'110	2'524	45'924
Regalien und Konzessionen	323	230	93	210
Entgelte	13'778	13'260	518	13'105
Verschiedene Erträge	521	0	521	4'793
Finanzertrag	1'417	1'954	-537	2'308
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	385	198	187	516
Transferertrag	13'540	11'719	1'820	11'217
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Interne Verrechnungen	3'136	3'796	-660	3'795
Aufwand	-78'733	-78'967	233	-81'869
Personalaufwand	-26'742	-26'641	-101	-26'215
Sach- und übriger Aufwand	-12'180	-12'276	95	-11'124
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'989	-2'955	-34	-2'697
Finanzaufwand	-383	-362	-22	-354
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-916	-566	-350	-5'090
Transferaufwand	-31'761	-32'372	611	-31'546
Ausserordentlicher Aufwand	-626	0	-626	-1'047
Interne Verrechnungen	-3'136	-3'796	660	-3'795
Saldo Erfolgsrechnung (inkl. Sonderfaktoren)	0	-4'700	4'700	0

Bilanz

(inkl. Spezialfinanzierungen)

in TCHF	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Aktiven	106'550	100'229	6.3%
Finanzvermögen	60'888	57'836	5.3%
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'936	4'180	-5.8%
Forderungen	25'885	31'551	-18.0%
davon Steuerforderungen	22'798	22'840	-0.2%
kurzfristige Finanzanlagen	5'500	0	-
Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'642	5'876	64.1%
davon aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	3'076	1'853	66.0%
Finanzanlagen	0	0	0.0%
Sachanlagen	15'925	16'229	-1.9%
Verwaltungsvermögen	45'662	42'392	7.7%
Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse	45'579	42'297	7.8%
Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	10	10	0.0%
Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung	0	0	0.0%
Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung	73	85	-14.3%
Passiven	106'550	100'229	6.3%
Fremdkapital	64'545	59'393	8.7%
Laufende Verbindlichkeiten	21'698	20'353	6.6%
Kurzfristige Verbindlichkeiten	0	0	0.0%
Passive Rechnungsabgrenzungen	5'053	1'518	232.9%
Kurzfristige Rückstellungen	969	406	138.7%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'074	36'365	-0.8%
Fonds im Fremdkapital	751	751	0.0%
Eigenkapital	42'005	40'836	2.9%
Eigenkapital Wasserversorgung	10'290	9'476	8.6%
Eigenkapital Abwasserbeseitigung	7'426	7'798	-4.8%
Eigenkapital Abfallbeseitigung	995	941	5.8%
Fonds im Eigenkapital	1'112	1'065	4.4%
Finanzpolitische Reserve (Einwohnerkasse)	2'793	2'167	28.9%
Bilanzüberschuss (Einwohnerkasse)	19'388	19'388	0.0%

Geldflussrechnung

(inkl. Spezialfinanzierungen)

in TCHF	RE22	RE21
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (Indirekt)		
+ Reingewinn/ - Reinverlust (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	0	0
+ Planmässige Abschreibungen: Sachanlagen	2'897	2'641
+ Planmässige Abschreibungen: immaterielle Anlagen	92	56
- Übertragung aus der Investitionsrechnung	-521	-4'793
- Zunahme/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	5'666	-3'007
- Zunahme/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung	-3'766	309
+ Zunahme/ - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	1'345	-80
+ Zunahme/ - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen	563	-8
+ Zunahme/ - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	3'535	-918
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	497	4'492
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Fonds	47	105
+ Einlagen/ - Entnahmen Finanzpolitische Reserve	626	1'047
Geldzufluss/-abfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	10'979	-157
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
- Sachanlagen	-8'222	-5'669
- Immaterielle Anlagen	-331	-224
- Darlehen	340	0
- Eigene Investitionsbeiträge	0	-50
+ Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0
+ Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'475	10'429
Geldzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit	-5'737	4'486
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
+ Zunahme/ - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	-10'500
+ Zunahme/ - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-291	5'714
+ Abnahme/ - Zunahme kurzfristige Finanzanlagen	-5'500	0
+ Abnahme/ - Zunahme Sachanlagen	305	-305
Geldzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit	-5'487	-5'091
Total Geldfluss	-244	-762
Flüssige Mittel per 1. Januar	4'180	4'942
Flüssige Mittel per 31. Dezember	3'936	4'180
Veränderung Flüssige Mittel	-244	-762

Der operative Cashflow ist positiv, was bedeutet, dass die selbsterwirtschafteten Mittel ausreichen, um den laufenden Betrieb der gesamten Stadt (inkl. Spezialfinanzierungen) zu finanzieren. Bei genauerer Betrachtung ist jedoch ersichtlich, dass der positive operative Cashflow nebst den bekannten nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen zu einem grossen Teil aus der Abnahme von Forderungen und Zunahme passiver Rechnungsabgrenzung entstanden ist.

Erläuterung zur Geldflussrechnung der Stadt Liestal (inkl. Spezialfinanzierungen)

Mit liquiden Mitteln werden letztlich Rechnungen und Löhne bezahlt, um die Stadtverwaltung am Laufen zu halten. Sind zu wenig liquide Mittel vorhanden, müssen diese fremdfinanziert werden. Sind überschüssige liquide Mittel vorhanden, können Schulden abgebaut werden.

In einer Gemeinde ist nicht nur die Erfolgsrechnung relevant, sondern insbesondere auch die Fähigkeit, die eigene Infrastruktur aus selbst erwirtschafteten liquiden Mitteln zu ermöglichen. Nur dann findet kein Schuldenaufbau statt.

Der **Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)** zeigt an, wie viel Geld durch die Aktivitäten der Stadt für die Finanzierung der Investitionen aus dem «eigenen Sack» finanziert werden kann. Sie ist ein exakter Gradmesser, im Gegensatz zur Selbstfinanzierung, die in der Investitionsrechnung gezeigt wird (siehe bspw. Rechnung 2019, in welcher Schulden aufgebaut werden mussten, obwohl die Selbstfinanzierung positiv war).

Der **Geldfluss aus Investitionstätigkeit** gibt an, wie viel Geld effektiv für Investitionen in Infrastruktur (Gebäude, Fahrzeuge etc.) ausbezahlt wurde. Eine Handwerkerrechnung, die im Vorjahr gestellt wurde, erscheint in der Erfolgsrechnung im Vorjahr. Hier wird der effektive Zahlungszeitpunkt dargestellt, in dem der Mittelabfluss stattfindet.

Der **Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit** zeigt an, welche Mittel nach Geldfluss aus Investitionstätigkeit zurückbezahlt werden konnten bzw. aufgenommen werden mussten, um zu Jahresende weiterhin über liquide Mittel zu verfügen.

Ereignis nach Rechnungsabschluss

Die Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Liestal weist in ihrer Jahresrechnung 2022 einen Ertragsüberschuss inkl. Vorträge von TCHF 371 aus:

Mit der Gründung des Zweckverbandes wurde das Anlagevermögen ohne Bilanzwerte übernommen. Sämtliche Investitionen erfolgten erfolgswirksam und nicht über eine Anlagebuchhaltung. Durch die rückwirkende Einführung einer Anlagebuchhaltung mit Bilanzierung der Anlagen zu Verkehrswerten, resultierte eine erfolgswirksame Aufwertung von Total TCHF 371. Davon stehen der Stadt Liestal anteilmässig TCHF 264 zu. Dieser Effekt wurde aus zeitlichen Gründen nicht in der Jahresrechnung berücksichtigt und würde das Ergebnis in selbigem Umfang verbessern.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

In TCHF Netto	RE22	BU22	ABW	RE21
Saldo Erfolgsrechnung	815	406	409	2'874
+ Abschreibungen VV	0	98	-98	26
=Selbstfinanzierung	815	504	311	2'900
/J. Nettoinvestitionen	234	360	-126	5'066
=Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)	1'049	864	185	7'966
Nettovermögen Ende Jahr	10'280	6'742	3'538	9'467
Eigenkapital Ende Jahr	10'291	7'537	2'754	9'476

Die Erfolgsrechnung schliesst aufgrund höheren Wasserbezugsgebühren und Investitionseinnahmen aus Wasseranschlussbeiträge, welche der Erfolgsrechnung angerechnet wurden, rund TCHF 409 über Budget ab.

Die Nettoinvestitionen fallen aufgrund tieferen Bruttoinvestitionen aber auch tieferen Investitionseinnahmen insgesamt unwesentlich tiefer aus.

Daraus resultiert ein Finanzierungsüberschuss, der das Nettovermögen auf TCHF 10'280 anwachsen lässt.

Abwasserbeseitigung

In TCHF Netto	RE22	BU22	ABW	RE21
Saldo Erfolgsrechnung	-372	74	-446	2'111
+ Abschreibungen VV	0	24	-24	2
=Selbstfinanzierung	-372	98	-470	2'113
/J. Nettoinvestitionen	286	350	-64	3'044
=Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)	-86	448	-534	5'157
Nettovermögen Ende Jahr	7'426	6'101	1'325	7'798
Eigenkapital Ende Jahr	7'426	5'727	1'699	7'798

Die Erfolgsrechnung schliesst rund TCHF 446 unter Budget ab. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus höheren Abwasserreinigungskosten, welche der Kanton der Stadt Liestal verrechnet. Einerseits wurde ein höherer Reinigungspreis vom Kanton an die Gemeinden weitergegeben. Der Ansatz wurde von CHF 1.25/m³ auf 1.38/m³ angehoben. Andererseits machte der Kanton bei den Gemeinden im unteren Ergolzthal eine zusätzliche Gebühr für Fremdwasser geltend, was von der Stadt bestritten wird.

Die Nettoinvestitionen fallen aufgrund von tieferen Bruttoinvestitionen sowie höheren Investitionseinnahmen insgesamt unwesentlich tiefer aus als geplant.

Das Nettovermögen reduziert sich dem Finanzierungsfehlbetrag auf TCHF 7'426.

Abfallbeseitigung

In TCHF Netto	RE22	BU22	ABW	RE21
Saldo Erfolgsrechnung	55	-195	250	-493
+ Abschreibungen VV	13	13	0	14
=Selbstfinanzierung	67	-182	249	-479
./. Nettoinvestitionen	0	0	0	0
=Finanzierungssaldo (Überschuss+/-Fehlbetrag-)	67	-182	249	-479
Nettovermögen Ende Jahr	923	653	270	856
Eigenkapital Ende Jahr	995	722	273	941

Die Erfolgsrechnung schliesst infolge Erhöhung der Gebühren und höherem Absatz an Abfall- und Grünvignetten rund TCHF 250 besser ab als budgetiert. Der Stadtrat sieht daher aktuell keine Notwendigkeit die angekündigte zusätzliche Gebührenerhöhung im Jahr 2023 vorzunehmen. Er wird die Entwicklung aber weiterhin im Auge behalten.

2. Anträge

- Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2022 der Stadt Liestal, bestehend aus
 - **Einwohnerkasse**
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung
 - **Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung)**
 - Erfolgsrechnungen
 - Investitionsrechnungen
 - **Stadt Liestal**
 - Bilanz

Liestal, 18. April 2023

Für den Stadtrat Liestal

Der Stadtpräsident

Daniel Spinnler

Der Stadtverwalter

Marcel Meichtry

3. Erläuterungen Rechnung 2022 Einwohnerkasse

Erfolgsrechnung – Ertrag

Nettoertrag nach lokaler Gliederung

in TCHF Netto	RE22	BU22	ABW
Steuererträge	46'047	43'456	2'591
Ressourcenausgleich	774	1'000	-226
lokale Erträge EK	3'420	3'043	377
Finanzvermögen mit Buchgewinnen/-verlusten	136	408	-271
TOTAL Ertrag	50'378	47'907	2'471

Details Abweichungen Nettoertrag (RE22/BU22) nach lokaler Gliederung

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Steuererträge		
Steuererträge NP und JP aus Vorjahren	1'761	
Steuererträge NP und JP aus Jahr 2022	140	
Quellensteuern	624	
Abschreibung von Steuern	82	
Anteil direkte Bundessteuer (Ausgleich SV17)		-14
Ressourcenausgleich		
in Horizontalen Ressourcenausgleich		-226
lokale Erträge EK		
Vergütungen durch Dritte		-71
VW Immobilien Nutzung durch Dritte		-3
Nutzung Allmend	25	
Verkehrsbussen		-37
Parkplatzgebühren	233	
Raumplanung	231	
Finanzvermögen mit Buchgewinnen/-verlusten		
FV Immobilien		-258
Wertschriften Beteiligungen		-13
Zwischensumme	3'095	-624
Mehrertrag RE22 zu BU22	2'471	

Steuererträge

Steuererträge (ohne Steuerabschreibungen)

in TCHF	RE22	BU22	ABW
Natürliche Personen			
Einbuchungen aus Vorjahren	1'143	-20	1'163
Annahmen für Jahr 2022			
– Einkommens- und Vermögenssteuer	36'288	37'015	-727
– Quellensteuer	3'264	2'640	624
Juristische Personen			
Einbuchungen aus Vorjahren	598	0	598
Annahmen für Jahr 2022			
- Ertrags- und Kapitalsteuern	4'342	3'475	867
Anteil direkte Bundessteuer (Ausgleich SV17)	583	597	-14
Total	46'217	43'707	2'510

Wachstum der Bevölkerung und Steuerhaushalte

Jahr	Bevölkerung	Veränderung	Steuerhaushalte	Veränderung	Steuerhaushalte in % der Bevölkerung
2022	15'636	492	9'728	450	62.2%
2021	15'144	341	9'492	214	62.7%
2020	14'798	388	9'278	304	62.7%
2019	14'410	-4	8'974	99	62.3%
2018	14'414	137	8'875	79	61.6%
2017	14'277		8'796		61.6%

Das Verhältnis der Anzahl Steuerhaushalte zur Anzahl der Bevölkerung ist im Jahr 2022 im Vergleich zu den Vorjahren 2019-2021 wieder leicht gesunken. Die Budgetierung der Steuereinnahmen erfolgt u.a. anhand der Bevölkerungsentwicklung. Daher ist dies ein möglicher Grund, dass die Steuereinnahmen der natürlichen Personen des Steuerjahres 2022 unter dem Budget lagen (siehe Steuererträge ohne Steuerabschreibungen).

Steuererträge Natürliche Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

in TCHF		ABW RE22/BU22
Steuerjahre 2005-2020	negative Steuereinsparung	-415
Steuerjahr 2021	positive Steuereinsparung	1'558
Total	positive Steuereinsparung	1'143

Solange nicht alle Steuerpflichtigen definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2022 sind das insgesamt positive Korrekturen im Betrag von TCHF 1'143.

Steuererträge Juristische Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

in TCHF		ABW RE22/BU22
Steuerjahre 2005-2020	positive Steuereinsparung	460
Steuerjahr 2021	positive Steuereinsparung	138
Total	positive Steuereinsparung	598

Solange nicht alle Steuersubjekte definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2022 sind das insgesamt positive Korrekturen im Betrag von TCHF 598.

Quellensteuern

in TCHF	RE16	RE17	RE18	RE19	RE20	RE21	BU22	RE22
Quellensteuern	2'706	2'823	2'651	2'846	2'583	2'762	2'640	3'264

Die Anzahl quellenbesteuerte Personen hat sich gegenüber dem Steuerjahr 2021 um 478 resp. 14% auf 3'834 erhöht. Die Ursache wird abgeklärt.

Tatsächliche Forderungsverluste von Steuern (Abschreibungen von Steuerforderungen)

in TCHF	RE16	RE17	RE18	RE19	RE20	RE21	BU22	RE22
Natürliche Personen	-448	-518	-342	-870	-331	-352	-300	-236
Juristische Personen	-4	-4	-20	-3	-52	-17	-40	-15
Total	-452	-522	-362	-873	-383	-369	-340	-251

In dieser Position werden tatsächliche Steuerausfälle bzw. uneinbringbare Steuerforderungen verbucht. Im Vergleich zu den Vorjahren fielen im Jahr 2022 tiefere Forderungsverluste an, was zu einer positiven Budgetabweichung von TCHF 89 führte.
Die Abweichung in der RE19 lag an einem erkannten ausserordentlichen Forderungsverlust für das Steuerjahr 2017.

Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen

in TCHF	RE16	RE17	RE18	RE19	RE20	RE21	BU22	RE22
Ertrag	133	183	97	161	93	75	89	152

Wertberichtigung (Delkredere) für zweifelhafte Steuerforderungen

in TCHF	RE16	RE17	RE18	RE19	RE20	RE21	BU22	RE22
- Bildung/Auflösung+	10	-320	-110	300	140	-10	0	-70
Wertberichtigung per 31.12.	-550	-870	-980	-680	-540	-550	-550	-620

Die Überprüfung der zweifelhaften Steuerguthaben (potenzielle Ausfälle) hat ergeben, dass die vorhandene Wertberichtigung um TCHF 70 auf TCHF 620 erhöht werden muss. Entsprechend wird die Erfolgsrechnung um diesen Betrag verschlechtert.

Ressourcenausgleich

in TCHF	RE22	BU22	ABW
Zahlung von Liestal in den Ressourcenausgleich	0	0	0
Zahlung an Liestal aus den Ressourcenausgleich	774	1'000	-226
Total	774	1'000	-226

Die Zahlung von TCHF 774 aus dem Ressourcenausgleich basiert auf der Steuerkraft der Rechnung 2021. Die Steuerkraft einer Einwohnergemeinde ist die Summe ihrer mit den fiktiven Steuerfüssen und -sätzen umgerechneten Steuererträge geteilt durch ihre Einwohnerzahl. Die Steuerkraft der Rechnung 2022 wird somit den horizontalen Ressourcenausgleich 2023 beeinflussen. Ebenfalls beeinflusst wird der Ressourcenausgleich durch die Fixierung der Obergrenze der Einlagen durch die Gebergemeinden (15%-Regelung).

Lokale Erträge

Grössere Abweichungen lokale Erträge (RE22/BU22)

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Vergütungen durch Dritte (nicht abschliessend)		
Gebührenerhöhung Einwohnerdienste	37	
Tiefere Betreuungskosten/ Bussen Steuerverwaltung BL		-23
SVA BL – mehr Rückvergütung CO2 Abgabe	92	
Tiefere Verzugszinsen auf Steuern		-161
Gebühren Baupolizei – mehr Einnahmen	22	
Nutzung Allmend		
Allmendgebühren	25	
Verkehrsbussen		
Weniger Busseinnahmen		-37
Parkplätze		
Parkuhren - Benützungsgeb. / Dienstleistungen	278	
Gebühren/Bewilligungen/ Konzessionen – Raumplanung		
Infrastrukturbeiträge von Quartierplanungen werden mit der Erteilung der Baubewilligung fällig.	231	

Finanzvermögen mit Buchgewinnen/-verlusten

Grössere Abweichungen Finanzvermögen mit Buchgewinn/-Verlusten (RE22/BU22)

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Immobilien		
FV Immobilien Marktwertanpassung Die Marktwertanpassung der Immobilien erfolgt regelmässig.		-305

Erfolgsrechnung – Aufwand

Nettoaufwand nach lokaler Gliederung

in TCHF Netto	RE22	BU22	ABW
Leistungserbringer	-10'812	-11'955	1'144
Interne Verrechnungen	1'354	2'652	-1'298
Leistungsbezüger	-37'049	-40'237	3'188
R'Kreise - EK-unabhängig	0	0	0
Schuldzinsen	-278	-250	-28
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'966	-2'816	-151
Total Aufwand vor Einlage Finanzpolitische Reserve	-49'752	-52'607	2'854
Einlage in Finanzpolitische Reserve	-626	0	-626
TOTAL Aufwand	-50'378	-52'607	2'229

Der Gesamtaufwand der Rechnung 2022 liegt vor Einlage in die Finanzpolitische Reserve um TCHF 2'854 tiefer als im Budget 2022 ausgewiesen. Die Abweichungen sind in den folgenden Bereichen enthalten:

Details Abweichungen Nettoaufwand nach lokaler Gliederung

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Leistungserbringer		
Legislative und Exekutive	62	
Nicht zugeordneter Sachaufwand	179	
Nicht zugeordneter Personalaufwand		-26
Stab Zentrale Dienste		-30
Sicherheit/Soziales	533	
Finanzen/Einwohnerdienste		-24
Informatik	109	
Hochbau/Planung	49	
Schulleitung	146	
Werkhof	145	
Interne Verrechnungen		-1'298

Leistungsbezüger		
Begleitung im Alter	343	
Schulen der Gemeinde		-705
Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB		0
Beiträge an Organisationen und Institutionen	14	
Zugekaufte Dienstleistungen		-351
Kulturbeiträge	70	
Fasnacht/Chienbäse		-17
Sport/Sportanlagen		-13
Sozialhilfe	2'167	
Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst		-376
Asylwesen – Betreut durch Convalere AG	415	
Strassen/Plätze/Anlagen	1'435	
VV Liegenschaften – Schulanlagen		-26
Reinigung KantSA		0
VV Liegenschaften – nicht Schulanlagen		-3
Öffentlicher Verkehr		-8
Raumplanung	78	
Spezialaufgaben/Projekte	40	
Übrige Leistungsbezüger	41	
Abschreibung FV	85	
Schuldzinsen		-28
Abschreibungen		-151
Einlage in Finanzpolitische Reserve		-626
Zwischensumme	5'911	-3'682
Minderaufwand RE22 zu BU22	2'229	

Leistungserbringer

Grössere Abweichungen Leistungserbringer (RE22/BU22)

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Legislative und Exekutive		
Stadtrat: nicht in Anspruch genommene externe Dienstleistungen und Honorare	15	
Entschädigung Wahlbüro	17	
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand		
Nicht in Anspruch genommene externe Dienstleistungen und Honorare	181	
Sicherheit/Soziales		
Feuerwehr Mehreinnahmen Ersatzabgaben	224	
Feuerwehr Minderabgaben Zweckverband	95	
Nicht in Anspruch genommene externe Dienstleistungen	292	
Informatik		
Software - Dienstleistungen: Minderaufwand hauptsächlich infolge nicht gestarterter Evaluation einer neuen Kernapplikation.	97	
Tieferer externer IT-Support	12	
Werkhof		
Tieferer Personalaufwand infolge Vakanzen	171	

Leistungsbezüger

Grössere Abweichungen Leistungsbezüger (RE22/BU22)

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Begleitung im Alter		
Pflegefinanzierung: Die Beiträge sind abhängig von der Anzahl der zu betreuenden Personen sowie von der entsprechenden Pflegestufe.	79	
Minderausgaben infolge weniger Gesuche	97	
Höhere Rückzahlung der EL-Zusatzbeiträge	60	
Spitex: Ist abhängig von den Beantragungen		-48
Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL	146	
Schulen der Gemeinde		
Erhöhung des Lehrpersonals		-546
Keine Sonderlastenabteilung für Bildung		-390
Mehreinnahmen durch Schulgelder aus anderen Gemeinden aufgrund steigender Schülerzahl	105	
Minderausgaben infolge tieferer Nachfrage Aufgabenhort & Mittagstisch	62	
Familienergänzende Tagesstrukturen: Das neue Verfahren mit Betreuungsgutscheinen führte zu Mehreinnahmen (brutto)	51	
Beiträge an Organisationen und Institutionen		
Die höheren Kosten sind auf die Umstellung auf Betreuungsgutscheine zurück zu führen. Es handelt sich dabei um KITA Beiträge. Neben der Zunahme der KITA-Plätze in Liestal, ist insgesamt eine Zunahme der Kinderzahlen festzustellen.		-86

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Zugekaufte Dienstleistungen – Kindes- und Erwachsenenschutz		
Es gab 63 Massnahmen (Abklärungen, Mandate, etc.) mehr als im Vorjahr. Per Ende Jahr waren es 313 laufende Mandate, d.h. 18 Mandate mehr als im Vorjahr. Infolge der hohen Zunahme der Massnahmen und laufenden Mandate sowie der nicht besetzten Teamleitungsstelle mussten diese Extern vergeben werden. Derzeit werden 84% unserer Mandate extern geführt.		-499
Minderaufwand aufgrund tieferen Beiträge	69	
Minderaufwand wegen der weniger ereignisbezogenen Stunden	60	
Sozialhilfe		
Minderaufwand infolge geringer Klienten/innen	2'523	
Geringe Rückerstattung der Sozialhilfe aufgrund der tieferen Kosten		-770
n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe		-82
Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe	79	
Aufgrund der Statuswechsel hat die Anzahl der abrechenbaren Asylsuchenden abgenommen.	385	
Asylwesen – Betreut durch Sozialdienst		
Im Herbst hatten ca. 30 Klienten einen Statuswechsel und sind vom Asylwesen (mit Kanton/Bund abrechenbar) in den Asylbereich (nicht mehr abrechenbar - volle Kosten zu Lasten der Stadt) gewechselt.		-695
Die Lohnkosten wurden im 2021 neu aufgeteilt (KES, Admin. Etc.). Dies wurde zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht berücksichtigt	317	
Asylwesen - ausgelagert		
Infolge der Ukraine Flüchtlinge sind die Rückerstattung seitens Kanton/Bund im Asylwesen stark gestiegen.	415	

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Strassen / Plätze / Anlagen		
Minderausgaben aufgrund des geringeren Bedarfs an Unterhalt	1'279	
Die vorgesehene grosse Brunnensanierung beim Regierungsgebäude war im Rechnungsjahr noch nicht von Nöten. Die eigene Analyse hat ergeben, dass die Sanierung im 2023 erfolgen wird und deutlich günstiger. Ursprünglich wurde davon ausgegangen, dass das gesamte Brunnenbauwerk (ca. 100m2) ersetzt werden muss. Nun muss nur das Zentrum von (ca. 5m2) ersetzt werden.	99	
VV Liegenschaften - Schulanlagen		
Mehrausgaben infolge der Preiserhöhung an Energie		-61
Der budgetierte Mehraufwand (Raumpflege) für Covid-19 musste nicht in Anspruch genommen werden.	87	
Der Kanton führt alle 5 Jahre eine Kontrolle der Parameter für die Berechnung der Zahlungen für die schulische Nutzung der Schulanlagen durch. Dabei erfolgte eine Wertbereinigung, welche sich negativ auf die Auszahlung auswirkte.		-71
Abschreibungen Finanzvermögen		
Tiefere Wertberichtigung auf Forderungen infolge tieferen Debitorenbestands	85	

Abschreibungen

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Abschreibungen Finanzvermögen		
Aufgrund der Reduktion des Debitorenbestandes konnte das entsprechende Delkredere reduziert werden	85	

Sachaufwand nach lokaler Gliederung

in TCHF Netto	RE22	BU22	ABW	RE21
Total Sachaufwand 31–HRM2	-12'180	-12'276	95	-11'124
			0	
Rechnungskreise–EK-unabhängig	-2'795	-2'541	-253	-2'593
Spezialfinanzierungen	-2'794	-2'540	-254	-2'592
Fonds	-1	-1	0	-1
Einwohnerkasse(EK)	-9'386	-9'734	349	-8'531
Erträge	-515	-510	-5	-558
Leistungserbringer	-2'317	-2'699	382	-2'199
Leistungsbezüger	-6'554	-6'526	-29	-5'774

Die budgetierten Sachaufwendungen (Kostenart 31) wurden insgesamt eingehalten und sogar leicht unterschritten.

Personalaufwand nach lokaler Gliederung

in TCHF Netto	RE22	BU22	ABW	RE21
Total Personalaufwand 30 – HRM2	-26'742	-26'641	-101	-26'215
Rechnungskreise – EK-unabhängig	-557	-574	17	-558
Spezialfinanzierungen	-557	-574	17	-558
Einwohnerkasse(EK)	-10'674	-10'771	98	-10'712
Leistungserbringer	-9'392	-9'113	-279	-9'143
Leistungsbezüger	-1'281	-1'658	377	-1'569
EK Schulen der Gemeinde – Unterricht	-15'512	-15'295	-216	-14'945

Die budgetierten Personalaufwendungen (Kostenart 30) wurden insgesamt um TCHF 101 überschritten. Grund dafür sind insbesondere die Erhöhungen beim Lehrpersonal.

Bilanz - Aktiven

Flüssige Mittel

Die Höhe der flüssigen Mittel per Stichtag 31.12.2022 steht u.a. in Zusammenhang mit den zu bezahlenden Forderungen sowie den eingehenden Guthaben. Mit den flüssigen Mitteln werden sämtliche Zahlungen getätigt.

Steuerforderungen

in TCHF	RE22	RE21
Steuerforderungen (definitiv und provisorisch in Rechnung gestellt, noch nicht bezahlt) => Brutto	23'418	23'390
Wertberichtigung auf Steuerforderungen	-620	-550
Total	22'798	22'840

Steuerforderungen:

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 620 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 169 (VJ: TCHF 135) gemäss der Körperschaftsliste des Kantons und einer Pauschalwertberichtigung (2%) von TCHF 451 (VJ: TCHF 415) zusammen.

Übrige Forderungen

in TCHF	RE22	RE21
Debitoren	1'356	6'704
Wertberichtigung auf Debitoren	-43	-139
Kontokorrente mit Dritten	305	623
Durchlaufkonto	7	9
Übrige	1'462	1'515
Total	3'087	8'711

Debitoren:

Hier handelt es sich um Leistungen für die ganze Stadt Liestal (inkl. Spezialfinanzierungen), welche noch nicht bezahlt wurden. Es kommt auf die Anzahl und Höhe der Rechnungsbeträge sowie die 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 43 setzt sich aus Einzelwertberichtigungen im Betrag von TCHF 16 (VJ: TCHF 12)

und einer Pauschalwertberichtigung von TCHF 27 (VJ: TCHF 127) für den Bereich der Einwohnerkasse zusammen.

Kontokorrente mit Dritten:

Ab RE19 werden die Steuerablieferungen als Kontokorrent mit der Kantonalen Steuerverwaltung (Konto 1011) geführt anstatt wie bisher unter den Steuerforderungen (Konto 1012).

Übrige:

Hierbei handelt sich primär um die aktivierte Arbeitgeberbeitragsreserve (ohne Verwendungsverzicht) im Betrag von TCHF 1'492 als Forderung der Stadt Liestal gegenüber der Pensionskasse BL. Diese wurde in der RE19 vom Verwendungsverzicht befreit. Das Vorsorgewerk der Stadt Liestal erreichte per 31.12.2022 einen Deckungsgrad von über 100%. Somit bleibt die Arbeitgeberbeitragsreserve weiterhin befreit und als Guthaben gegenüber der BLPK bestehen.

Kurzfristige Finanzanlagen

Die Stadt verfügt über TCHF 5'500 Festgeldanlagen per 31.12.2022 mit einer Verzinsung von 0.65%.

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Steuern

Die Steuererträge sind in ihrer mutmasslichen Höhe zu erfassen. Die Schätzungen/ Hochrechnungen ergeben Einbuchungen im Betrag von TCHF 3'076 (VJ: TCHF 1'853).

Aktive Rechnungsabgrenzungen: Übrige

in TCHF	RE22	RE21
Erfolgsrechnung	6'566	4'021
Investitionsrechnung	0	1
Total	6'566	4'023

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag bestehen TCHF 6'566 noch nicht erhaltene Zahlungen, diese sind jedoch in der Rechnungsperiode 2022 als Erträge verbucht.

Finanzanlagen

Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank im Betrag von CHF 200.—.

Sachanlagen (Immobilien Finanzvermögen)

Marktwertanpassungen gem. Anlagespiegel auf S. 122 im weissen Teil.

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 3'291. Das Verwaltungsvermögen wird um die getätigten Nettoinvestitionen von TCHF 6'257 erhöht und um die Abschreibungen von TCHF 2'966 reduziert.

Verwaltungsvermögen Wasserversorgung

Keine Bestandsveränderung des Verwaltungsvermögens. Mit Ausnahme einer Beteiligung (TCHF 10) sind die Anlagen im Rechnungskreis Wasserversorgung aufgrund positiver Nettoinvestitionen in den Vorjahren bereits alle abgeschrieben.

Verwaltungsvermögen Abwasserversorgung

Keine Bestandsveränderung des Verwaltungsvermögens. Die Anlagen im Rechnungskreis Wasserversorgung sind aufgrund positiver Nettoinvestitionen in den Vorjahren bereits alle abgeschrieben.

Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung

Abnahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 13: aufgrund der getätigten Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen.

Bilanz - Passiven

Laufende Verbindlichkeiten

in TCHF	RE22	RE21
Kreditoren	2'905	3'629
Kontokorrente mit Dritten	412	0
Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen	18'178	16'440
Steuerschulden Mehrwertsteuer	44	68
Durchlaufkonto	160	208
Übrige laufende Verpflichtungen	0	8
Total	21'698	20'353

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 Steuerbezugskontokorrente mit den Landeskirchen beträgt TCHF 412.

Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen

Die Steuerforderungen müssen brutto ausgewiesen werden. Die Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen (höhere Einzahlung getätigt als mit provisorischer Steuerrechnung angezeigt) werden hier aufgeführt.

Durchlaufkonto:

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

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Aufgrund von Darlehensfälligkeiten sowie zur Sicherstellung des Liquiditätsbedarfs wurden im Jahr 2022 kurzfristige Darlehen aufgenommen und zurückbezahlt.

Passive Rechnungsabgrenzung

in TCHF	RE22	RE21
Erfolgsrechnung	4'509	1'503
Investitionsrechnung	201	15
Total	4'709	1'518

Erfolgsrechnung:

- Per Bilanzstichtag TCHF 4'509 für Aufwendungen im 2022, für welche die Rechnungen erst im Jahr 2023 eingetroffen sind.

Investitionsrechnung:

- Es handelt sich um Rechnungen, die per Bilanzstichtag für die Rechnungsperiode 2022 noch nicht eingetroffen sind, obwohl die Arbeiten bereits ausgeführt wurden.

Kurzfristige Rückstellungen

in TCHF	RE22	RE21
Mehrleistungen des Personals	466	406
Total	466	406

Hier handelt es sich um Guthaben für nicht bezogene Feriensaldi sowie Gleitzeitsaldi.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

in TCHF	RE22	RE21
Darlehen	23'500	23'500
Übrige (Ausfinanzierung BLPK)	12'574	12'865
Total	36'074	36'365

Details siehe im Anhang, weisser Teil, Seite 124.

Übrige (Ausfinanzierung BLPK):

- Die Verbindlichkeit gegenüber der BLPK hat sich im Jahr 2022 um die ordentliche Amortisation im Betrag von TCHF 291 reduziert.

Fonds im Fremdkapital

in TCHF	RE22	RE21
Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	751	751
Total	751	751

Es wurden keine Entnahmen getätigt.

Eigenkapital Wasserversorgung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung Wasserversorgung (Ertragsüberschuss) von TCHF 814 zu.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung Abwasserbeseitigung (Aufwandüberschuss) von TCHF 372 ab.

Eigenkapital Abfallbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung Abfallbeseitigung (Ertragsüberschuss) von TCHF 55 zu. Es beträgt CHF 64 pro Einwohner und liegt somit unter dem Zielwert von CHF 70 pro Einwohner.

Fonds im Eigenkapital

in TCHF	RE22	RE21
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (Parkplatzfonds)	564	529
Altersfonds	138	138
Pestalozzifonds	92	92
Kunstfonds	107	107
Weckenfonds	56	56
Allemandi-Legat	24	24
Kapital Schulpool	108	97
Kapital Kompetenzkasse	23	22
Total	1'112	1'065

Die Zahlung von Parkplatzerersatzabgaben von TCHF 35 erhöht den Parkplatzfonds.

Finanzpolitische Reserve (Einwohnerkasse)

Im Hinblick auf die unsichere Lage infolge der Corona-Pandemie wurde mit der Rechnung 2019 erstmals das Instrument der Finanzpolitischen Reserve zur Anwendung gebracht. Der gesamte Ertragsüberschuss aus den Jahren 2019 und 2021 von TCHF 2'167 wurde als Einlage verbucht. Im 2022 wurde die Finanzpolitische Reserve um TCHF 626 erhöht und beträgt nun TCHF 2'793.

Bilanzüberschuss (Einwohnerkasse)

Der Bilanzüberschuss liegt bei TCHF 19'388 (VJ TCHF 19'388; Saldo Erfolgsrechnung: TCHF 0).

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Erfolgsrechnung (netto) nach lokaler Gliederung

In TCHF	RE22	BU22	ABW	RE21
Betriebsertrag	2'910	2'603	307	2'610
Zinsen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen z.G. Erfolgsrechnung	235	0	235	2'589
Personalaufwand	-518	-537	19	-522
Sachaufwand	-1'310	-1'226	-85	-1'335
Zukauf von Dienstleistungen	-249	-249	0	-249
Zukauf von Dienstleistungen Extern	-81	-87	6	-193
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	-98	98	-26
Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste	-172	0	-172	0
Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	814	406	408	2'873

Grössere Abweichungen Erfolgsrechnung (RE22/BU22) nach lokaler Gliederung

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Betriebsertrag		
Wasserversorgung Verkäufe: Mehr Verkäufe, da viele Hausanschlüsse geprüft und ersetzt wurden.	285	
Übertrag Wasser aus IR in ER: Die Investitionsrechnung hat höhere Wasseranschlussbeiträge als effektive vorhandene Anlagen. Dies führte zu einem Überschuss, welcher in die Erfolgsrechnung fließt	234	
Sachaufwand		
Hausanschlüsse: Anlässlich der grossen Bautätigkeiten wurden auch mehr Hausanschlüsse gebaut.		-149
Unterhalt übr. Tiefbauten: Es waren häufiger und grössere Leitungsbrüche zu reparieren, als budgetiert.		-64
Tatsächliche Forderungsverluste: Mit Abschluss eines Rechtsverfahrens musste ein Teil der Forderungen abgeschrieben werden		-172
Abschreibungen		
Tiefere Abschreibung infolge des tieferen Verwaltungsvermögens der Wasserversorgung.	98	

Abwasserbeseitigung

Erfolgsrechnung (netto) nach lokaler Gliederung

In TCHF	RE22	BU22	ABW	RE21
Betriebsertrag	2'529	2'639	-110	2'479
Zinserträge	0	0	0	0
Nettoinvestitionen z.G. Erfolgsrechnung	286	0	286	2'203
Sachaufwand	-382	-354	-29	-368
Zukauf von Dienstleistungen Intern	-387	-387	0	-387
Zukauf von Dienstleistungen Extern	-2'418	-1'800	-618	-1'814
Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	-24	24	-2
Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	-372	75	-447	2'111

Grössere Abweichungen Erfolgsrechnung (RE22/BU22) nach lokaler Gliederung

in TCHF	Mehr- ertrag/ Minder- aufwand	Minder- ertrag/ Mehr- aufwand
Betriebsertrag / Nettoinvestitionen z.G. Erfolgsrechnung		
Bewilligungsgebühren: Mindereinnahme infolge weniger Bauanträgen als Vorjahr, welches als Basis für die Budgetierung diente.		-97
Übertrag Wasser aus IR in ER: Die Investitionsrechnung hat höhere Abwasseranschlussbeiträge als effektive Vorhandene Anlagen. Dies führte zu einem Überschuss, welcher in die Erfolgsrechnung fliesst.	286	
Sachaufwand		
Hausanschlüsse DL Dritter: Anlässlich des grösseren Antragsvolumen im Vorjahr wurden im laufenden Jahr mehr Hausanschlüsse gebaut als budgetiert.		-47
Zukauf von Dienstleistungen Extern		
Kanalisationsgebühren (ARA) an Kanton BL: Mehrausgaben hauptsächlich infolge Erhöhung des Reinigungspreises		-618

Abfallbeseitigung

Erfolgsrechnung (netto) nach lokaler Gliederung

In TCHF	RE22	BU22	ABW	RE21
Betriebsertrag	1'355	1'136	220	770
Zinserträge	0	0	0	0
a.o. Erträge	0	0	0	0
Personalaufwand	-39	-38	-1	-37
Sachaufwand	-477	-496	19	-422
Zukauf von Dienstleistungen Intern	-130	-130	0	-130
Zukauf von Dienstleistungen Extern	-642	-654	12	-660
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-13	-13	0	-14
Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -	55	-195	250	-492

Grössere Abweichungen Erfolgsrechnung (RE22/BU22) nach lokaler Gliederung
Siehe Kommentare im Anhang, weisser Teil, ab S. 136

5. Investitionsrechnung: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

Investitionen – Zusammenfassung und Abweichungen zum BU22

Einwohnerkasse

Investitionsrechnung

in TCHF	RE22	BU22	ABW	RE21
Bruttoinvestitionen	-8'029	-8'220	191	-3'729
Investitionseinnahmen	1'772	570	1'202	105
Nettoinvestitionen	-6'257	-7'650	1'393	-3'624

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 6'257 und erhöhen das Verwaltungsvermögen. Die im Budget 2022 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 7'650 werden um TCHF 1'393 nicht erreicht.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2022

in TCHF	RE22	BU22	ABW
Ohne Tiefbau	-2'053	-3'728	1'675
Sicherheit (Feuerwehr/Zivilschutz)	-12	0	-12
Hochbauten: Schulanlagen	-1'838	-2'402	564
Hochbauten: übrige	-92	-856	764
Informatik Schulen	-109	0	-109
Informations- und Kommunikationstechnologie	-20	-50	30
Friedhof	-3	0	-3
Raumplanung	-301	-340	39
Sport	340	0	340
Diverse Projekte	-17	-80	63
Tiefbau	-4'204	-3'922	-282
Stadtzentrum	0	0	0
SBB Vierspurausbau: Projekte Liestal	-2'280	-1'937	-343
Zentrum Nord, Liestal Ost	-207	-740	533
Brücken	0	0	0
Diverse Wege und Strassen	-1'473	-895	-578
Gewässer	0	0	0
Diverse Projekte	-244	-350	106
Nettoinvestitionen Total	-6'257	-7'650	1'393

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Investitionsrechnung

in TCHF	RE22	BU22	ABW	RE21
Bruttoinvestitionen	-421	-650	229	-1'482
Investitionseinnahmen	654	1'010	-356	6'548
Nettoinvestitionen	234	360	-126	5'066

Die Nettoinvestitionen sind aufgrund tieferer Bruttoinvestitionen sowie tieferer Investitionseinnahmen (Wasseranschlussbeiträge) insgesamt tiefer als geplant und reduzieren das Verwaltungsvermögen.

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2022

in TCHF	RE22	BU22	ABW
Ohne Tiefbau	-33	-65	32
Tiefbau	267	425	-158
Stadtzentrum	0	0	0
SBB Vierspurausbau: Projekte Liestal	-2	0	-2
Zentrum Nord, Liestal Ost	0	-10	10
Entwicklungsgebiete	-102	0	-102
Leitungen diverse Wege und Strassen	-284	-575	291
Einnahmen	654	1'010	-356
Nettoinvestitionen Total	234	360	-126

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Investitionsrechnung

in TCHF	RE22	BU22	ABW	RE21
Bruttoinvestitionen	-103	-250	147	-732
Investitionseinnahmen	389	600	-211	3'776
Nettoinvestitionen	286	350	-64	3'044

Abweichungen im Detail gegenüber Budget 2022

in TCHF	RE22	BU22	ABW
Tiefbau	286	350	-64
Stadtzentrum	0	0	0
SBB Vierspurausbau: Projekte Liestal	-11	0	-11
Zentrum Nord, Liestal Ost	0	0	0
Entwicklungsgebiete	0	0	0
Leitungen diverse Wege und Strassen	-85	-250	165
Diverse Projekte	-7	0	-7
Einnahmen	389	600	-211
Nettoinvestitionen Total	286	350	-64

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Investitionsrechnung

in TCHF	RE22	BU22	ABW	RE21
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0

Keine Investitionen im Rechnungsjahr 2022.

6. Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung

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

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
Gesamtergebnis			0	-4'700	0
ERTRÄGE			50'378	47'907	50'166
	Steuererträge		46'047	43'456	46'224
	Natürliche Personen		40'694	39'635	41'170
	Basis: Veranlagung		36'288	37'015	35'885
	Basis: Quellensteuer		3'264	2'640	2'762
	aus Vorjahren		1'143	-20	2'523
	Juristische Personen		4'940	3'475	4'754
	Ertragssteuern		3'521	3'010	2'820
	Kapitalsteuern		822	465	861
	aus Vorjahren		598	0	1'073
	Abschreibungen von Steuern		-169	-251	-304
	Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen		152	89	75
	Brutto Steuerabschreibungen (tatsächliche)		-251	-340	-369
	Brutto Steuerabschreibungen (mutmassliche)		-70	0	-10
	Ertragsanteile an Bundessteuern		583	597	604
	Finanzausgleich		774	1'000	19
	a-FAG Finanzausgleich ungebunden		0	0	0
	Horizontaler Finanzausgleich: Basis Steuerkraft		774	1'000	19
	Finanzierung Ausgleichsfonds		0	0	0
	Übergangsbeiträge		0	0	0
	lokale Erträge EK		3'420	3'043	3'143
	Vergütungen durch Dritte		1'399	1'470	1'478
	übrige		367	274	264
	Zinsen im Zusammenhang mit Steuern		452	625	617
	Steuerveranlagungen		318	342	332
	Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen		262	229	266
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte		156	160	157
	Rathaus		12	12	12
	Wohnungen in Schulliegenschaften		85	101	56
	andere Erträge von Schulliegenschaften		10	26	20
	Wohnungen im Werkhof		38	21	38
	Sekundarschulanlagen		12	0	31
	Nutzung Allmend		95	70	115
	Verkehrsbussen		106	143	112
	Parkplätze - Ertrag für EK		648	415	375
	W&U Parkplätze und -uhren		-68	-46	-32
	Erträge aus Parkplatzgebühren		751	546	489
	Einlage in Parkplatzfonds		-35	-85	-82
	int. Verr. von anderen Rechnungskreisen		786	786	766
	Wasserversorgung		249	249	249
	Abwasserbeseitigung		387	387	387
	Abfallbeseitigung		130	130	130
	KantSA		20	20	0
	Gebühren/Bewilligungen/Konzessionen - Raumplanung		231	0	140

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details (TCHF)		RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
	Finanzvermögen	136	408	779
	Finanzvermögen Immobilien	154	413	789
	Baurechtszins an Bürgergemeinde	-20	-29	-28
	W&U	-53	-61	-39
	Honorare für externe Dienstleistungen	-29	-22	-16
	Buchgewinne / - Verluste	-305	0	305
	Pacht- und Mietzinserträge	228	250	235
	Baurechtszinserträge	333	275	332
	Wertschriften / Beteiligungen	-18	-5	-10
	Marktwertanpassungen	0	0	0
	Finanzvermögen übrige Sachanlagen	0	0	0
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG		0	0	0
	Spezialfinanzierungen	0	0	0
	Wasserversorgung	0	0	0
	Personalaufwand	-518	-537	-522
	Sachaufwand	-1'310	-1'226	-1'335
	Zukauf von Dienstleistungen	-249	-249	-249
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-81	-87	-193
	Zinsen	0	0	0
	Abschreibungen	0	-98	-26
	Betriebsertrag	3'145	2'603	5'199
	Aufwandüberschuss	0	0	0
	Ertragsüberschuss	-814	-406	-2'873
	Rückerstattungen	0	0	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste	-172	0	0
	Abwasserbeseitigung	0	0	0
	Sachaufwand	-382	-354	-368
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	-387	-387	-387
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-2'418	-1'800	-1'814
	Zinsen	0	0	0
	Abschreibungen	0	-24	-2
	Betriebsertrag	2'529	2'639	2'479
	Aufwandüberschuss	372	0	0
	Ertragsüberschuss	0	-75	-2'111
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	286	0	2'203
	Abfallbeseitigung	0	0	0
	Personalaufwand	-39	-38	-37
	Sachaufwand	-477	-496	-422
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	-130	-130	-130
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-642	-654	-660
	Zinsen	0	0	0
	Abschreibungen	-13	-13	-14
	Betriebsertrag	1'355	1'136	770
	Aufwandüberschuss	0	195	492
	Ertragsüberschuss	-55	0	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0
	a.o. Erträge	0	0	0
	Fonds	0	0	0

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details (TCHF)		RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
Leistungserbringer		-10'812	-11'955	-11'075
Legislative & Exekutive		-587	-649	-594
	Stadtrat	-384	-413	-390
	Sachaufwand	-4	-2	-2
	Mandatsentschädigung	-353	-362	-361
	Repräsentationen & Anlässe	-23	-30	-25
	Dienstleistungen & Honorare	-5	-20	-2
	SR-Kommissionen	-14	-26	-15
	Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame	-3	-5	-2
	Natur- und Landschaftsplanung	-1	-5	-3
	Stadtbaukommission	-7	-7	-7
	Energiekommission	-1	-2	-1
	Integrationskommission	0	-3	0
	Gemeinde-Sportanlagen-Konzept	-2	-3	-2
	Marktkommission	0	-1	0
	Abfallkommission / Zweckverband Unteres Ergolzthal	0	0	0
	Vorsorgekommission	0	-1	0
	Kommissionen	-55	-66	-55
	Personalkommission	-3	-3	-3
	Feuerwehrkommission	0	0	0
	Schulrat	-13	-18	-15
	Jugendkommission	0	0	0
	Alterskommission	-5	-7	-4
	Sozialhilfebehörde	-31	-36	-31
	Buskommission	0	0	0
	Paritätische Vorsorgekommission Pensionskasse	-2	-2	-2
	Einwohnerrat & ER- Kommissionen	-122	-114	-117
	Wahlbüro	-13	-30	-17
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand		-606	-785	-678
	Büromaterial, Drucksachen	-121	-120	-125
	Büro-Möbiliar	-22	-21	-18
	Übriger Sachaufwand	-273	-272	-268
	Zukauf ext. Dienstleistungen	-191	-372	-266
	Rechtskosten	-18	-19	0
	Honorare Stab Zentrale Dienste	-93	-215	-104
	Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste	-38	-17	-26
	Honorare Bereich Stadtbauamt	-24	-59	-46
	Betriebungskosten	-9	-16	-14
	Honorare Bereich Sicherheit/Soziales	-3	-40	-69
	Qualitäts-Management	-5	-6	-5
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand		-370	-344	-279
	Lernende	-152	-168	-107
	Pensionskasse/Rentenleistungen	-60	-64	-59
	Verschiedenes	-98	-112	-120
	Nachführung Archiv	0	0	0
	Ferien- und Überzeitguthaben (Rückstellung gemäss HRM2)	-60	0	8

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
	SV/ZD/Recht/Personaladministration		-831	-802	-877
	Personalaufwand		-831	-802	-877
	Sicherheit / Soziales		-1'891	-2'424	-2'086
	Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung		-312	-292	-292
	Personalaufwand		-310	-291	-292
	Sachaufwand		-2	-1	0
	Bahnhofpaten		0	0	0
	Zivilschutz Liestal / GFS		11	8	9
	Erträge		14	10	14
	Sachaufwand		-2	-3	-5
	Feuerwehr (ohne Gebäude)		-45	-363	-219
	Erträge		783	560	631
	Personalaufwand		0	0	0
	Sachaufwand		-1	0	0
	an Zweckverband		-827	-922	-849
	Sozialberatung		-1'210	-1'288	-1'279
	Personalaufwand		-1'062	-948	-1'176
	Zukauf ext. Dienstleistungen		-149	-340	-103
	Vormundschaft		-238	-395	-222
	Personalaufwand		-281	-338	-138
	Zukauf ext. Dienstleistungen		43	-57	-85
	Alter		-53	-51	-53
	Personalaufwand		-53	-51	-53
	Familien		-44	-44	-30
	Personalaufwand		-44	-44	-30
	Finanzen/Einwohnerdienste		-1'671	-1'647	-1'697
	Personalaufwand		-1'671	-1'647	-1'697
	Informatik		-744	-853	-608
	Personalaufwand		-12	-10	-2
	Hardware		-78	-80	-39
	Software		-259	-356	-169
	externer IT-Support		-396	-408	-398
	Stadtbauamt		-1'086	-1'135	-1'092
	Personalaufwand		-1'086	-1'135	-1'092
	Schulleitung		65	-82	-83
	Personalaufwand		65	-82	-83
	Werkhof		-3'090	-3'235	-3'081
	Personalaufwand		-2'597	-2'768	-2'564
	Sachaufwand		-587	-514	-527
	an Dritte verrechnete Dienstleistungen		93	48	10
	Interne Verrechnungen der EK		1'354	2'652	2'545
	Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)		123	121	119
	Jugendzahnpflege		20	20	20
	Bestattung		58	58	57
	Sicherheit / Soziales		35	35	35
	Asylwesen		10	10	10
	Sozialhilfe		25	25	25
	Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten		10	8	7

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details (TCHF)		RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
	Sicherheit / Soziales	18	18	18
	Hundehaltung	10	10	10
	Fahrende	8	8	8
	Werkhof	1'213	2'513	2'408
	Friedhof	210	210	210
	Gemeindestrassen	0	1'300	1'300
	Gitterli	250	250	250
	Hundehaltung	10	10	10
	Kultur / Strassenveranstaltungen	45	45	45
	Fasnacht / Chienbäse	85	85	5
	Marktwesen	45	45	45
	Öffentlicher Verkehr	15	15	15
	Parkanlagen / Wanderwege	300	300	300
	Rathaus	5	5	5
	Schulliegenschaften der Gemeinde	130	130	130
	Freizeitanlagen	92	92	92
	Fahrende	1	1	1
	KantSA	25	25	0
	Leistungsbezüger	-37'049	-40'237	-37'700
	Begleitung im Alter	-6'118	-6'461	-7'139
	Pflegeheime	-3'804	-4'026	-4'446
	alte Pflegefinanzierung	-6	-6	-6
	neue Pflegefinanzierung	-3'291	-3'370	-3'532
	neue Pflegefinanzierung: a.o. Beitrag vom Kanton (2015+2016)	0	0	0
	§38 GeBPA	47	-50	-168
	EL-Obergrenze: Zusatzbeiträge	-540	-600	-734
	Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011	0	0	0
	§42 GeBPA	-15	0	-6
	Spitex	-1'258	-1'210	-1'166
	Pro Senectute	-39	-42	-31
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	-28	-34	-27
	Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL	-988	-1'134	-1'465
	Interkommunale Kommission Altersregion	-1	-15	-2
	Schulen der Gemeinde - Unterricht	-14'206	-13'501	-13'055
	Personalaufwand	-14'941	-14'396	-14'186
	Sachaufwand	-431	-424	-428
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Bildung	0	390	277
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Bildung	0	0	0
	Benützung Hallenbad Primar	-54	-50	-36
	Gemeindebeiträge	193	88	160
	Kantonsbeiträge	67	21	52
	Informatik	-167	-167	-129
	Erwachsenenbildung	-62	-71	-60
	Aufgabenhort und Mittagstisch	-248	-310	-218
	Familienergänzende Tagesstrukturen	-102	-153	-71
	Schulschwimmen	-45	-46	-44
	Beiträge an Privatschulen	-37	-4	-3
	Verein Ferienbetreuung	0	0	0
	Projekt Hochbegabung	-1	2	3
	Übriger Sachaufwand	0	0	0
	Schulsozialarbeit	-133	-133	-137
	Kanton für 6. Primarschuljahr	1'777	1'763	1'777

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
	Pensionskasse: Vorsorgeverpflichtungen		0	0	0
	Spitalbeschulung		-8	-8	-8
	Ferienbetreuung		-10	0	-2
	Schulleiterkonferenz		-3	-2	-2
	Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB		-436	-436	-378
	Beiträge an Organisationen und Institutionen		-978	-992	-894
	Betriebsbeitrag Haus zur Allee		-150	-180	-182
	Streetworker		-66	-65	-66
	Ferienpass		-13	-13	-11
	Jugendzahnpflege		-154	-148	-126
	Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal		-52	-57	-66
	Tagesheim "Sunnwirbel"		0	0	0
	Tagesmütterverein		-99	-90	-88
	für Heimgeburten		0	0	0
	Beitr. an übr. Priv. Institut.		-30	-66	-28
	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulalter		-260	-174	-180
	Tierpark Weihermätteli		-35	-35	-35
	Ludothek Tatzelwurm		-3	-3	-3
	Velostation		-52	-80	-52
	W&U		-2	-5	-2
	Mietzinse		0	-25	-1
	Beiträge		-49	-50	-50
	Tourismus		-24	-24	-24
	Vereine		-42	-53	-32
	Engel-Saal		-29	-38	-23
	KantSA ausser-schulische Nutzung		-11	-14	-7
	andere Beiträge		-1	-2	-2
	einmalige Beiträge		0	-3	0
	Gewerbeausstellung		0	0	0
	Verschönerung Stadtbild		0	-3	0
	Weihnachtsbeleuchtung		0	0	0
	Zugekaufte Dienstleistungen		-3'507	-3'156	-3'272
	Kind- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)		-1'429	-910	-1'108
	Beitrag an KESB Kreis Liestal		-470	-450	-488
	Dienstleistungen verfügt durch KESB		-959	-460	-620
	Zivilschutz Ergolz / RFS		-34	-31	-36
	Anteil Liestal RFS Ergolz		-27	-31	-36
	Personalaufwand		-31	-23	-41
	Sachaufwand		-13	-19	-9
	Anteil Lausen		10	11	14
	Anteil Liestal		27	31	36
	Zivilschutz Ergolz / ZSO		-167	-204	-191
	Anteil Liestal ZSO Ergolz		-157	-204	-191
	Personalaufwand		-143	-152	-181
	Sachaufwand		-97	-128	-120
	Anteil Lausen		58	76	73
	Anteil Liestal		157	204	191
	Beiträge Bund		0	0	0
	Rückerstattungen		14	0	38
	RML - Beitrag Liestal		-1'272	-1'341	-1'291

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
	RML - SA Rosen		0	0	0
	Wasser/Energie/Heizung		0	0	0
	Raumpflege		0	0	0
	übriger Unterhalt		0	0	0
	baulicher Unterhalt		0	0	0
	Steuer-Inkasso		-195	-200	-204
	Kantonspolizei		-410	-470	-441
	Kulturbeiträge		-421	-491	-383
	Dichter- und Stadtmuseum (DISTL)		-170	-176	-160
	Abschreibungen		-10	-5	0
	Beitrag gem. Leistungsvereinbarung		-150	-150	-150
	Sonderausstellung		0	-10	-10
	Unterhalt Kulturgüter		-10	-11	0
	Kulturanbieter		-175	-217	-177
	Kulturförderung		-18	-18	-18
	übrige		-13	-35	17
	Strassenveranstaltungen		-45	-45	-45
	Fasnacht / Chienbäse		-263	-246	-12
	Vergütungen an Dritte		-180	-165	-7
	Feuerwehr		0	0	0
	Vergütungen von Dritten		2	4	0
	Werkhof		-85	-85	-5
	Sport / Sportanlagen		-1'506	-1'493	-1'124
	Sport		-34	-16	-26
	Personalaufwand		-42	-36	-36
	Veranstaltungen		-1	-3	0
	ausserordentliche Erträge		0	0	0
	Freiwilliger Schulsport		9	22	10
	Streetworkoutanlage		0	0	0
	Beiträge an Private		-19	-13	-20
	Sportler-Ehrungen		-9	-7	-10
	Übrige Beiträge		-11	-6	-10
	Schiesswesen		-88	-102	-74
	Betriebsbeitrag		-69	-50	-35
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-15	-15	-15
	W&U		-19	-53	-39
	Erträge		16	16	16
	Bäder		-1'123	-1'124	-871
	Betriebsbeitrag		-900	-900	-900
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-251	-251	0
	Sachaufwand		0	0	0
	Abschreibungen		0	0	0
	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		16	16	16
	Ertrag aus Darlehen VV		12	12	13
	Sportanlagen und Stadion Gitterli		-242	-238	-133
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-86	-86	0
	W&U		-312	-306	-303
	baulicher Unterhalt		-60	-56	-60
	Benützungsgebühren/Miet-/Pachterträge		222	224	241
	Miete von Sportanlagen		-6	-14	-12

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details (TCHF)		RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
	Sozialhilfe	-3'735	-5'902	-4'221
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	-3'384	-5'135	-3'648
	Sozialhilfe-Aufwand	-8'512	-11'035	-9'426
	Sozialhilfe-Rückerstattungen	3'230	4'000	3'875
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe	1'152	1'234	1'234
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Sozialhilfe	0	0	0
	Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe	894	815	815
	Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe: Finanzierung	-150	-149	-146
	übrige soziale Aufwendungen	-176	-207	-194
	Berufliche Eingliederung	-175	-560	-380
	Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst	-1'290	-913	-1'275
	Sachaufwand	-4	-6	-4
	Vergütungen KSA	259	230	294
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	-1'415	-720	-1'239
	Betreuung	-6	-323	-260
	Berufliche Eingliederung	-124	-94	-67
	Asylwesen - Betreut durch Convalere AG	-9	-424	-66
	Asylwesen ausgelagert	-9	-424	-66
	Strassen / Plätze / Anlagen	-1'171	-2'606	-2'593
	W&U	-825	-2'104	-2'112
	Strassenbeleuchtung	-167	-216	-234
	Stromverbrauch	-97	-126	-138
	W&U	-70	-90	-96
	Abfallbewirtschaftung	-7	-11	-30
	Beitrag an BüGde für Wald und Waldpflege	-91	-95	-105
	Öffentliche Brunnen	-81	-180	-112
	VV Liegenschaften - Schulanlagen	-2'306	-2'280	-2'144
	W&U - Gde Schulliegenschaften	-2'470	-2'515	-2'374
		0	0	0
	Wasser/Energie/Heizung WEH	-516	-456	-516
	Mobilien	-72	-93	-60
	Raumpflege	-872	-959	-903
	übriger Unterhalt	-420	-462	-378
	baulicher Unterhalt	-553	-512	-480
	Mietaufwand	-37	-33	-37
	SA Frenke MZH	164	235	230
	Miete vom Kanton	164	235	230
	Gde-SA Rotacker	0	0	0
	Miete vom Kanton ab 2011	0	0	0
	Reinigung KantSA	-47	-47	0
	SA Burg	-23	-22	0
	SA Frenke Sek.	-25	-25	0
	VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen	-517	-514	-490
	W&U	0	0	0
	W&U - Rathaus	-294	-271	-262
	übriger Unterhalt	-201	-181	-187
	baulicher Unterhalt	-93	-90	-75
	W&U - Haus zur Allee	-22	-22	-41
	W&U - Friedhof	-233	-261	-252
	W&U - Werkhof (Gebäude)	-172	-157	-157
	W&U - Zivilschutzanlage	-27	-22	-22

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	RE22 netto	BU22 netto	RE21 netto
	W&U - Feuerwehr-Magazin		245	236	248
	W&U		-6	-15	-3
	Miete vom Zweckverband		251	251	251
	Kulturgüterschutzraum		-9	-13	-2
	Öffentliche Toilettenanlagen		-4	-5	-2
	Öffentlicher Verkehr		-45	-36	-39
	Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen		0	0	0
	Buswartekabinen		-41	-29	-33
	SBB-Gemeinde-Tageskarten		-4	-8	-6
	Neubewertung Beteiligungen		0	0	0
	Raumplanung		-199	-277	-156
	Aufwand durch Dritte		-199	-277	-156
	verschiedene		0	-1	0
	SBB-Entflechtung		-33	-30	-20
	Verkehrsplanung		-14	-22	-30
	Zonenplan Siedlung: Bereinigungen		-45	-88	-38
	Nachführung Stadtmodell		-3	-6	-7
	Tiefbauprojekte		-55	-80	-44
	Zonenplan Landschaft		0	-10	0
	Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung		-22	-10	0
	Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden		-27	-30	-16
	Spezialaufgaben und -projekte		-185	-225	-174
	Standort Liestal		-12	-20	-10
	Integration		0	-10	0
	Projekte		0	0	0
	Integra-Anlass		0	-10	0
	Projekte aus Jugendkommission		-6	-7	-5
	Energie-Label		-8	-20	-7
	Wahlen / Abstimmungen		-55	-64	-52
	Kommunikation		-43	-36	-37
	Liestal Aktuell (LA)		-20	-14	-14
	Internet		-22	-22	-23
	Informationsbroschüren der Stadt		-1	0	0
	Landschaft		-62	-69	-63
	Projekte		-27	-31	-30
	Bewirtschaftungsbeiträge		-35	-35	-34
	Felswand Schleifenberg		0	-3	1
	Klimaschutz		0	0	0
	Übrige Leistungsbezüger		-196	-238	-206
	übrige Zahlungen an Dritte		-28	-57	-24
	Bestattung		-76	-56	-59
	Hundehaltung		55	25	13
	Marktwesen		-43	-58	-50
	Standplatz für Fahrende		-11	-1	5
	Freizeitanlagen		-92	-92	-92
	Abschreibungen Finanzvermögen		86	1	-78
	Forderungen aus Lieferung & Leistung		86	1	-78
	Sicherheit / Soziales		0	0	0
	Übriger Sachaufwand		0	0	0
	Schuldzinsen		-278	-250	-234
	Schuldzinsen EK		-278	-250	-234
	Abschreibungen		-2'966	-2'816	-2'655
	Abschreibungen VV		-2'966	-2'816	-2'655
	Einlage in Finanzpolitische Reserve		-626	0	-1'047

7. Kennzahlen (Übersicht):

Einwohnerkasse

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		RE22	BU22	RE21	Abweichung
		RE22 ER 2023-164	BU22 ER 2021-71	RE21 ER 2022-96	RE22 minus BU22
Erfolgsrechnung					
Ertrag	Steuererträge	46'047	43'456	46'224	2'591
	Neuer Finanzausgleich	774	1'000	19	-226
	lokale Erträge EK	3'420	3'043	3'143	377
	Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust	136	408	779	-271
	TOTAL Ertrag	50'378	47'907	50'166	2'471
Aufwand	Leistungserbringer	-10'812	-11'955	-11'075	1'144
	Interne Verrechnungen	1'354	2'652	2'545	-1'298
	Leistungsbezüger	-37'049	-40'237	-37'700	3'188
	R-Kreise - EK unabhängig	0	0	0	0
	Schuldzinsen	-278	-250	-234	-28
	Abschreibungen	-2'966	-2'816	-2'655	-151
	Einlage(-)/Entnahme(+) Finanzpolitische Reserve	-626	0	-1'047	-626
	TOTAL Aufwand	-50'378	-52'607	-50'166	2'229
Saldo	Erfolgsrechnung (-Aufwandsüberschuss /+Ertragsüberschuss)	0	-4'700	0	4'700
Abschreibungen VV		2'966	2'816	2'655	151
Saldo aus Fonds im Fremd-/Eigenkapital					
Saldo aus Finanzpolitische Reserve		671	-126	1'129	797
Wertberichtigung Beteiligungen					
Selbstfinanzierung		3'637	-2'010	3'784	5'647

Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		-8'029	-8'220	-3'729	191
Investitionseinnahmen		1'772	570	105	1'202
Nettoinvestitionen		-6'257	-7'650	-3'624	1'393

Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		-6'257	-7'650	-3'624	1'393
Selbstfinanzierung		3'637	-2'010	3'784	5'647
Selbstfinanzierungsgrad		58%	-26%	104%	84%
Finanzierungssaldo (+ = Reduktion Fremdkapital / - = Erhöhung Fremdkapital)		-2'620	-9'660	159	7'040

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		RE22	BU22	RE21	Abweichung
		RE22 ER 2023-164	BU22 ER 2021-71	RE21 ER 2022-96	RE22 minus BU22
Eigenkapital					
Anfang Jahr	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	19'388	14'331	19'388	
Erfolgs- rechnung	(+) Saldo Erfolgsrechnung	0	-4'700	0	
Bilanz	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK: Verrechnung mit Bilanzüberschuss				
Ende Jahr	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	19'388	9'631	19'388	
Ende Jahr	Fonds im Eigenkapital	564	362	529	
Ende Jahr	Privatrechtliche Zweckbindungen	548	513	536	
Ende Jahr	Finanzpolitische Reserve	2'793	0	2'167	
Ende Jahr	Eigenkapital	23'293	10'506	22'620	

Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		42'297	42'467	41'328	
(+) Nettoinvestitionen VV		6'257	7'650	3'624	
(-) Abschreibungen VV		-2'966	-2'816	-2'655	
Ende Jahr		45'588	47'301	42'297	

Nettoschuld I (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)					
Ende Jahr	14 Verwaltungsvermögen - 29 Eigenkapital ohne SpezFin (20 Fremdkapital - 10 Finanzvermögen ohne SpezFin)	22'295	36'795	19'677	
	Anzahl Einwohner: Stat. Amt BL per 31.12.	15'636	15'228	15'139	
Ende Jahr	pro Einwohner in CHF < CHF 1'000: Geringe Verschuldung CHF 1'101 - 2'500: Mittlere Verschuldung CHF 2'501 - 5'000: Hohe Verschuldung	1'426	2'416	1'300	

Verzinsliches Fremdkapital (brutto)					
Fremdkapitalbedarf inkl. Verpflichtung BLPK					
Finanzierungssaldo mit Buchgewinn/-verluste		2'620	9'660	-159	
Finanzvermögen: geplante Zu-/Abgänge					
übrige Zunahme (+) / Abnahme (-)		-2'390		4'092	
Ende Jahr	201 kfr. Finanzverbindl. + 206 lfr. Finanzverbindl. + 2911 privatrechtl. Zweckbdg. + 290 Verpflichtung SpezFin - 14 Ver-waltungsverm. SpezFin	55'251	64'681	55'021	

Schuldzinsen (Basis Anfang Jahr)					
Zinssatz	BLPK: technischer Zinssatz Annuitätenmodell	1.75%	1.75%	1.75%	
Schuldzinsen	BLPK: Annuitätenmodell (40 Jahre ,1.75% Zins)	-225	-225	-230	
Zinssatz		0.12%	0.05%	0.01%	
Schuldzinsen	Fremdkapital	-53	-25	-4	

Wasserversorgung

Wasserversorgung - netto - TCHF		RE22	BU22	RE21	Abweichung
		RE22 ER 2023-164	BU22 ER 2021-71	RE21 ER 2022-96	RE22-BU22
Erfolgsrechnung					
	Wasserbezugsgebühren	2'911	2'603	2'610	308
	Zinsertrag	0	0	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	234	0	2'589	234
	TOTAL Ertrag	3'145	2'603	5'199	542
Aufwand	Personalaufwand	-518	-537	-522	19
	Sachaufwand	-1'310	-1'226	-1'335	-84
	Zukauf Dienstleistungen intern	-249	-249	-249	0
	Zukauf Dienstleistungen extern	-81	-87	-193	6
	Zinsaufwand	0	0	0	0
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	-171	0	0	-171
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	-98	-26	98
	TOTAL Aufwand	-2'330	-2'197	-2'325	-133
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	815	406	2'874	409
	Aufwandüberschuss	0	0	0	0
	Ertragsüberschuss	815	406	2'874	409
Selbstfinanzierung		815	504	2'900	311
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)					
Anfang Jahr		9'476	7'131	6'602	
+ Saldo Erfolgsrechnung		815	406	2'874	
Eigenkapital Ende Jahr		10'291	7'537	9'476	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		-421	-650	-1'482	229
Investitionseinnahmen		654	1'010	6'548	307
Nettoinvestitionen		234	360	5'066	-126
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		234	360	5'066	-126
Selbstfinanzierung		815	504	2'900	311
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		1'049	864	7'966	185
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		10	1'254	2'512	
+/- Nettoinvestition		-234	-360	-5'066	
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		234	0	2'589	
./ . Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		0	-98	-26	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		10	796	10	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		9'467	5'878	4'091	
Finanzierungssaldo		1'049	864	7'966	
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		-234	0	-2'589	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		10'280	6'742	9'467	
Zinsen (Basis 1.1.)					
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%	
Schuldzinsen (Basis 1.1.)		0	0	0	

Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung - netto - TCHF		RE22	BU22	RE21	Abweichung
		RE22 ER 2023-164	BU22 ER 2021-71	RE21 ER 2022-96	RE22-BU22
Erfolgsrechnung					
Ertrag	Grundgebühr				
	Kanalisationsbenützungsgebühren	2'529	2'639	2'479	-110
	Zinserträge	0	0	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	286	0	2'203	286
	TOTAL Ertrag	2'815	2'639	4'682	176
Aufwand	Sachaufwand	-382	-354	-368	-28
	Zukauf von Dienstleistungen intern	-387	-387	-387	0
	Zukauf Dienstleistungen extern	-2'418	-1'800	-1'814	-618
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0	0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	-24	-2	24
	TOTAL Aufwand	-3'187	-2'565	-2'571	-622
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-372	74	2'111	-446
	Aufwandüberschuss	-372	0	0	-446
	Ertragsüberschuss	0	74	2'111	0
Selbstfinanzierung		-372	98	2'113	-470
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)					
Anfang Jahr		7'798	5'653	5'687	
Erfolgs- rechnung	+ Saldo Erfolgsrechnung	-372	74	2'111	
	./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	
Eigenkapital Ende Jahr		7'426	5'727	7'798	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		-103	-250	-732	-703
Investitionseinnahmen		389	600	3'776	39
Nettoinvestitionen		286	350	3'044	286
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		286	350	3'044	188
Selbstfinanzierung		-372	98	2'113	-820
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		-86	448	5'157	-86
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		0	0	843	
+/- Nettoinvestition		-286	-350	-3'044	
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		286	0	2'203	
./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		0	-24	-2	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		0	-374	0	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		7'798	5'653	4'844	
Finanzierungssaldo		-86	448	5'157	
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		-286	0	-2'203	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		7'426	6'101	7'798	
Zinsen (Basis 01.01.)					
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%	
Zinsen		0	0	0	

Abfallbeseitigung

Abfallbeseitigung - netto - TCHF		RE22	BU22	RE21	Abweichung
		RE22 ER 2023-164	BU22 ER 2021-71	RE21 ER 2022-96	RE22-BU22
Erfolgsrechnung					
Ertrag	Betriebsertrag	1'355	1'136	770	219
	Zinsertrag		0	0	0
	Total Ertrag	1'355	1'136	770	219
Aufwand	Personalaufwand	-39	-38	-37	-1
	Sachaufwand	-477	-496	-422	19
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	-130	-130	-130	0
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-642	-654	-660	12
	Abschreibungen	-13	-13	-14	0
	Abschreibungen zusätzlich		0	0	0
	Abschreibungen auf Bilanzfehlbetrag		0	0	0
	Total Aufwand	-1'301	-1'331	-1'263	30
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	55	-195	-493	250
	Aufwandüberschuss	0	-195	-493	250
	Ertragsüberschuss	55	0	0	0
Selbstfinanzierung		67	-182	-479	249
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)					
Anfang Jahr		941	917	1'434	
+ Saldo Erfolgsrechnung		55	-195	-493	
Eigenkapital Ende Jahr		995	722	941	
Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		0	0	0	0
Investitionseinnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		0	0	0	0
Selbstfinanzierung		67	-182	-479	0
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		67	-182	-479	0
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		85	84	99	
+/- Nettoinvestition		0	0	0	
./. Abschreibung HRM2		-13	-13	-14	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		72	71	85	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)					
Anfang Jahr		856	835	1'335	
Finanzierungssaldo		67	-182	-479	
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		923	653	856	
Zinsen					
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%	
Zinsen (Basis 1.1.)		0	0	0	

Rechnung

2022

-

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 - 19
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	
0 Allgemeine Dienste	20 - 27
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	28 - 33
2 Bildung	34 - 50
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	51 - 55
4 Gesundheit	56 - 57
5 Soziale Sicherheit	58 - 62
6 Verkehr	63 - 67
7 Umweltschutz und Raumordnung	68 - 75
8 Volkswirtschaft	76 - 77
9 Finanzen und Steuern	78 - 82

Investitionsrechnung

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	83
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	84 - 87
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	
0 Allgemeine Verwaltung	88
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	89
2 Bildung	90
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	91
5 Soziale Sicherheit	92
6 Verkehr	93 - 94
7 Umweltschutz und Raumordnung	95 - 97

Bilanz

Zusammenzug der Bilanz	98
Detaildarstellung der Bilanz	99 - 104
Auflistung der Investitionen	105 - 111
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	112 - 121
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	122 - 123
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	124
Auflistung der Rückstellungen	125
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	126
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	127
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	128 - 130
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	131 - 135
Erläuterungen des Stadtrats zur Erfolgsrechnung	136 - 149
Erläuterungen des Stadtrats zur Investitionsrechnung	150 - 153

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					
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	4'144'295.62	3'636'263.98	812'862.39	-372'028.48	67'197.73	
Nettoinvestitionen	5'737'265.52	6'257'140.22	-233'615.20	-286'259.50	-	
Zinsaufwand	318'501.18					
Zinsertrag	501'570.83					
Laufender Ertrag	75'595'444.24					
Kapitaldienst	2'804'300.17					
Bruttoinvestitionen	8'552'390.52					
Gesamtausgaben	79'644'769.61					

Auflistung der Finanzkennzahlen - Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Liestal		FINANZKENNZAHLEN Rechnung 2022				
Kennzahl		Rechnung 2022		Rechnung 2021	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	72%		N/V	N/V	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	58%		104%	81%	
	- Wasser	N/V		N/V	N/V	
	- Abwasser	N/V		N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	Gut	-0.5%	-0.4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		3.7%	Geringe Belastung	2.9%	3.5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		5%	Schlecht	11%	6%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		11%	Mittlere Investitionstätigkeit	8%	9%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		8%	Gut	3%	14%	<100%: Gut 100% - 150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		237	Geringe Verschuldung	104	373	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'500 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil		76%	Gut	73%	80%	<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 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG			78'731'810.88	78'731'810.88	78'966'500	74'266'700	81'868'977.93	81'868'977.93
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss			407'795.18		6'291'900		905'758.60
	Ertragsüberschuss							
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss		1'033'358.39		1'592'100		1'953'024.79	
	Ertragsüberschuss							
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss					4'699'800		
	Ertragsüberschuss		625'563.21				1'047'266.19	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss			625'563.21				1'047'266.19
	Ertragsüberschuss							
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss					4'699'800		
	Ertragsüberschuss							
INVESTITIONSRECHNUNG			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Zunahme der Nettoinvestitionen			8'552'390.52	2'815'125.00	9'120'000	2'180'000	5'943'160.32	10'429'329.95
Abnahme der Nettoinvestitionen				5'737'265.52		6'940'000		
							4'486'169.63	
BILANZ			Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag			106'549'796.78	106'549'796.78			100'228'641.78	100'228'641.78
				19'388'096.31				19'388'096.31

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	6'954'790.11	1'333'782.58 5'621'007.53	7'263'700	1'313'200 5'950'500	6'866'881.35	1'369'296.88 5'497'584.47
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	3'897'333.96	1'726'054.22 2'171'279.74	3'704'900	1'468'600 2'236'300	3'631'429.67	1'588'537.72 2'042'891.95
2	BILDUNG Nettoaufwand	24'336'615.79	3'566'361.03 20'770'254.76	23'580'600	3'029'300 20'551'300	22'891'060.06	3'107'225.13 19'783'834.93
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	3'332'803.30	290'723.65 3'042'079.65	3'542'600	317'300 3'225'300	2'773'488.77	369'929.50 2'403'559.27
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	5'656'916.20	921'386.80 4'735'529.40	5'784'400	932'100 4'852'300	5'859'373.49	783'819.70 5'075'553.79
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	18'405'398.07	7'298'500.46 11'106'897.61	19'280'100	5'742'600 13'537'500	18'612'487.05	6'383'069.18 12'229'417.87
6	VERKEHR Nettoaufwand	5'545'505.78	2'637'113.02 2'908'392.76	6'866'100	3'552'500 3'313'600	6'726'180.45	3'557'123.61 3'169'056.84
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	8'503'037.36	8'116'464.73 386'572.63	7'440'700	6'719'600 721'100	11'912'668.41	11'436'616.36 476'052.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	141'402.06 168'298.29	309'700.35	143'200 69'700	212'900	142'443.95 52'871.97	195'315.92
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	1'958'008.25 50'573'715.79	52'531'724.04	1'360'200 49'618'400	50'978'600	2'452'964.73 50'625'079.20	53'078'043.93
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss		78'731'810.88	78'731'810.88	78'966'500	74'266'700 4'699'800	81'868'977.93	81'868'977.93
Total		78'731'810.88	78'731'810.88	78'966'500	78'966'500	81'868'977.93	81'868'977.93

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	78'731'810.88		78'966'500		81'868'977.93	
30	Personalaufwand	26'742'051.19		26'640'600		26'215'325.67	
300	Behörden und Kommissionen	454'841.70		475'300		475'346.50	
3000	Behörden und Kommissionen	454'841.70		475'300		475'346.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'097'969.25		9'239'000		9'051'827.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'097'969.25		9'239'000		9'051'827.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	12'295'038.50		12'042'900		11'857'927.65	
3020	Löhne der Lehrkräfte	12'295'038.50		12'042'900		11'857'927.65	
303	Temporäre Arbeitskräfte	51'283.25		3'000		57'375.60	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	51'283.25		3'000		57'375.60	
304	Zulagen	386'138.45		401'300		367'891.45	
3040	Erziehungszulagen	304'747.20		331'600		296'253.70	
3049	übrige Zulagen	81'391.25		69'700		71'637.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'140'092.97		4'161'400		4'046'117.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'398'672.92		1'375'400		1'360'842.55	
3052	Pensionskasse	2'044'749.70		2'069'700		1'995'295.90	
3053	Unfallversicherung	114'100.30		124'300		124'352.95	
3054	Familienausgleichskasse	269'105.90		275'700		261'459.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	313'464.15		316'300		304'166.60	
306	Arbeitgeberleistungen						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
309	Übriger Personalaufwand	316'687.07		317'700		358'838.97	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	121'370.00		190'700		117'869.60	
3091	Personalrekrutierung	34'065.45		2'800		104'313.59	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Sonstiger Personalaufwand	161'251.62		124'200		136'655.78	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'180'299.66		12'275'500		11'123'821.36	
310	Material- und Warenaufwand	1'046'874.18		959'400		933'803.75	
3100	Büromaterial	86'801.12		83'300		66'429.42	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	484'220.73		423'300		432'377.49	
3102	Drucksachen, Publikationen	117'022.26		100'200		71'549.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	19'173.60		20'100		16'262.63	
3104	Lehrmittel	249'338.04		240'800		257'522.19	
3105	Lebensmittel	26'114.15		23'300		26'584.95	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	64'204.28		68'400		63'077.52	
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	738'749.12		679'800		524'804.43	
3110	Büromöbel und -geräte	75'398.33		90'400		85'988.21	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	422'154.82		342'100		293'836.28	
3112	Dienstkleider	41'416.01		33'800		36'429.06	
3113	Hardware	85'594.86		89'500		53'194.18	
3118	Immatrielle Anlagen	101'557.60		108'000		48'183.60	
3119	Übrige Anschaffungen	12'627.50		16'000		7'173.10	
312	Ver- und Entsorgung	1'038'727.64		987'100		1'100'782.42	
3120	Ver- und Entsorgung	1'038'727.64		987'100		1'100'782.42	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'834'975.75		4'906'000		4'403'582.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'977'709.99		2'499'800		2'701'010.37	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	294'355.42		321'000		281'377.43	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'349'906.64		1'871'800		1'221'382.44	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	Sachversicherungsprämien	192'835.55		193'200		177'163.00	
3137	Steuern und Gebühren	20'168.15		20'200		22'649.35	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen, Beratungen						
314	Baulicher Unterhalt	2'204'355.15		2'297'200		2'228'252.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	54'321.65		50'000		46'823.91	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	444'719.37		450'000		460'594.89	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'391.15		5'000		4'263.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	958'385.80		1'054'000		981'773.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	735'108.78		718'200		713'999.20	
3145	Unterhalt Wald	6'166.00		10'000		17'550.60	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'262.40		10'000		3'246.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'042'335.68		1'116'600		895'153.56	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	63'746.25		87'200		29'061.83	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	186'370.78		135'000		173'055.28	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'065.14		9'200		630.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	771'126.68		865'900		674'622.25	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlage	8'026.83		19'300		17'783.30	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	549'310.21		636'800		227'088.46	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	467'998.25		519'000		146'933.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	81'311.96		117'800		80'154.51	
3162	Raten für operatives Leasing						
317	Spesenentschädigungen	239'281.60		254'100		239'833.20	
3170	Reisekosten und Spesen	203'451.00		218'100		203'757.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'830.60		36'000		36'076.05	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	441'714.42		379'000		510'897.64	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	-96'000.00				91'150.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	216'637.77		39'000		40'591.54	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP	70'000.00				10'000.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	236'034.50		300'000		352'078.30	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben Juristische Personen	15'042.15		40'000		17'077.80	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	43'975.91		59'500		59'622.96	
3192	Abgeltung von Rechten	19'320.61		20'000		10'350.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	24'655.30		39'500		49'272.96	
33	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	2'987'369.82		2'955'100		2'696'660.37	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'895'402.62		2'874'200		2'640'615.15	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'895'402.62		2'874'200		2'640'615.15	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	91'967.20		80'900		56'045.22	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	91'967.20		80'900		56'045.22	
34	Finanzaufwand	383'275.48		361'600		354'490.38	
340	Zinsaufwand	318'501.18		295'600		308'325.93	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	230.10				158.75	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	37'416.65		25'000		38'622.35	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	279'802.43		270'100		269'113.63	
3409	Übrige Passivzinsen	1'052.00		500		431.20	
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen						
342	Kapitalbeschaffung- und Verwaltung	8'319.26		11'000		12'622.39	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Kapitalbeschaffung und Verwaltung	8'319.26		11'000		12'622.39	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	45'319.88		55'000		33'542.06	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	28'871.93		35'000		18'184.63	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	16'447.95		20'000		15'357.43	
344	Wertberichtigung Finanzvermögen						
3440	Wertberichtigung Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen						
349	Übriger Finanzaufwand	11'135.16					
2349	Übriger Finanzaufwand	11'135.16					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	916'132.12		566'000		5'089'870.39	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	916'132.12		566'000		5'089'870.39	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	868'683.07		481'000		4'984'644.34	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	47'449.05		85'000		105'226.05	
36	Transferaufwand	31'760'752.76		32'371'500		31'546'170.62	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	9'898'700.98		9'375'600		9'463'692.85	
3611	Entschädigungen an Kanton	3'132'183.90		2'599'000		2'573'498.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'475'797.23		3'406'600		3'358'109.25	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'290'719.85		3'370'000		3'532'085.25	
362	Finanz- und Lastenausgleich	149'640.00		149'000		145'930.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich						
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	149'640.00		149'000		145'930.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	21'712'411.78		22'846'900		21'936'547.77	
3631	Beiträge an Kanton	2'214'904.70		2'325'000		2'581'778.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'362'785.45		1'432'000		1'384'210.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'107'611.30		1'118'400		1'118'156.95	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'445'036.91		992'000		1'327'543.14	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'448'227.45		3'026'300		2'503'048.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	12'133'845.97		13'953'200		13'021'810.63	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	625'563.21				1'047'266.19	
389	Einlagen in das Eigenkapital	625'563.21				1'047'266.19	
3894	Einlage in finanzpolitische Reserve	625'563.21				1'047'266.19	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
39	Interne Verrechnungen	3'136'366.64		3'796'200		3'795'372.95	
390	Material- und Warenbezüge	354'300.30		262'100		301'527.90	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	354'300.30		262'100		301'527.90	
391	Dienstleistungen	2'782'066.34		3'534'100		3'493'845.05	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'782'066.34		3'534'100		3'493'845.05	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
399	Übrige interne Verrechnung						

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990 Übrige interne Verrechnungen						

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		78'731'810.88		74'266'700		81'868'977.93
40	Fiskalertrag		45'634'131.42		43'110'000		45'924'251.15
400	Steuern natürliche Personen		40'693'921.67		39'635'000		41'170'359.50
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'761'450.42		33'308'000		34'078'902.05
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'668'895.45		3'687'000		4'329'344.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'263'575.80		2'640'000		2'762'112.90
401	Steuern juristische Personen		4'940'209.75		3'475'000		4'753'891.65
4010	Ertragssteuern juristische Personen		4'258'009.65		3'010'000		3'507'640.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		682'200.10		465'000		1'246'251.20
41	Regalien und Konzessionen		322'876.75		229'900		209'997.92
410	Regalien		12'857.00		12'900		12'857.00
4100	Regalien		12'857.00		12'900		12'857.00
412	Konzessionen		310'019.75		217'000		197'140.92
4120	Konzessionen		310'019.75		217'000		197'140.92
42	Entgelte		13'777'534.40		13'259'600		13'105'175.73
420	Ersatzabgaben		820'618.50		665'000		734'590.80
4200	Ersatzabgaben		820'618.50		665'000		734'590.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		524'465.17		423'200		604'432.49
4210	Gebühren für Amtshandlungen		524'465.17		423'200		604'432.49
423	Schul - und Kursgelder						
4231	Kursgelder						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'199'483.86		6'728'000		6'024'790.93
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'199'483.86		6'728'000		6'024'790.93
425	Erlös aus Verkäufen		538'268.60		206'500		236'064.80

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		538'268.60		206'500		236'064.80
426	Rückerstattungen		4'323'698.06		4'874'900		5'195'406.29
4260	Rückerstattungen Dritter		4'323'698.06		4'874'900		5'195'406.29
427	Bussen		158'142.00		206'000		160'444.01
4270	Bussen		158'142.00		206'000		160'444.01
429	Übrige Entgelte		212'858.21		156'000		149'446.41
4290	Übrige Entgelte		61'213.01		67'000		74'451.86
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen		151'645.20		89'000		74'994.55
4295	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen juristischer Personen						
43	Verschiedene Erträge		519'874.70				4'792'961.97
439	Übriger Ertrag		519'874.70				4'792'961.97
4390	Übriger Ertrag						
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung		519'874.70				4'792'961.97
44	Finanzertrag		1'416'633.87		1'953'700		2'307'515.17
440	Zinsertrag		501'570.83		686'000		704'110.76
4400	Zinsen flüssige Mittel		330.35				702.80
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		11'275.65		6'000		2'191.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		583.33				
4403	Verzugszinsen Steuern		489'381.50		650'000		655'247.45
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				30'000		45'969.21
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		404.03		400		404.05
4420	Dividenden		404.03		400		404.05
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		561'391.30		524'100		567'347.40

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse		561'391.30		524'100		567'347.40
	Liegenschaften Finanzvermögen						
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen						
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen		-304'805.00				305'000.00
4440	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen		-304'805.00				305'000.00
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen		11'505.00		11'500		12'525.00
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		11'505.00		11'500		12'525.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		645'825.75		741'700		729'280.25
4470	Pacht- und Mietzinse		615'287.00		686'600		683'078.40
	Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4472	Benützungsgebühren		30'538.75		55'100		46'201.85
	Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
449	Übriger Finanzertrag		741.96		-10'000		-11'152.29
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						
4499	Übriger Finanzertrag		741.96		-10'000		-11'152.29
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		384'769.53		197'900		516'291.72
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		384'769.53		197'900		516'291.72
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		372'028.48		195'000		492'351.67

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		12'741.05		2'900		23'940.05
46	Transferertrag		13'539'623.57		11'719'400		11'217'411.32
460	Ertragsanteile von Dritten		582'525.10		597'000		604'374.20
4600	Anteil an Bundeserträgen		582'525.10		597'000		604'374.20
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'727'853.31		3'865'700		4'475'985.70
4610	Entschädigungen vom Bund		51'320.00		66'600		89'728.40
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'155'547.83		1'498'500		2'126'515.34
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'520'985.48		2'300'600		2'259'741.96
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'820'587.00		3'439'000		2'345'732.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		1'152'480.00		1'624'000		1'511'263.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		773'608.00		1'000'000		19'137.00
4625	Solidaritätsbeitrag		894'499.00		815'000		815'332.00
4626	Einzelbeitrag						
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		4'391'251.71		3'806'700		3'785'218.76
4630	Beiträge vom Bund		18'152.50		14'200		23'014.50
4631	Beiträge vom Kanton		2'714'838.61		2'682'700		2'683'528.46
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'139.00		23'000		17'842.65
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		25'546.00		25'500		25'546.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		231'455.90				139'515.90
4636	Beiträge von privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck				300		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'386'119.70		1'061'000		895'771.25
469	Verschiedener Transferertrag		17'406.45		11'000		6'100.66
4699	Rückverteilungen		17'406.45		11'000		6'100.66

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag						
484	Ausserordentliche Finanzerträge						
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		3'136'366.64		3'796'200		3'795'372.95
490	Material- und Warenbezüge		354'300.30		262'100		301'527.90
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		354'300.30		262'100		301'527.90
491	Dienstleistungen		2'782'066.34		3'534'100		3'493'845.05
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		2'782'066.34		3'534'100		3'493'845.05
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		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total		78'731'810.88	78'731'810.88	78'966'500	74'266'700	81'868'977.93	81'868'977.93
Ertragsüberschuss					4'699'800		
Aufwandüberschuss							
Total		78'731'810.88	78'731'810.88	78'966'500	78'966'500	81'868'977.93	81'868'977.93

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'954'790.11	1'333'782.58	7'263'700	1'313'200	6'866'881.35	1'369'296.88
01	Legislative und Exekutive	585'807.09	13'070.60	635'400	6'000	583'122.63	3'929.10
011	Legislative	188'845.55		207'200		186'272.78	
0110	Legislative	188'845.55		207'200		186'272.78	
0110.3000.0100	ER - Sitzungsgelder	45'750.00		47'000		51'970.00	
0110.3000.0101	ER - Ratsbüro	4'100.00		3'000		3'200.00	
0110.3000.0102	ER - Geschäftsprüfungskommission	4'820.00		3'000		1'930.00	
0110.3000.0103	ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)	3'370.00		3'000		1'176.40	
0110.3000.0105	Wahlbüro - Entschädigung	12'580.00		30'000		16'596.40	
0110.3000.0106	ER - Sozial-, Bildungs- und Kulturkommission (SBK)	2'980.00		1'500		1'120.00	
0110.3000.0108	ER - Spezialkommission Polizeireglement					960.00	
0110.3000.0200	ER - Finanzkommission	9'060.00		6'600		9'120.00	
0110.3000.0300	ER - Bau- und Planungskommission	5'320.00		7'000		10'499.20	
0110.3050.0100	ER - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	801.55		3'000		1'665.20	
0110.3054.0100	ER - Familienausgleichskasse BL	153.05		1'300		317.95	
0110.3099.0100	ER - Anlässe	12'396.10		6'500		407.70	
0110.3101.0100	ER - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39.95		500			
0110.3102.0100	ER - Drucksachen, Publikationen	4'510.00		3'000			
0110.3102.0101	Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	18'672.35		26'000		18'410.45	
0110.3110.0100	Wahlbüro - Büromöbel und -geräte			100			
0110.3130.0100	Wahlbüro - Versandkosten Stimmmaterial	35'737.45		36'000		33'917.63	
0110.3132.0200	ER - externe Kontrollstelle	25'848.00		26'200		30'038.40	
0110.3160.0100	ER - Sitzungssaalmiete	2'400.00		2'000		4'841.80	
0110.3170.0100	Wahlbüro - Verpflegung	307.10		1'500		101.65	
012	Exekutive	396'961.54	13'070.60	428'200	6'000	396'849.85	3'929.10
0120	Exekutive	396'961.54	13'070.60	428'200	6'000	396'849.85	3'929.10
0120.3000.0100	SR - Mandatsentschädigung	276'859.80		276'900		276'855.30	
0120.3000.0102	SR-Kommission - Vorsorgekommission	140.00		800		120.00	
0120.3000.0300	SR-Kommission - Stadtbau Farbgebung, Reklame	2'800.00		5'000		2'240.00	
0120.3000.0301	Personalkommission	1'860.00		1'000		2'180.00	
0120.3000.0302	SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	1'160.00		5'000		3'160.00	
0120.3000.0303	SR-Kommission - Stadtbau	6'800.00		7'000		7'240.00	
0120.3000.0304	SR-Kommission - Energie	820.00		2'000		1'040.00	
0120.3000.0400	SR-Kommission - Integration			3'000			

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3040.0100	SR - Erziehungszulagen	2'791.80		3'300		2'791.80	
0120.3050.0100	SR - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'718.85		18'000		17'098.65	
0120.3052.0100	SR- Pensionskasse	26'180.70		27'300		27'281.40	
0120.3052.0101	SR - Pensionskasse Risikoversicherung	1'592.85		1'600		1'617.00	
0120.3053.0100	SR - Unfallversicherungen	519.15		2'000		2'103.20	
0120.3054.0100	SR - Familienausgleichskasse BL	3'400.30		3'800		3'303.90	
0120.3055.0100	SR - Krankentaggeldversicherung	4'028.40		4'000		4'028.40	
0120.3090.0100	SR- Aus- und Weiterbildung	2'573.90		1'000			
0120.3102.0100	SR - Drucksachen, Publikationen			1'000			
0120.3103.0100	SR - Fachliteratur, Zeitschriften	3'815.40		500		1'805.15	
0120.3132.0100	SR - Dienstleistungen + Honorare	4'523.40		20'000		2'130.90	
0120.3170.0100	SR - Reisekosten und Spesen	30'000.00		30'000		30'000.00	
0120.3170.0101	SR - Repräsentationsaufwand	9'376.99		15'000		11'854.15	
0120.4260.0100	SR - Vergütungen an Verwaltung		13'070.60		6'000		3'929.10
02	Allgemeine Dienste	6'368'983.02	1'320'711.98	6'628'300	1'307'200	6'283'758.72	1'365'367.78
022	Allgemeine Dienste	5'915'548.56	1'304'321.98	6'204'800	1'287'300	5'863'646.14	1'347'491.68
0220	Allgemeine Dienste	5'915'548.56	1'304'321.98	6'204'800	1'287'300	5'863'646.14	1'347'491.68
0220.3010.0101	ZD - Löhne	682'085.05		650'300		663'213.80	
0220.3010.0102	Verwaltung - Leistungsprämien	18'950.00		14'000		28'342.15	
0220.3010.0200	FE - Löhne	1'328'335.90		1'330'700		1'366'300.40	
0220.3010.0300	HP - Löhne	892'649.45		912'400		905'883.75	
0220.3010.0400	SS-SI - Löhne	248'995.35		233'000		243'038.25	
0220.3010.0500	Lernende Verwaltung - Löhne	102'595.75		105'300		73'779.40	
0220.3040.0100	ZD - Erziehungszulagen	12'322.50		13'100		12'282.90	
0220.3040.0200	FE - Erziehungszulagen	21'707.45		17'500		18'828.35	
0220.3040.0300	HP - Erziehungszulagen	12'082.80		11'500		12'526.95	
0220.3050.0100	ZD - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'471.45		38'500		43'419.75	
0220.3050.0200	FE - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'122.15		86'700		89'152.25	
0220.3050.0300	HP - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'037.55		58'000		58'152.15	
0220.3050.0401	SS-SI - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'335.45		15'100		15'962.15	
0220.3050.0500	Lernende Verwaltung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'559.10		6'900		3'227.55	
0220.3052.0100	ZD - Pensionskasse	62'712.30		66'100		64'209.00	
0220.3052.0101	ZD - Pensionskasse Risikoversicherung	3'815.40		3'900		3'769.75	
0220.3052.0200	FE - Pensionskasse	117'288.95		125'500		112'142.70	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3052.0201 FE - Pensionskasse Risikoversicherung	7'445.80		7'500		6'922.45	
0220.3052.0202 BLPK: Umlagebeitrag	59'839.50		64'200		59'163.20	
0220.3052.0300 HP - Pensionskasse	96'598.20		97'600		95'217.50	
0220.3052.0301 HP - Pensionskasse Risikoversicherung	5'398.20		5'500		5'338.00	
0220.3052.0401 SS-SI - Pensionskasse	22'891.20		22'500		22'839.60	
0220.3052.0402 SS-SI - Pensionskasse Risikoversicherung	914.40		1'300		910.80	
0220.3052.0500 Lernende Verwaltung - Pensionskasse Risikoversicherung	245.25		200			
0220.3053.0100 ZD - Unfallversicherung	4'643.95		4'300		4'627.40	
0220.3053.0200 FE - Unfallversicherung	9'901.05		9'700		9'603.20	
0220.3053.0300 HP - Unfallversicherung	7'161.80		8'200		8'585.25	
0220.3053.0400 SS-SI - Unfallversicherung	1'783.90		1'700		1'760.20	
0220.3053.0500 Lernende Verwaltung - Unfallversicherung	950.00		900		769.35	
0220.3054.0100 ZD - Familienausgleichskasse	8'560.00		8'100		8'358.40	
0220.3054.0200 FE - Familienausgleichskasse	16'642.70		16'500		17'077.65	
0220.3054.0300 HP - Familienausgleichskasse	11'090.20		11'100		11'131.30	
0220.3054.0400 SS-SI - Familienausgleichskasse	3'131.85		2'900		3'061.85	
0220.3054.0500 Lernende Verwaltung - Familienausgleichskasse	1'061.40		1'400		616.25	
0220.3055.0100 ZD - Krankentaggeldversicherung	9'931.60		9'400		9'703.50	
0220.3055.0200 FE - Krankentaggeldversicherung	19'365.75		19'300		18'471.00	
0220.3055.0300 HP - Krankentaggeldversicherung	12'901.70		12'900		12'951.05	
0220.3055.0400 SS-SI - Krankentaggeldversicherung	3'631.05		3'400		3'543.00	
0220.3055.0500 Lernende Verwaltung - Krankentaggeldvers.	1'493.45		1'500		1'074.50	
0220.3090.0101 Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung	7'800.00		30'000		12'950.80	
0220.3090.0102 ZD BGF- Weiterbildung			1'000			
0220.3090.0103 ZD - Weiterbildung	2'561.00		6'000		160.00	
0220.3090.0200 Informatik - Aus- und Weiterbildung	11'707.00		10'000		1'950.00	
0220.3090.0201 FE - Weiterbildung	6'389.20		12'000		6'895.00	
0220.3090.0300 HP - Weiterbildung	3'558.55		15'000		5'823.90	
0220.3090.0400 SS - Weiterbildung	10'188.00		10'000			
0220.3090.0401 EKAS - Weiterbildung	820.00		4'000			
0220.3090.0500 Lernende Verwaltung - Aus- und Weiterbildung	8'684.50		9'200		5'951.50	
0220.3091.0100 ZD - Personalrekrutierung Allgemein	504.00				67'509.20	
0220.3091.0200 FE - Personalrekrutierung	27'232.70				28'180.34	
0220.3091.0300 HP - Personalrekrutierung	468.00		1'000		676.00	
0220.3091.0400 SS - Personalrekrutierung	196.00					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3099.0100 Verwaltung - Anlässe Personal, Ereignisse, Gesundheitsförderung	36'096.10		25'000		45'772.31	
0220.3099.0101 ZD - Sonstiger Personalaufwand	1'187.90		1'000		713.45	
0220.3099.0200 FE - sonstiger Personalaufwand	2'979.05		3'000		2'802.70	
0220.3099.0201 Personalkommission - Beitrag	1'180.00		1'700		440.00	
0220.3099.0300 HP - sonstiger Personalaufwand	550.60		1'500		1'551.30	
0220.3099.0400 SS-SI - Sonstiger Personalaufwand			500			
0220.3099.0401 BGF - sonstiger Personalaufwand	37'010.60		39'900		35'886.25	
0220.3099.0500 Lernende - Sonstiger Personalaufwand	356.25		1'800		700.60	
0220.3100.0100 Verwaltung allgemein - Büromaterial	14'123.36		12'000		11'175.55	
0220.3100.0101 Verwaltung - Fotokopierpapier	6'246.97		7'000		5'596.65	
0220.3100.0102 ZD - Büromaterial	700.84		700		190.35	
0220.3100.0200 Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner	19'624.86		25'000		16'734.31	
0220.3100.0201 FE - Büromaterial	6'598.54		2'000		2'180.90	
0220.3100.0300 HP - Büromaterial	11'441.37		3'000		2'456.90	
0220.3101.0400 SS Verwaltungspolizei - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'247.30		500		209.85	
0220.3102.0100 Liestal aktuell - Druck	19'844.45		22'000		14'939.95	
0220.3102.0200 FE - Drucksachen	12'109.30		11'000		6'784.75	
0220.3102.0300 HP - Drucksachen "Liestal baut"	554.00					
0220.3102.0301 HP - Drucksachen	430.00		500			
0220.3102.0400 SS-SI - Drucksachen	4'945.01		500		66.90	
0220.3103.0100 ZD - Fachliteratur Rechtspflege	2'358.20		2'000		2'549.10	
0220.3103.0200 FE - Fachliteratur	98.90		200		57.60	
0220.3103.0300 HP - Fachliteratur	4'059.35		4'000		3'672.00	
0220.3104.0400 SS - Lehrmittel (EKAS)	1'742.60		1'400		1'400.25	
0220.3104.0500 Lernende - Lehrmittel	1'994.45		2'300		2'312.15	
0220.3109.0100 ZD - Übriger Material- und Warenaufwand			1'000			
0220.3109.0200 FE - Übriger Material- und Warenaufwand	140.00		400		154.95	
0220.3110.0200 FE - Büromöbel- und geräte			500		1'288.85	
0220.3111.0400 SS - (EKAS) Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	4'033.85		4'000			
0220.3112.0400 SS-SI - Dienstkleider	1'561.65		600		678.45	
0220.3113.0200 Informatik - Hardware (Anschaffung)	73'286.35		75'000		39'483.35	
0220.3118.0200 Informatik - Software - Anschaffungen	42'188.05		58'000		7'758.05	
0220.3130.0100 Verwaltung - Frankaturen	51'108.12		55'000		47'382.60	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.0101 Liestal aktuell - Versand, Redaktion	38'388.25		37'000		34'378.85	
0220.3130.0102 Verwaltung - Verbandsbeiträge	75'413.80		65'000		66'524.47	
0220.3130.0200 FE - Identitätskarten / Pässe	24'784.10		20'000		25'299.40	
0220.3130.0201 Verwaltung - Kommunikationsgebühren (Telefon)	39'358.36		42'000		40'287.05	
0220.3130.0202 FE - Dienstleistungen Dritter	694.65		2'000		670.85	
0220.3130.0203 FE - Betreuungskosten	8'566.20		16'000		14'337.50	
0220.3130.0300 HP - Dienstleistungen Dritter	1'434.40		500		8'037.30	
0220.3130.0400 SS-SI - Dienstleistungen Dritter	3'223.55		40'000		69'480.95	
0220.3132.0100 Verwaltung - Rechtskosten	18'292.50		19'000			
0220.3132.0102 ZD - Honorare	92'869.35		215'000		104'159.80	
0220.3132.0103 Q - Qualitäts-Management	5'424.00		5'500		5'420.20	
0220.3132.0104 Paritätische Vorsorgekommission PK - Honorare Fachexperten	2'154.00		2'000		2'154.00	
0220.3132.0200 FE - Honorare Fachexperten	37'439.45		15'000		25'483.18	
0220.3132.0300 Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister	24'100.45		54'000		46'462.01	
0220.3132.0301 HP - Honorare ext. Dienstleister			5'000			
0220.3134.0100 Verwaltung - Sachversicherungen	91'504.15		89'900		90'049.75	
0220.3150.0100 Verwaltung - Unterhalt Geräte	1'780.50		500		2'374.50	
0220.3150.0400 SS-SI - Unterhalt Büromöbel und -geräte					34.46	
0220.3153.0200 Informatik - Geräte Wartung / Unterhalt	5'006.70		5'000			
0220.3158.0200 Informatik - Externer IT-Support	395'648.88		407'700		398'196.00	
0220.3158.0201 Informatik - Internet	22'441.30		22'000		22'510.70	
0220.3158.0202 Informatik - Software - Dienstleister	216'696.35		293'200		157'566.65	
0220.3161.0200 Verwaltung - Miete Multifunktionsgeräte	30'319.75		30'000		29'574.46	
0220.3170.0100 Verwaltung - Reisekosten und Spesen	79.80		700		1'168.10	
0220.3170.0101 ZD - Reisekosten und Spesen	1'578.95		200		377.20	
0220.3170.0200 FE - Reisekosten und Spesen	709.50		1'000		170.00	
0220.3170.0300 HP - Reisekosten und Spesen	300.80		2'000		851.00	
0220.3170.0400 SS-SI - Reisekosten und Spesen	2'363.40		500		316.30	
0220.3199.0200 Einwohnerjubiläen - sonstiger Betriebsaufwand	13'436.00		15'000		13'160.00	
0220.3300.0200 Informatik - Planmässige Abschreibungen	105'884.90		135'000		95'800.95	
0220.3611.0200 Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	195'140.00		200'000		204'420.00	
0220.3631.0200 eUmzug: Beitrag an Kanton	-42.00		4'300		3'387.00	
0220.4210.0200 FE - Gebühren / Bewilligungen		57'877.00		21'000		22'005.10
0220.4210.0201 FE - Identitätskarten/Pässe		37'765.00		37'000		39'865.00
0220.4210.0202 FE - Mahngebühren		6'330.00		8'000		6'361.55

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4210.0300 HP - Gebühren/Bewilligungen		12'971.80		10'500		16'924.80
0220.4210.0301 HP - Gebühren Baupolizei		127'029.72		105'000		145'744.67
0220.4210.0400 SS-SI - Verw.aufwand / Bewilligungen		360.00		800		95.00
0220.4250.0200 FE - Verkauf Heimatkundebücher		618.00		1'000		720.00
0220.4250.0201 FE - Fotokopien, Papier etc.		800.00		1'500		911.00
0220.4250.0300 HP - Verkäufe Fassadenpläne		15.00				
0220.4260.0101 ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		1'567.95				883.55
0220.4260.0102 Gesamte Verwaltung - Sitzungsentschädigungen						260.00
0220.4260.0200 FE - Rückerstattung Porti, Tel. etc. Verwaltung		2'788.15		2'000		2'020.00
0220.4260.0202 FE - AHV-Rabatt Verwaltungskosten (PartnerWeb)		2'048.30				2'021.15
0220.4260.0203 FE - Rückerstattung Betreibungskosten		4'940.95		10'000		9'368.45
0220.4260.0204 FE - Steuerverwaltung BL - Betreibungs- kosten / Bussen		26'979.65		50'000		40'594.45
0220.4260.0205 FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		3'723.15		6'000		5'972.80
0220.4260.0206 FE - UVG-Zusatz-Rabatt		1'669.40		1'700		
0220.4260.0300 HP - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		14'867.90				25'349.55
0220.4270.0200 FE Einwohnerkontrolle - Bussen		1'180.00		1'000		780.00
0220.4290.0100 ZD - Erträge Liestal aktuell		38'620.06		45'000		35'307.26
0220.4290.0200 FE Periodenfremde Erträge - übrige Entgelte		160.15		2'000		6'386.80
0220.4611.0200 FE Veranlagung Staats- und Bundessteuern - Entschädigung		253'590.90		270'000		266'894.40
0220.4612.0200 FE Veranlagung Einzug Kirchensteuern - Entschädigung Kirchgemeinden		64'088.90		72'000		65'110.15
0220.4612.0210 FE - Dienstleistungen für Feuerwehrzweckverband						12'916.00
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 - int. Verr. (0220/4331)		20'000.00		20'000		20'000.00
0220.4910.0202 Verwaltung / Soziale Dienste - int. Verr. (0220/5790)		25'000.00		25'000		25'000.00
0220.4910.0203 Verwaltung / Asylwesen - int. Verr. (0220/5790)		10'000.00		10'000		10'000.00
0220.4910.0204 Verwaltung / Bestattungswesen - int. Verr. (0220/7710)		58'000.00		58'000		57'000.00
0220.4910.0205 Verwaltung / SBB Tageskarten Gemeinde - int. Verr. (0220/6290)		9'600.00		7'700		7'400.00
0220.4910.0300 Verwaltung / Logopädie - int. Verr. (0220/2121)		730.00		1'100		600.00
0220.4910.0400 Verwaltungspolizei / Hundehaltung - int. Verr. (0220/7620)		10'000.00		10'000		10'000.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		132'000.00
0220.4910.0701	Verwaltung / Abwasser - int. Verr. (0220/7201)		302'000.00		302'000		302'000.00
0220.4910.0702	Verwaltung / Abfall - int. Verr. (0220/7301)		55'000.00		55'000		55'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	453'434.46	16'390.00	423'500	19'900	420'112.58	17'876.10
0290	Verwaltungsliegenschaften	453'434.46	16'390.00	423'500	19'900	420'112.58	17'876.10
0290.3010.0300	Raumpflege Rathaus - Löhne	101'495.95		95'600		101'577.70	
0290.3050.0300	Raumpflege Rathaus - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'992.55		6'500		6'074.25	
0290.3052.0300	Raumpflege Rathaus - Pensionskasse	5'533.70		3'800		5'205.60	
0290.3052.0301	Raumpflege Rathaus - Pensionkasse Risikovers.	356.50		300		364.00	
0290.3053.0300	Raumpflege Rathaus - Unfallversicherung	705.65		700		726.05	
0290.3054.0300	Raumpflege Rathaus - Familienausgl.kasse BL	1'143.95		1'300		1'159.45	
0290.3055.0300	Raumpflege Rathaus - Krankentaggeldvers.	1'471.25		1'400		1'489.40	
0290.3101.0300	Rathaus Raumpflege - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'788.87		18'000		12'347.15	
0290.3105.0300	Rathaus - Getränkeautomat	6'996.50		7'000		5'182.00	
0290.3105.0301	Rathaus - Lebensmittel	2'159.95		1'500		1'641.10	
0290.3109.0300	Rathaus - Taubenfutter	505.70		1'000		885.10	
0290.3110.0300	Rathaus - Büromöbel und -geräte	17'895.93		17'000		12'054.39	
0290.3111.0300	Rathaus - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'042.60		500		1'819.85	
0290.3120.0300	Rathaus- Energie	47'237.40		45'000		49'803.39	
0290.3130.0300	Rathaus - Arbeiten durch Dritte	17'411.39		14'500		15'457.04	
0290.3134.0300	Rathaus - Sachversicherungen	3'132.35		3'000		3'132.35	
0290.3143.0300	Rathausstrasse - Unterhalt Elektranten	5'397.40					
0290.3144.0300	Rathaus - Unterhalt Hochbauten	75'315.27		74'200		58'633.10	
0290.3150.0300	Rathaus - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'992.10		1'200		2'333.81	
0290.3151.0300	Rathaus - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		584.80	
0290.3300.0200	Rathaus - Planmässige Abschreibungen	126'859.45		124'000		134'642.05	
0290.3910.0700	Rathaus / Tiefbau - int. Verrechnung (0290/6150)	5'000.00		5'000		5'000.00	
0290.4250.0300	Rathaus Getränkeautomat - Verkäufe		4'890.00		8'000		5'390.00
0290.4260.0300	Rathaus Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter						956.10
0290.4470.0400	Rathaus - Ertrag Stadtsaal		100.00		500		130.00

[illegible]

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'897'333.96	1'726'054.22	3'704'900	1'468'600	3'631'429.67	1'588'537.72
11	Polizei	471'236.80	169'457.00	532'000	215'000	493'573.95	166'354.01
111	Polizei	471'236.80	169'457.00	532'000	215'000	493'573.95	166'354.01
1110	Polizei	471'236.80	169'457.00	532'000	215'000	493'573.95	166'354.01
1110.3111.0400	Vekehrsdienst - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'245.75		5'000		2'109.35	
1110.3130.0400	Verkehrsdienst - Dienstleistungen Dritter	14'317.05		5'000		7'493.60	
1110.3611.0400	Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben	409'710.00		470'000		440'978.00	
1110.3611.0401	Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen	42'964.00		52'000		42'993.00	
1110.4120.0400	Gelegenheitswirtschaften + Freinachtsbewilligungen - Konzessionen		13'045.00		10'000		7'190.00
1110.4270.0400	Verkehr - Bussen		152'752.00		200'000		157'564.01
1110.4270.0401	Ruhestörung - Bussen		3'660.00		5'000		1'600.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'913'721.91	174'394.17	1'461'100	44'300	1'506'279.89	100'303.88
140	Allgemeines Rechtswesen + Vormundtschaftswesen	1'913'721.91	174'394.17	1'461'100	44'300	1'506'279.89	100'303.88
1400	Allgemeines Rechtswesen	104'667.20	32'180.40	143'600	31'300	108'291.80	33'228.98
1400.3000.0400	Kommissionen - Marktkommission			500			
1400.3010.0200	Kataster - Löhne	26'650.50		22'300		22'140.40	
1400.3040.0200	Kataster - Erziehungszulagen	458.85		500		219.60	
1400.3050.0100	Marktkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
1400.3050.0200	Kataster - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'849.35		1'500		1'450.05	
1400.3052.0200	Kataster - Pensionskasse	1'836.30		1'500		1'430.00	
1400.3052.0201	Kataster - Pensionskasse Risikoversicherung	146.10		100		120.60	
1400.3053.0200	Kataster - Unfallversicherung	212.15		100		169.05	
1400.3054.0200	Kataster - Familienausgleichskasse BL	353.00		300		276.85	
1400.3055.0200	Kataster - Krankentaggeldversicherung	410.65		300		321.85	
1400.3102.0400	Markt Propaganda - Drucksachen	7'161.40		10'000		5'993.15	
1400.3120.0400	Marktverband Stromabgabe- Energie	6'172.35		7'000		6'166.35	
1400.3130.0400	Markt Porti etc. - Dienstleistungen Dritter	2'080.00		3'000		3'134.00	
1400.3132.0300	Grundbuch- / Katastervermessung - Honorare Fachexperten	7'292.30		13'000		7'203.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3132.0301	Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten	753.90		22'000		956.20	
1400.3159.0700	Marktwesen: Unterhalt			12'000		9'305.70	
1400.3300.0200	Amtl. Vermessung - planmässige Abschreibungen	4'290.35		4'400		4'405.00	
1400.3910.0700	Marktwesen / Tiefbau - int. Verr. (1400/6150)	45'000.00		45'000		45'000.00	
1400.4120.0200	Plakatgebühren - Konzessionen		7'670.40		7'000		7'492.00
1400.4210.0300	Wohnungen VV Abnahmen - Gebühren		470.00		300		150.00
1400.4210.0400	Warenmarkt Standplatz - Gebühren		16'730.00		18'000		18'820.00
1400.4210.0401	Übrige Märkte Standplatz - Gebühren		400.00		500		448.00
1400.4260.0400	Markt - Rückerstattungen Dritter				1'000		604.00
1400.4631.0400	Katasterwesen - Beiträge Kanton		6'910.00		4'500		5'714.98
1401	Kindes- und Erwachsenenenschutz	1'809'054.71	142'213.77	1'317'500	13'000	1'397'988.09	67'074.90
1401.3010.0400	KES - Löhne	232'996.75		274'000		114'417.80	
1401.3040.0400	KES - Erziehungszulagen			2'600			
1401.3050.0400	KES - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'294.40		17'900		7'341.35	
1401.3052.0400	KES - Pensionskasse	23'765.25		28'600		11'002.05	
1401.3052.0401	KES - Pensionskasse Risikoversicherung	1'314.05		1'600		654.65	
1401.3053.0400	KES - Unfallversicherung	1'748.15		1'200		881.65	
1401.3054.0400	KES - Familienausgleichskasse BL	2'790.20		3'400		1'417.40	
1401.3055.0400	KES - Krankentaggeldversicherung	3'390.40		4'000		1'679.10	
1401.3090.0400	KES - Aus- und Weiterbildung	370.00		4'200		300.00	
1401.3130.0400	KES - Dienstleistungen verfügt durch KESB	959'162.60		460'000		620'063.35	
1401.3130.0401	KESB - Mandatsentschädigungen Dienstleistungen Dritter (nicht verfügt)	21'666.45		70'000		128'678.80	
1401.3132.0400	KESB - Honorare Fachexperten	77'551.36				23'142.05	
1401.3612.0400	KESB - Entschädigung an KESB Kreis Liestal (Basisdienstleistungen)	470'005.10		450'000		488'409.89	
1401.4210.0400	KES Prüfungen - Gebühren		118'452.40		10'000		67'074.90
1401.4260.0400	KES Interne Mandatsträger - Rückerstattungen Dritter		23'761.37		3'000		
15	Feuerwehr	874'085.90	1'052'807.70	978'000	830'900	895'766.70	903'510.80
150	Feuerwehr	874'085.90	1'052'807.70	978'000	830'900	895'766.70	903'510.80
1500	Feuerwehr	874'085.90	1'052'807.70	978'000	830'900	895'766.70	903'510.80
1500.3134.0400	Feuerwehr - Sachversicherungen	1'230.55					

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3144.0300	Feuerwehrmagazin - Unterhalt Hochbauten	6'127.25		14'500		2'506.20	
1500.3181.0400	Feuerwehrpflichtersatz - Tatsächliche Forderungsverluste	17'443.50		20'000		21'414.75	
1500.3300.0200	Feuerwehr - Planmässige Abschr. Immobilien	20'964.20		21'000		22'086.70	
1500.3409.0400	Feuerwehrpflichtersatz - Vergütungszinsen	1'052.00		500		431.20	
1500.3612.0400	Feuerwehr - Entschädigung an Zweckverband	827'268.40		922'000		849'327.85	
1500.4200.0400	Feuerwehr - Ersatzabgaben		785'618.50		580'000		652'590.80
1500.4210.0400	Feuerwehr - Gebühren Ersatzabgaben		1'350.05				
1500.4260.0400	Feuerwehr - Rückerstattungen Dritter						
1500.4290.0400	Feuerwehr - Eingang abgeschr. Ersatzabg.		4'848.05				
1500.4401.0400	Feuerwehr - Verzugszinsen Ersatzabgaben		10'071.10				
1500.4470.0300	Feuerwehrmagazin - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		250'920.00		250'900		250'920.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	638'289.35	329'395.35	733'800	378'400	735'809.13	418'369.03
161	Militär	140'738.60	49'518.10	151'800	46'000	130'980.85	53'287.80
1611	Schiesswesen	140'738.60	49'518.10	151'800	46'000	130'980.85	53'287.80
1611.3132.0400	SA Sichten - Honorare externer Berater, Fachexperten	9'668.75		40'000		28'044.20	
1611.3134.0400	SA Sichten - Sachversicherungen	8'017.65		8'000		7'727.50	
1611.3143.0300	Schiessanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	1'714.60		5'000		3'576.35	
1611.3160.0300	SA Sichten - Baurechtszins Bürgergemeinde	15'295.50		15'300		15'295.50	
1611.3300.0200	Schiessanlage - Planmässige Abschreibungen	3'542.10		3'500		3'837.30	
1611.3636.0400	Schiesswesen - Beitrag an SGL	102'500.00		80'000		72'500.00	
1611.4260.0400	SA Sichten - Rückerstattungen Dritter		8'267.65		8'000		7'977.50
1611.4470.0400	Schiesanlage Sichten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'069.90		8'000		8'069.90
1611.4612.0400	SA Sichten Anteil Frenkendorf - Entschädigung Gemeinden		33'180.55		30'000		37'240.40
162	Bevölkerungsschutz	497'550.75	279'877.25	582'000	332'400	604'828.28	365'081.23
1620	Zivilschutz	213'845.85	13'700.00	259'800	10'200	253'797.05	14'050.00
1620.3101.0400	Zivilschutzanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial					2'509.50	
1620.3120.0400	KP Frenke, SR Bündten - Energie	2'836.40		2'000		6'501.90	
1620.3120.0401	Reg. SanHi Frenke - Energie	3'243.00		1'000		867.80	
1620.3120.0404	Gestadeck Bunker - Energie	112.75					

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3130.0400	Zivilschutz - Dienstleistungen Dritter					340.35	
1620.3134.0300	Zivilschutz - Sachversicherungsprämien	2'378.35		2'500		2'249.25	
1620.3144.0400	KP Frenke, SR Bündten - Baulicher Unterhalt	1'131.80		5'000		406.05	
1620.3144.0401	Reg. SanHi Frenke - Baulicher Unterhalt	15'598.20		3'000		3'955.05	
1620.3144.0402	Reg. SanHi Fraumatt - Baulicher Unterhalt	1'444.25		9'000		6'865.65	
1620.3144.0403	ZS KG Frenke - Baulicher Unterhalt			2'000		3'109.67	
1620.3151.0400	Unterhalt App./Masch./Fzg./Werkzeug - ZS-Sirenen	2'692.50					
1620.3300.0200	Zivilschutzanlagen - Planmässige Abschreibungen	412.30					
1620.3612.0400	ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal	156'621.42		204'300		190'657.30	
1620.3612.0440	RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal	27'374.88		31'000		36'334.53	
1620.4260.0401	Zivilschutz Gemeindeanlagen - Rückerstattung Dritter		3'500.00				3'850.00
1620.4631.0400	Werterhaltungspauschale - Beiträge Kanton		10'200.00		10'200		10'200.00
1622	Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)	239'486.84	228'655.37	279'800	279'800	300'878.70	300'878.70
1622.3000.0400	ZSO Ergolz - Kommission RFS / ZSO	940.00		1'000		620.00	
1622.3010.0400	ZSO Ergolz - Löhne / Entschädigungen	110'309.95		114'000		132'169.45	
1622.3010.0401	ZSO Ergolz - Sold Zivilschutzübungen	6'103.00		6'000		11'000.40	
1622.3040.0400	ZSO Ergolz - Erziehungszulage	4'389.60		4'400		3'292.20	
1622.3050.0400	ZSO Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'669.05		7'000		8'044.55	
1622.3052.0400	ZSO Ergolz - Pensionskasse	7'822.20		7'600		10'938.80	
1622.3052.0401	ZSO Ergolz - Pensionskasse Risikoversicherung	561.00		600		671.40	
1622.3053.0401	ZSO Ergolz Administration - Unfallversicherung	690.25		800		798.05	
1622.3054.0400	ZSO Ergolz - Familienausgleichskasse BL	1'273.10		1'400		1'535.65	
1622.3055.0400	ZSO Ergolz - Krankentaggeldversicherung	1'481.55		1'400		1'787.45	
1622.3090.0400	ZSO Ergolz - Aus- und Weiterbildung	150.00				8'634.10	
1622.3100.0400	ZSO Ergolz - Büromaterial	2'659.29		5'300		2'542.20	
1622.3101.0400	ZSO Ergolz - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'333.95		5'000		7'330.61	
1622.3102.0400	ZSO Ergolz - Drucksachen	130.00		2'000			
1622.3103.0400	ZSO Ergolz - Fachliteratur	134.40		500		200.00	
1622.3105.0400	ZSO Ergolz - Lebensmittel	10'939.65		6'500		11'419.50	
1622.3110.0400	ZSO Ergolz - Büromöbel und -maschinen	1'031.39				4'032.60	
1622.3111.0400	ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	773.30		10'000		3'791.65	
1622.3112.0400	ZSO Ergolz - Dienstkleider	2'541.15		7'500		1'438.30	
1622.3113.0400	ZSO Ergolz - Hardware	1'502.16		2'000			

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622.3118.0400	ZSO Ergolz - Software Lizenzen	394.05				169.65	
1622.3119.0400	ZSO Ergolz - übrige Anschaffungen	249.40				201.55	
1622.3120.0400	ZS Kommandoposten - Ver- und Entsorgung	10'332.40		12'100		10'226.85	
1622.3130.0400	ZSO Ergolz - Dienstleistungen Dritter	14'826.85		17'000		11'824.55	
1622.3132.0400	ZSO Ergolz - Honorare externe Fachberater			7'000		12'495.00	
1622.3134.0400	ZSO Ergolz - Sachversicherungsprämien	7'547.85		4'500		5'665.85	
1622.3150.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'739.80		3'000		2'426.21	
1622.3151.0400	ZSO Ergolz - übriger Unterhalt Geräte und Ausrüstung	5'241.80		9'500		9'174.23	
1622.3153.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	3'928.35		1'200		320.40	
1622.3158.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)	4'685.00		7'400		9'075.80	
1622.3160.0400	ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften	3'953.00		5'000			
1622.3161.0400	ZSO - Miete, Benützungskosten Mobilien	9'809.40		9'600		817.45	
1622.3170.0400	ZSO - Spesen	8'784.35		20'000		28'166.95	
1622.3199.0400	ZSO Ergolz - übriger Betriebsaufwand	559.60		500		67.30	
1622.4260.0400	ZSO Ergolz - Rückerstattungen Dritter		13'979.50				37'714.50
1622.4612.0400	ZSO Ergolz Anteil Lausen - Entschädigungen Gemeinden		58'054.45		75'500		72'506.90
1622.4612.0401	ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden		156'621.42		204'300		190'657.30
1623	Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)	44'218.06	37'521.88	42'400	42'400	50'152.53	50'152.53
1623.3000.0440	RFS Ergolz - Entschädigungen	29'490.00		17'000		39'220.00	
1623.3050.0440	RFS Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	855.20		1'100		1'719.65	
1623.3054.0440	RFS Ergolz - Familienausgleichskasse BL	163.30		200		328.25	
1623.3090.0440	RFS Ergolz - Aus- und Weiterbildung	75.00		3'000			
1623.3099.0440	RFS Ergolz - Sonstiger Personalaufwand	459.70		2'000		200.00	
1623.3100.0440	RFS Ergolz - Büromaterial					31.25	
1623.3102.0440	RFS Ergolz - Drucksachen			1'000			
1623.3105.0440	RFS Ergolz - Lebensmittel	584.20		1'500			
1623.3111.0440	RFS Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			600			
1623.3112.0440	RFS Ergolz - Dienstkleider			1'000		46.30	
1623.3113.0440	RFS Ergolz - Informatik (Hardware)	889.25		2'500			
1623.3118.0440	RFS Ergolz - Software (Lizenzen)	169.65		2'000			
1623.3130.0440	RFS Ergolz - Dienstleistungen Dritter	6'244.06		6'000		4'023.33	
1623.3132.0440	RFS Ergolz - Honorare externe Fachberater			1'000		2'246.60	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1623.3153.0440	RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	3'424.85		2'000			
1623.3158.0440	RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)			1'000			
1623.3170.0440	RFS Ergolz - Reisekosten und -spesen	1'862.85		500		2'337.15	
1623.4612.0440	RFS Ergolz Anteil Lausen - Entschädigung Gemeinden		10'147.00		11'400		13'818.00
1623.4612.0441	RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung Gemeinden		27'374.88		31'000		36'334.53

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	24'336'615.79	3'566'361.03	23'580'600	3'029'300	22'891'060.06	3'107'225.13
21	Obligatorische Schule	24'257'070.26	3'551'060.23	23'488'200	3'009'300	22'813'946.44	3'091'071.53
211	Kindergarten	2'843'467.05	36'425.75	2'782'100	41'000	2'731'417.89	30'325.35
2110	Kindergarten	2'843'467.05	36'425.75	2'782'100	41'000	2'731'417.89	30'325.35
2110.3020.0600	Kindergarten Lehrkräfte - Löhne	2'293'980.70		2'247'700		2'202'945.50	
2110.3040.0600	KG - Erziehungszulagen	34'671.30		36'000		35'899.20	
2110.3050.0600	Kindergarten - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145'040.90		141'600		141'272.95	
2110.3052.0600	Kindergarten - Pensionskassen	225'356.60		224'800		218'832.95	
2110.3053.0600	Kindergarten - Unfallversicherungen	3'402.95		3'400		3'286.90	
2110.3054.0600	Kindergarten - Familienausgleichskasse	28'353.95		29'200		27'204.20	
2110.3055.0600	Kindergarten Allgemein - Krankentaggeldvers.	33'001.65		33'700		31'921.65	
2110.3091.0600	Kindergarten - Personalrekrutierung	464.00		300		44.00	
2110.3099.0600	Kindergarten - Sonstiger Personalaufwand	3'313.39		1'000		2'131.30	
2110.3102.0600	Kindergarten - Drucksachen			700			
2110.3104.0600	Kindergarten - Lehrmittel	39'401.96		38'000		40'607.44	
2110.3130.0600	Kindergarten Telefon - Dienstleistungen Dritter	3'216.40				3'366.85	
2110.3130.0601	Kindergarten - Dienstleistungen Dritter	2'816.35		3'000		2'085.30	
2110.3132.0600	Kindergarten Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	9'000.00		9'000		8'500.00	
2110.3151.0600	Kindergarten - Unterhalt Anschauungs- und Turnmaterial	470.90		500		304.25	
2110.3170.0600	KG - Spesen	776.00		3'500		1'096.80	
2110.3612.0600	Kindergarten - Schulgelder an andere Gemeinden	20'200.00		9'700		11'918.60	
2110.4260.0600	Kindergarten - Rückerstattungen Dritter		25'825.75		30'000		23'592.35
2110.4612.0600	Kindergarten Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		10'600.00		11'000		6'733.00
212	Primarschule	14'389'579.76	2'418'418.08	13'643'700	2'105'500	13'471'103.64	2'064'740.68
2120	Primarschule	12'344'123.92	373'063.45	11'837'800	299'600	11'707'383.36	301'020.40
2120.3000.0600	Kommissionen - Schulrat	13'479.80		18'000		15'180.60	
2120.3020.0601	Primarschule Lehrkräfte - Löhne	8'087'962.30		7'860'200		7'892'682.90	
2120.3020.0602	Primarschule Schulschwimmen - Löhne	38'796.50		39'700		38'549.70	
2120.3040.0600	PS - Erziehungszulagen	91'458.15		125'800		103'909.85	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3050.0600 Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	523'888.27		495'200		506'903.20	
2120.3050.0601 Schulschwimmen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'539.90		2'600		2'420.05	
2120.3052.0600 Primarschule - Pensionskasse	710'575.70		707'400		691'782.80	
2120.3052.0601 Schulschwimmen - Pensionskasse	1'941.60		2'000		1'941.60	
2120.3052.0602 Schulschwimmen - Pensionskasse Risikovers.	120.00		100		120.00	
2120.3053.0600 Primarschule - Unfallversicherung	12'091.10		11'800		11'657.75	
2120.3053.0601 Schulschwimmen - Unfallversicherung	77.75		300		75.85	
2120.3054.0600 Primarschule - Familienausgleichskasse BL	100'918.10		102'200		97'747.40	
2120.3054.0601 Schulschwimmen - Familienausgleichskasse BL	485.25		500		462.40	
2120.3055.0600 Primarschule - Krankentaggeldversicherung	117'618.80		117'900		114'914.40	
2120.3055.0601 Schulschwimmen - Krankentaggeldversicherung	564.25		600		537.55	
2120.3090.0600 Schulrat - Weiterbildung			200			
2120.3090.0601 Primarschule - Weiterbildung	8'264.45		14'000		10'690.85	
2120.3099.0601 Primarschule - übriger Personalaufwand	55'985.73		33'000		39'740.32	
2120.3100.0600 Primarschule - Kopien	8'170.40		8'500		8'638.72	
2120.3101.0600 Primarschule - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27.20		800		5'793.40	
2120.3101.0601 Schulschwimmen - Betriebs- und Verbrauchsmat.			500			
2120.3102.0600 Primarschule - Drucksachen, Publikationen	527.00		2'500			
2120.3104.0600 Spezielle Förderung	3'984.93		2'000		3'649.93	
2120.3104.0601 Primarschule - Lehrmittel	113'711.13		110'000		127'802.31	
2120.3104.0602 Primarschule Handarbeit - Lehrmittel	25'845.18		28'000		25'101.24	
2120.3104.0603 Primarschule Anschauungsmaterial - Lehrmittel	4'443.89		5'000		4'219.98	
2120.3104.0605 Primarschule Grundkurs - Lehrmittel	7'594.95		9'000		5'023.12	
2120.3104.0606 Hochbegabung Projekt - Lehrmittel	1'301.10		1'000		377.50	
2120.3104.0607 Sprachlerngruppen - Lehrmittel	884.23		900		1'095.30	
2120.3111.0600 Handarbeit - Anschaffungen Maschinen	5'501.35		12'000		4'986.25	
2120.3111.0601 PS Werkräume - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'368.67		9'500		1'906.58	
2120.3113.0600 ICT Bildung - Hardware (Anschaffungen)	9'917.10		10'000		13'434.03	
2120.3118.0600 ICT Bildung - Software, Lizenzen (Anschaffungen)	30'173.80		24'000		30'799.80	
2120.3130.0600 Primarschulen Telefon - Dienstleistungen Dritter	24'182.05		22'200		21'745.45	
2120.3130.0601 Primarschule - Dienstleistungen Dritter	9'296.78		9'000		9'099.10	
2120.3132.0600 Primarschule Dolmetscher - Honorare Fachexp.	7'423.50		3'500		6'363.15	
2120.3132.0601 Primarschule Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	9'560.40		10'000		9'728.70	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3132.0602	Primarschule - Fachexperten (Q2E etc.)	1'000.00		1'000		5'277.30	
2120.3153.0600	ICT Bildung - Unterhalt Hardware	705.24		1'000		310.50	
2120.3158.0600	ICT Bildung - Externer IT-Support	81'465.80		70'000		70'443.85	
2120.3158.0601	ICT Bildung - Unterhalt Software	34'265.60		16'900		7'074.40	
2120.3159.0600	übriger Unterhalt Turnmaterial	2'240.83		2'000		2'344.05	
2120.3159.0601	Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	2'655.00		3'500		3'561.65	
2120.3161.0600	Primarschule - Miete Kopiergeräte	5'350.46		5'000		5'350.45	
2120.3170.0600	Primar - Benützung Hallenbad	54'324.00		50'000		35'940.00	
2120.3170.0601	Primarschule - Spesen Zivi	83'707.80		80'200		80'186.60	
2120.3170.0602	Primarschule - Spesen allg.	1'040.00					
2120.3300.0200	Bildung ICT - Planmässige Abschreibungen	47'395.65		25'700		25'679.60	
2120.3612.0600	Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden	10'158.45		35'000		38'380.00	
2120.3612.1600	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	1'523'228.00		1'252'900		1'170'042.86	
2120.3612.2600	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	424'935.78		490'700		450'360.32	
2120.3635.0600	Primarschulen - Beiträge an Privatschulen	36'970.00		4'000		3'350.00	
2120.4260.0600	Telefongebühren, Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter						85.20
2120.4260.0601	PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)		28'479.35		100'000		71'381.75
2120.4270.0600	Fernbleiben vom Unterricht - Bussen		200.00				200.00
2120.4611.0600	Taggelder Löhne Primarschule - Rückerstattung		6'421.00		70'000		54'176.05
2120.4612.0600	Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		187'762.00		80'000		114'579.80
2120.4631.0600	Sprachlerngruppe - Beitrag vom Kanton						5'000.00
2120.4632.0600	Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen				3'000		3'044.65
2120.4900.0200	SA Primar-Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		544.80		100		184.65
2120.4910.0200	Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		149'656.30		46'500		52'368.30
2121	Kreisschule Primarschule (Kopfgemeinde)	2'045'455.84	2'045'354.63	1'805'900	1'805'900	1'763'720.28	1'763'720.28
2121.3010.2600	Primarschule Logopädie - Raumpflege Löhne	6'413.75		6'500		6'366.35	
2121.3020.1601	Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne	698'932.95		734'400		698'930.20	
2121.3020.2600	Logopädie Lehrkräfte - Löhne	382'533.70		403'600		398'201.75	
2121.3040.1600	PS Kleinklasse - Erziehungszulagen	9'960.70		8'400		9'065.20	
2121.3040.2600	Primarschule Logopädie - Erziehungszulagen			3'200			
2121.3050.1600	Primarschule Kleinklassen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'842.50		51'400		44'955.35	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3050.2601 Primarschule Logopädie - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'969.35		25'800		25'992.65	
2121.3050.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - AHV, ALV, IV, EO, Verwaltungskosten	420.05		400		416.75	
2121.3052.1600 Kleinklasse - Pensionskasse	69'391.60		80'800		68'476.25	
2121.3052.2602 Logopädie - Pensionskasse	52'971.05		56'500		53'473.70	
2121.3053.1600 Primarschule Kleinklasse - Unfallversicherung	1'040.85		1'100		1'038.25	
2121.3053.2601 Primarschule Logopädie - Unfallversicherung	574.25		600		597.75	
2121.3053.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Unfallvers.	12.85		100		12.95	
2121.3054.1600 Primarschule Kleinklasse - Familienausgleichskasse BL	8'615.10		10'300		8'711.60	
2121.3054.2601 Primarschule Logopädie - Familienausgleichskasse BL	4'782.45		5'200		4'978.00	
2121.3054.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	80.00		100		79.35	
2121.3055.1600 Primarschule Kleinklasse - Krankentaggeldversicherung	10'169.40		11'800		10'169.45	
2121.3055.2600 Primarschule Logopädie - Krankentaggeldvers.	5'566.05		6'100		5'793.80	
2121.3055.2601 Primarschule Logopädie Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	93.45		100		92.75	
2121.3090.2600 Primarschule Logopädie - Aus- und Weiterbildung			1'800			
2121.3100.2600 Büromaterial - Logopädie	162.80		500		306.45	
2121.3103.2600 Logopädie - Fachliteratur	145.88		400		426.94	
2121.3104.1600 Primarschule Kleinklassen - Lehrmittel	16'359.46		10'000		14'065.76	
2121.3104.1601 Primarschule Kleinklasse Handarbeit - Lehrmittel			1'200			
2121.3104.2600 Primarschule Logopädie - Lehrmittel	5'728.80		5'000		2'236.45	
2121.3110.1600 Primarschule Kleinklassen - Mobiliar und Geräte	820.15		1'200		129.90	
2121.3110.2600 Primarschule Logopädie - Mobiliar und Geräte	3'511.80		6'000		1'971.33	
2121.3130.2600 Primarschule Logopädie Telefon - Dienstleistungen Dritter			1'600		1'507.80	
2121.3132.1600 Primarschule Kleinklassen Schulpool - Honorare Fachexperten	6'100.00		6'100		5'600.00	
2121.3144.2600 Primarschule Logopädie - Unterhalt Hochbauten	4'068.90		4'500		2'297.35	
2121.3159.1600 Kleinklassen: übriger Unterhalt			800			
2121.3161.2600 Primarschule Logopädie - Mieten Mobilien			700		765.75	
2121.3170.1600 Kleinklassen - Reisekosten und Spesen	1'480.00		1'200			
2121.3170.2601 Logopädie - Reisekosten und Spesen	20.00					

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3900.1600	Kleinklasse Primar - SA Primar - Int. Verr. (2121/2120/2171)	300'300.30		208'100		247'527.90	
2121.3910.1201	Primar Kleinklasse / Primar - int. Verr. (2121/2120)	361'785.70		126'100		124'256.55	
2121.3910.2600	Logopädie / Schulleitung / Stadtbauamt - int. Verr. (2121/2190/0220)	24'602.00		24'300		25'276.00	
2121.4260.1600	PS Kleinklassen - Rückerstattung Dritter		5'489.50				6'737.10
2121.4611.2600	Logopädie Lohnkosten / Sek-Schüler - Entsch. Kanton (§9 Abs. 2 Bildungsgesetz)		66'708.85		20'000		47'137.30
2121.4611.2601	Logopädie Führung Dienststelle - Entschädigung Kanton				500		
2121.4612.1600	Primarschule Kleinklassen - Entschädigung Gemeinden						56'146.45
2121.4612.1601	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal		1'523'228.00		1'252'900		1'170'042.86
2121.4612.2600	Primarschule Logopädie - Entsch. Gemeinden		24'992.50		41'800		33'296.25
2121.4612.2601	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal		424'935.78		490'700		450'360.32
214	Musikschulen	1'271'535.45		1'341'000		1'290'832.10	
2140	Musikschulen	1'271'535.45		1'341'000		1'290'832.10	
2140.3632.0600	Musikschule - Beitrag an RML	1'271'535.45		1'341'000		1'290'832.10	
217	Schulliegenschaften	3'847'448.14	624'898.10	3'806'700	610'800	3'661'984.15	665'301.55
2170	Kindergarten	563'218.05	23'505.60	549'000	28'700	642'416.65	22'272.45
2170.3010.0305	KG Fraumatt - Löhne Raumpflege	6'474.00		6'100		6'442.80	
2170.3010.0310	KG Arisdörferstrasse - Löhne Raumpflege	7'529.65		7'500		6'988.05	
2170.3010.0315	KG Frenke - Löhne Raumpflege	16'776.35		16'200		15'271.60	
2170.3010.0340	KG Radacker - Löhne Raumpflege	9'310.60		8'500		12'522.80	
2170.3010.0345	KG Rosen - Löhne Raumpflege	5'740.30		5'400		6'067.40	
2170.3010.0350	KG Rotacker - Löhne Raumpflege	6'288.40		6'300		6'270.90	
2170.3010.0355	KG Schwieri - Löhne Raumpflege	7'667.15		10'500		10'660.50	
2170.3010.0365	KG Weiermatt - Löhne Raumpflege	8'231.60		9'000		8'767.75	
2170.3010.0370	KG Grammet - Löhne Raumpflege	6'214.70		7'500		6'137.35	
2170.3040.0390	KG Reinigung - Erziehungszulagen	1'273.80		1'200		1'123.20	
2170.3050.0390	KG Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'897.10		4'600		5'309.25	
2170.3052.0390	KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse	1'702.20		1'900		1'660.80	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3052.0391 KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung	84.60		100		82.80	
2170.3053.0390 KG Allgemein - Unfallversicherung	377.55		400		410.60	
2170.3054.0390 KG Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	934.95		900		1'013.30	
2170.3055.0390 KG Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	1'087.60		1'000		1'179.90	
2170.3101.0305 KG Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
2170.3101.0310 KG Arisdörfer - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	44.15		500			
2170.3101.0315 KG Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	937.50		500		402.85	
2170.3101.0340 KG Radacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		74.05	
2170.3101.0345 KG Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	254.55		500			
2170.3101.0355 KG Schwieri - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	349.45		500			
2170.3101.0365 KG Weiermatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
2170.3101.0370 KG Grammet - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	632.85		500		13.95	
2170.3110.0315 KG Frenke - Büromöbel und -geräte	304.05		3'500		422.10	
2170.3110.0340 KG Radacker - Büromöbel und -geräte			500		406.00	
2170.3110.0350 KG Rotacker - Büromöbel und -geräte	3'459.45		4'000		108.00	
2170.3110.0370 KG Grammet - Büromöbel und -geräte					942.25	
2170.3111.0305 KG Fraumatt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					9'005.85	
2170.3111.0340 KG Radacker - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500		813.95	
2170.3111.0350 KG Rotacker - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					210.45	
2170.3111.0365 KG Weiermatt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
2170.3120.0305 KG Fraumatt- Ver- und Entsorgung	4'676.00		4'000		5'684.80	
2170.3120.0310 KG Arisdörfer- Ver- und Entsorgung	8'506.20		10'000		9'999.05	
2170.3120.0315 KG Frenke- Ver- und Entsorgung	11'804.50		8'000		4'815.65	
2170.3120.0325 KG Gräubern - Ver- und Entsorgung	997.15		1'000		826.60	
2170.3120.0330 KG Mühlematt- Ver- und Entsorgung	3'197.45		500		2'301.15	
2170.3120.0335 KG Oristal- Ver- und Entsorgung	4'178.55		2'000		3'046.95	
2170.3120.0340 KG Radacker- Ver- und Entsorgung	24'655.95		18'000		29'092.30	
2170.3120.0345 KG Rosen- Ver- und Entsorgung	6'975.50		6'000		6'843.80	
2170.3120.0355 KG Schwieri - Ver- und Entsorgung	8'790.25		6'000		7'619.15	
2170.3120.0365 KG Weiermatt- Ver- und Entsorgung	9'274.90		7'000		11'928.55	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.0370 KG Grammet- Ver- und Entsorgung	3'601.20		4'000		584.50	
2170.3130.0300 Alle KG - Reinigungsarbeiten durch Dritte					22'188.95	
2170.3132.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Honorare	2'550.50		2'500		3'323.45	
2170.3134.0305 KG Fraumatt - Sachversicherungsprämien	169.55		200		169.55	
2170.3134.0310 KG Arisdörfer - Sachversicherungsprämien	343.60		200		343.60	
2170.3134.0315 KG Frenke - Sachversicherungsprämien			200			
2170.3134.0325 KG Gräubern - Sachversicherungsprämien	150.65				150.65	
2170.3134.0335 KG Oristal - Sachversicherungsprämien	157.40		200		157.40	
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	
2170.3144.0305 KG Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	8'865.90		11'500		6'176.15	
2170.3144.0310 KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten	6'798.90		8'000		1'252.85	
2170.3144.0315 KG Frenke - Unterhalt Hochbauten	11'795.15		6'000		5'894.20	
2170.3144.0325 KG Gräubern - Unterhalt Hochbauten	26.95					
2170.3144.0330 KG Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	8'805.30		13'000		1'009.55	
2170.3144.0335 KG Oristal - Unterhalt Hochbauten	12'739.85		13'500			
2170.3144.0340 KG Radacker - Unterhalt Hochbauten	6'779.55		5'000		77'024.30	
2170.3144.0345 KG Rosen - Unterhalt Hochbauten	16'120.55		10'000		7'196.50	
2170.3144.0350 KG Rotacker - Unterhalt Hochbauten	569.15		2'000		35'488.85	
2170.3144.0355 KG Schwieri - Unterhalt Hochbauten	19'389.25		22'000		24'525.85	
2170.3144.0365 KG Weiermatt - Unterhalt Hochbauten	52'838.85		57'000		6'776.50	
2170.3144.0370 KG Grammet - Unterhalt Hochbauten			500		601.85	
2170.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten g+t - Unterhalt Hochbauten	3'894.20		2'000		35'936.90	
2170.3150.0315 KG Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte					301.00	
2170.3160.0370 KG Grammet - Miete	36'600.00		33'000		36'600.00	
2170.3300.0200 KG - Planmässige Abschreibungen	130'987.65		127'600		125'842.70	
2170.3910.0390 KG-Liegenschaften / Tiefbau - int. Verr.(2170/6150)	65'000.00		65'000		65'000.00	
2170.4260.0390 KG Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter						1'927.15
2170.4260.0391 KG Raumpflege Personalversicherung - Rückerstattungen Dritter						797.30
2170.4470.0390 Wohnungen Kindergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'320.00		24'500		15'360.00
2170.4472.0335 KG Oristal - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'800.00		1'800		1'800.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4472.0390	KG Weiermattstrasse - Benützungsgeb. Lieg.VV		2'385.60		2'400		2'388.00
2171	Primarschulen	3'191'481.34	600'592.50	3'162'100	579'600	2'974'593.75	641'508.60
2171.3010.0501	SA Lernende Betriebspraktiker - Löhne	24'940.10		30'000		14'130.95	
2171.3010.1300	SA Fraumatt Raumpflege - Monatslöhne	79'045.05		88'000		80'931.95	
2171.3010.1301	SA Fraumatt Raumpflege - Stundenlöhne	48'562.20		53'300		53'047.35	
2171.3010.2300	SA Frenke Raumpflege - Monatslöhne	78'928.40		81'700		77'736.15	
2171.3010.2301	SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne	67'116.15		75'800		65'874.00	
2171.3010.2302	SA Frenke MZH Raumpflege - Stundenlöhne	55'445.25		60'300		54'144.00	
2171.3010.3300	SA Gestadeck Raumpflege - Monatslöhne	22'281.95		20'900		22'873.05	
2171.3010.3301	SA Gestadeck Raumpflege - Stundenlöhne	44'556.15		55'800		49'781.55	
2171.3010.4300	SA Mühlematt Raumpflege - Monatslöhne	9'426.95		8'900		9'677.10	
2171.3010.4301	SA Mühlematt Raumpflege - Stundenlöhne	44'093.85		36'000		33'155.90	
2171.3010.5300	SA Rotacker Raumpflege - Monatslöhne	98'854.40		93'700		98'036.85	
2171.3010.5301	SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne	120'630.50		146'200		123'037.60	
2171.3010.6300	SA Rosen Raumpflege - Löhne	10'755.10		37'300		7'037.85	
2171.3040.1300	SA Fraumatt Raumpflege - Erziehungszulagen	1'417.80		1'200		1'376.40	
2171.3040.2200	SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen	2'413.95		2'300		2'343.55	
2171.3040.5200	SA Rotacker Raumpflege - Erziehungszulagen	4'608.90		6'200		6'524.20	
2171.3040.6000	Primarschule Raumpflege - Erziehungszulagen	1'536.40		1'400		1'360.75	
2171.3050.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'379.55		15'500		16'601.80	
2171.3050.2200	SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'920.60		12'700		12'788.35	
2171.3050.5200	SA Rotacker Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'251.80		14'800		14'241.85	
2171.3050.6300	SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	447.50		500		460.85	
2171.3052.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - PK	15'502.05		14'400		13'250.60	
2171.3052.1201	Primarschule Allgemein Raumpflege - PK / Risikovers.	930.25		900		891.40	
2171.3052.2200	SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	12'329.40		11'800		10'705.20	
2171.3052.2201	SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	919.80		1'000		861.00	
2171.3052.5200	SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	18'741.00		19'900		19'043.40	
2171.3052.5201	SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	1'049.40		1'200		1'069.80	
2171.3052.6300	SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers.	36.60				35.80	
2171.3052.6301	SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse	584.40		400		448.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3053.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Unfallvers.	2'035.75		1'800		2'000.20	
2171.3053.2200 SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung	1'311.15		1'400		1'430.05	
2171.3053.5200 SA Rotacker Raumpflege - Unfallversicherung	1'632.80		1'500		1'661.55	
2171.3053.6300 SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung	51.35				53.10	
2171.3054.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	3'317.75		2'800		3'168.75	
2171.3054.2200 SA Frenke - Familienausgleichskasse BL	2'275.35		2'700		2'441.20	
2171.3054.5200 SA Rotacker Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	2'720.35		2'800		2'718.65	
2171.3054.6300 SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	85.75		100		87.95	
2171.3055.1200 Primarschule Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	3'817.10		3'300		3'740.70	
2171.3055.2200 SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers.	2'648.45		3'100		2'760.55	
2171.3055.5200 SA Rotacker Raumpflege - Krankentaggeldvers.	3'166.70		3'300		3'164.25	
2171.3055.6300 SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers.	99.50		100		102.35	
2171.3090.0500 SA Lernende - Aus- und Weiterbildung	4'029.55		6'000		3'383.65	
2171.3090.2300 SA Frenke - Aus- und Weiterbildungskosten					2'000.00	
2171.3099.5300 SA Rotacker Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand	7.50					
2171.3101.1300 SA Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'748.38		35'000		30'095.80	
2171.3101.2300 SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'770.05		30'000		23'157.00	
2171.3101.2301 SA Frenke MZH - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'029.16		16'000		12'058.35	
2171.3101.3300 SA Gestadeck - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'708.93		20'000		15'827.58	
2171.3101.4300 SA Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'985.90		12'500		11'547.63	
2171.3101.5300 SA Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'299.55		50'000		46'235.30	
2171.3101.6300 SA Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'680.51		8'000		135.70	
2171.3104.0500 SA Lernende - Lehrmittel	149.00		2'000		1'454.20	
2171.3110.0300 SA: Umzugsaufwendungen Mobiliar und Geräte	22'273.45		20'000			
2171.3110.0302 SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte						
2171.3110.1300 SA Fraumatt - Büromöbel und -geräte	12'546.65		11'000		12'285.00	
2171.3110.2300 SA Frenke - Büromöbel und -geräte	1'887.65		2'000		96.50	
2171.3110.2301 SA Frenke MZH - Büromöbel und -geräte	2'481.01				10'043.15	
2171.3110.3300 SA Gestadeck - Büromöbel und -geräte	1'821.65				1'035.00	
2171.3110.4300 SA Mühlematt - Büromöbel und -geräte			2'000		634.15	
2171.3110.5300 SA Rotacker - Büromöbel und -geräte	2'809.95		9'000		1'728.54	
2171.3110.5301 SA Rotacker MZH - Büromöbel und -geräte	594.95				1'731.80	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3111.1300 SA Fraumatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		1'130.85	
2171.3111.2300 SA Frenke - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	156.15		1'000		4'697.30	
2171.3111.2301 SA Frenke MZH - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'803.50		16'000			
2171.3111.3300 SA Gestadeck - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'873.00	
2171.3111.4300 SA Mühlematt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	264.60				467.80	
2171.3111.5300 SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'442.36		4'800		1'951.00	
2171.3111.5301 SA Rotacker MZH- Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					856.95	
2171.3111.6300 SA Rosen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'721.05		1'500		5'846.85	
2171.3112.0300 Primarschule - Dienstkleider	1'709.80		2'000		2'408.46	
2171.3112.0301 Raumpflege - Dienstkleider	957.55		1'500		1'332.35	
2171.3120.0800 Wohnungen VV Schulanlagen g+t- Ver- und Entsorgung	1'301.25		1'000		1'233.15	
2171.3120.1300 SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	66'517.80		40'000		72'617.00	
2171.3120.2300 SA Frenke - Ver- und Entsorgung	52'769.71		64'000		38'649.60	
2171.3120.2301 SA Frenke MZH - Ver- und Entsorgung	111'096.73		100'000		107'326.14	
2171.3120.3300 SA Gestadeck - Ver- und Entsorgung	43'103.85		30'000		39'303.35	
2171.3120.4300 SA Mühlematt - Ver- und Entsorgung	16'688.30		20'000		20'411.85	
2171.3120.5300 SA Rotacker- Ver- und Entsorgung	60'324.45		70'000		32'004.00	
2171.3120.5301 SA Rotacker MZH - Ver- und Entsorgung	60'081.10		45'000		110'267.55	
2171.3120.6300 SA Rosen - Ver- und Entsorgung	19'000.05		20'000		13'059.55	
2171.3130.0300 SA: Umzugsaufwendungen DL	16'140.95		10'000			
2171.3130.0301 Abwarte Schulanlagen - Telefon-Dienstleistungen	3'185.65				2'915.30	
2171.3130.0302 SA: Umzugsaufwendungen					35'850.75	
2171.3130.1300 SA Fraumatt - Dienstleistungen Dritter	5'460.80		5'500		10'712.17	
2171.3130.2300 SA Frenke - Dienstleistungen Dritter	18'025.00		11'000		22'010.47	
2171.3130.2301 SA Frenke MZH - Dienstleistungen Dritter					775.45	
2171.3130.3300 SA Gestadeck - Dienstleistungen Dritter	1'626.20		1'400		4'291.15	
2171.3130.4300 SA Mühlematt - Dienstleistungen Dritter	3'119.55		200		3'547.95	
2171.3130.5300 SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter	6'995.20		7'000		6'924.67	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3130.6300 SA Rosen - Dienstleistungen Dritter	141.35					
2171.3132.0800 Wohnungen VV SA Fraumatt Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	3'500.75		3'500		3'393.50	
2171.3132.0801 Wohnungen VV SA Rotacker Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	1'132.80		1'000		1'132.80	
2171.3132.0802 Wohnungen VV SA Frenke Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	5'361.65		5'500		5'758.30	
2171.3134.1300 SA Fraumatt - Sachversicherungsprämien	4'652.15		4'500		4'652.15	
2171.3134.2300 SA Frenke - Sachversicherungsprämien	11'402.00		10'000		11'402.00	
2171.3134.3300 SA Gestadeck - Sachversicherungsprämien	1'867.25		1'800			
2171.3134.4300 SA Mühlematt - Sachversicherungsprämien	948.05		1'000		948.05	
2171.3134.5300 SA Rotacker - Sachversicherungsprämien	14'766.40		8'500		8'598.70	
2171.3134.6300 SA Rosen - Sachversicherungen	2'300.75		2'300		2'429.85	
2171.3137.0300 Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	123.00		200		123.00	
2171.3144.0300 SA: Umzugsaufwendungen Unterhalt Hochbau	8'902.15		5'000			
2171.3144.0800 Wohnungen VV Kindergarten W&U g+t - Unterhalt Hochbauten	1'044.90		5'000			
2171.3144.0801 Wohnungen VV Primarschulen Wohnungen g+t - Unterhalt Hochbauten SA Rotacker	2'700.35				4'193.60	
2171.3144.0802 Wohnungen VV baul. Unterhalt Primarschulen g+t - Unterhalt Hochbauten	3'933.75				1'412.40	
2171.3144.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	56'545.66		54'000		46'213.50	
2171.3144.2300 SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	25'271.96		15'500		8'237.75	
2171.3144.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Hochbauten	67'903.60		65'000		46'611.49	
2171.3144.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Hochbauten	55'257.26		57'000		28'791.33	
2171.3144.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	46'097.99		47'000		37'440.34	
2171.3144.5300 SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten	82'230.96		72'000		87'711.08	
2171.3144.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Hochbauten	45'154.25		40'000		44'510.00	
2171.3144.6300 SA Rosen - Unterhalt Hochbauten	17'461.50		5'000		13'325.90	
2171.3150.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'717.90		13'000		2'960.85	
2171.3150.2300 SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'815.40				170.70	
2171.3150.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'573.50		17'000		12'400.35	
2171.3150.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte	897.10		2'000			
2171.3150.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Büromöbel und -geräte					40.40	
2171.3150.5301 SA Rotacker MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	30'229.95		50'500		6'019.55	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3151.1300 SA Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	593.55		1'000		730.40	
2171.3151.2300 SA Frenke- Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'952.15		3'000		2'116.40	
2171.3151.2301 SA Frenke MZH - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000		1'549.60	
2171.3151.3300 SA Gestadeck - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					312.00	
2171.3151.4300 SA Mühlematt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					395.45	
2171.3151.5300 SA Rotacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		589.75	
2171.3170.0300 Wartung SA Allgemein - Reisespesen und -kosten	43.40					
2171.3170.0500 SA Lernende - Reisekosten und Spesen			500		12.30	
2171.3170.1300 SA Fraumatt - Raumpflege - Reisekosten und Spesen	230.70		500		585.90	
2171.3170.3300 SA Gestadeck Raumpflege - Reisekosten und Spesen	106.40					
2171.3170.5300 SA Rotacker Raumpflege - Reisekosten und Spesen	1'183.00		1'000		861.70	
2171.3300.0200 Primarschulanlagen - Planmässige Abschreibungen	341'827.71		346'400		292'816.25	
2171.3300.0201 SA Frenke Primar - Abschreibungen	618'743.05		595'000		627'929.15	
2171.3300.3300 SA Gestadeck - Abschreibungen	12'606.60		12'600		12'606.60	
2171.3300.5350 SA Rotacker Primar - Abschreibungen	55'358.40		55'400		58'900.10	
2171.3300.6300 SA Rosen - Planmässige Abschreibungen	27'719.16					
2171.3910.0300 Primar-Liegenschaften / Tiefbau - int. Verr. (2171/6150)	65'000.00		65'000		65'000.00	
2171.4260.0301 Wartung Personalversicherungen - Rückerstattung Dritter		24'469.45				30'921.00
2171.4260.2300 SA Frenke Primar - Rückerstattungen Dritter		3'983.75				1'746.40
2171.4260.3300 SA Gestadeck - Rückerstattungen Dritter						572.00
2171.4260.4300 SA Mühlematt - Rückerstattungen Dritter						381.35
2171.4260.5300 SA Rotacker Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter		13'636.75				
2171.4260.5301 SA Rotacker Raumpflege Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter						1'915.45
2171.4470.0800 Wohnungen Schulanlagen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'038.20		40'000		39'718.20

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4470.0801	Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'236.00		20'000		19'236.00
2171.4470.0802	Wohnungen SA Frenke g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'592.00		35'000		35'592.00
2171.4470.1400	Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		300.00		500		200.00
2171.4470.2300	Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		163'693.20		234'900		229'832.85
2171.4472.0800	Lehrerparkplätze g+t - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		8'100.00		24'000		18'480.00
2171.4472.2400	SA Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV				-800		
2171.4472.2401	MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		15'929.65		25'000		21'773.35
2171.4472.3300	SA Gestadeck - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'283.50				
2171.4900.0200	SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2121)		281'330.00		201'000		241'140.00
2172	Sekundarschulen	58'925.65	800.00	61'800	2'500	8'332.10	1'520.50
2172.3010.1300	SA Burg Raumpflege - Monatslöhne	2'404.95		3'000		783.05	
2172.3050.1200	SA Burg Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157.40		200		51.30	
2172.3053.1200	SA Burg Raumpflege - Unfallversicherung	4.90				1.60	
2172.3054.1200	SA Burg Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	30.10				9.80	
2172.3055.1200	SA Burg Raumpflege - Krankentaggeldvers.	35.05				11.35	
2172.3160.1300	SA Burg - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung Vereine	7'475.00		7'600		7'475.00	
2172.3160.2350	SA Frenke - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung durch Vereine	3'818.25		6'000			
2172.3910.1700	Kant. SA Burg / Tiefbau - int. Verr. (2172/6150)	20'000.00		20'000			
2172.3910.2750	SA Frenke Sek. / Tiefbau - int. Verr. (2172/6150)	25'000.00		25'000			
2172.4472.1400	SA Burg - Benützungsgebühren Lieg. VV		-25.00		1'000		636.40
2172.4472.2450	SA Frenke - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		300.00				
2172.4472.5350	SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV		525.00		1'500		884.10
2173	Musikschule	33'823.10		33'800		36'641.65	
2173.3300.6300	SA Rosen - Planmässige Abschreibungen	33'823.10		33'800		36'641.65	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	544'107.10	186'253.45	604'400	142'300	489'739.17	198'058.10
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	544'107.10	186'253.45	604'400	142'300	489'739.17	198'058.10
2180.3010.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Löhne	260'202.75		270'000		241'791.10	
2180.3010.0601	Mittagstisch - Löhne	151'807.35		174'900		141'953.75	
2180.3010.0602	Aufgabenhort - Löhne	12'752.55		38'600		21'532.40	
2180.3010.0603	Ferienbetreuung - Löhne	28'324.75		9'600		13'681.05	
2180.3040.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Erziehungszulagen	6'013.85		9'400		5'814.60	
2180.3050.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - AHV, ALV, IV, EO, FAK	27'364.50		29'400		26'156.10	
2180.3052.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Pensionskasse	26'649.90		35'000		21'424.70	
2180.3052.0601	Familienerg. Tagesbetreuung - PK Risikoversicherung	1'634.40		2'100		1'333.25	
2180.3053.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Unfallvers.	2'779.85		2'800		2'618.05	
2180.3054.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Familienausgleichskasse BL	5'241.35		5'600		4'995.05	
2180.3055.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Krankentaggeldversicherung	6'357.40		6'500		5'895.45	
2180.3090.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Weiterbildung	1'005.00		2'000		440.00	
2180.3099.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Sonstiger Personalaufwand	2'982.00		2'000		2'157.95	
2180.3101.0600	Aufgabenhort - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	485.15		500			
2180.3101.0601	Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	979.27		1'000		621.35	
2180.3109.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - übriger Material- und Warenaufwand	6'060.33		6'000		5'170.57	
2180.3130.0603	Ferienbetreuung, Rg. Mittagessen - Dienstleistungen Dritter	3'406.70		2'000		2'276.80	
2180.3199.0601	Mittagstisch - Bevorschusste Betreuungen	-390.00		7'000		8'220.00	
2180.3631.0600	FEB Beitrag an Kanton					-16'763.00	
2180.3636.0600	Beitrag an Verein Ferienbetreuung						
2180.3636.0601	Beitrag an Fonds Social Berufsbildungsfonds	450.00				420.00	
2180.4260.0600	Mittagstisch - Rückerstattungen Dritter		100.00		7'000		8'170.00
2180.4610.0600	Entschädigung FEB - Bund		27'250.20		43'000		66'134.80
2180.4636.0400	Aufgabenhort - Beiträge von priv. Organisationen o.E.				300		
2180.4637.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr.		137'154.35		80'000		109'415.00
2180.4637.0603	Ferienbetreuung - Elternbeitr.		21'748.90		12'000		14'338.30
219	Übrige obligatorische Schule	1'360'932.76	285'064.85	1'310'300	109'700	1'168'869.49	132'645.85
2190	Schulleitung und Schulrat	1'194'612.80	271'093.95	1'143'900	107'600	995'368.88	118'664.60
2190.3010.0601	Schulsekretariat Primarschule - Löhne	125'306.95		131'800		124'714.15	
2190.3010.0602	Bereichsleitung Primarschule - Löhne	47'938.58		47'000		46'237.04	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3020.0600	Schulleitung - Löhne	729'405.05		679'300		565'592.70	
2190.3040.0600	Schulleitung KG - Erziehungszulagen	5'545.70		2'400		4'375.70	
2190.3040.0601	Schulleitung PS - Erziehungszulagen	2'940.75		10'900		3'973.80	
2190.3050.0600	Primarschule Schulleitung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'543.42		55'600		48'283.07	
2190.3052.0600	Primarschule Schulleitung - Pensionskasse	111'912.20		78'200		92'764.80	
2190.3052.0601	Schulleitung - Pensionskasse Risikoversicherung	295.60		1'100		665.40	
2190.3053.0600	Primarschule Schulleitung - Unfallversicherung	2'076.10		1'500		1'861.05	
2190.3054.0600	Primarschule Schulleitung - Familienausgleichskasse BL	11'368.10		11'300		9'195.30	
2190.3055.0600	Primarschule Schulleitung - Krankentaggeldvers.	12'994.20		13'000		10'683.50	
2190.3090.0600	Primarschule Schulleitung - Aus- + Weiterbildung	7'354.70		4'000		7'225.80	
2190.3091.0600	Schulleitung - Personalrekrutierung	1'302.00		500		1'056.00	
2190.3099.0600	Schulleitung - Sonstiger Personalaufwand	1'714.00		1'000		415.85	
2190.3100.0600	Kindergarten Leitung - Büromaterial	1'474.50		1'200		569.85	
2190.3100.0601	Primarschule Sekretariat - Büromaterial	6'454.09		6'000		5'735.65	
2190.3103.0600	Schulleitung - Fachliteratur	569.60		500		713.42	
2190.3105.0600	Schulleitung - Lebensmittel	1'462.10		3'000		2'601.00	
2190.3109.0601	Schulleitung - übriger Material- und Warenaufwand	658.00		1'000		866.90	
2190.3110.0600	Kindergartenleitung - Mobiliar und Geräte			300			
2190.3110.0601	Primarschule Schulleitung - Mobiliar und Geräte	908.25		6'800		159.90	
2190.3158.0600	Informatik - Software - Dienstleistungen	10'967.45		45'100		7'202.40	
2190.3170.0600	Schulleitung / Schulrat: Spesen	2'011.91		2'000		3'717.75	
2190.3170.0601	Schulrat - Reisekosten und Spesen	480.05		2'000		302.50	
2190.3171.0601	Primarschule: Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'830.60		36'000		36'076.05	
2190.3511.0601	Primarschule: Einlage in Fonds	10'930.90				18'039.30	
2190.3631.0600	Schulleiterkonferenz	3'168.00		2'400		2'340.00	
2190.4260.0600	PS - Rückerstattungen Dritter (Schulleitung)		12'500.00				150.00
2190.4511.0601	Primarschulen: Entnahme aus Fonds		10'930.90				18'039.30
2190.4900.0200	Primar Leitung-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2190/2121)		11'661.65		4'800		3'911.05
2190.4910.0200	Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2190/2121)		212'129.40		79'600		71'888.25
2190.4910.0600	Schulleitung / Logopädie - int. Verr. (2121/2190)		23'872.00		23'200		24'676.00
2192	Volksschule Sonstiges	166'319.96	13'970.90	166'400	2'100	173'500.61	13'981.25
2192.3010.0600	Primarschule - Schulsozialarbeit	105'850.55		106'500		110'916.65	
2192.3040.0600	BS-Schulsozialarbeit - Erziehungszulagen	4'389.60		4'800		4'462.70	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3050.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'404.25		7'000		7'317.85	
2192.3052.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse	10'077.60		10'100		9'953.90	
2192.3052.0601	Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse Risiko	622.20		600		634.00	
2192.3053.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Unfallversicherung	733.55		800		769.10	
2192.3054.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Familienausgleichskasse BL	1'222.65		1'400		1'396.85	
2192.3055.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Krankentaggeldvers.	1'422.80		1'600		1'625.90	
2192.3099.0600	Schulsozialarbeit - Sonstiger Personalaufwand	208.30					
2192.3100.0600	Schulsozialarbeit - Büromaterial			200		121.10	
2192.3104.0600	Schul- und Lehrermediathek - Lehrmittel	26'196.36		25'000		28'176.56	
2192.3130.0400	Schulsozialarbeit - Dienstleistungen Dritter	910.50					
2192.3170.0600	Schulsozialarbeiter - Reisekosten und Spesen	707.60					
2192.3634.0600	Spitalbeschulung	7'574.00		8'400		8'126.00	
2192.4260.0600	PS - Rückerstattungen Dritter (Schulsozialarb.)		7'421.90				11'761.85
2192.4900.0200	Primar Biliothek-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2192/2121)		6'549.00		2'100		2'219.40
29	Übriges Bildungswesen	79'545.53	15'300.80	92'400	20'000	77'113.62	16'153.60
299	Übriges Bildungswesen	79'545.53	15'300.80	92'400	20'000	77'113.62	16'153.60
2990	Übrige Bildung	79'545.53	15'300.80	92'400	20'000	77'113.62	16'153.60
2990.3020.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne	63'427.30		78'000		61'024.90	
2990.3040.0600	Deutschkurse - Erziehungszulagen	1'376.90		1'300		1'437.65	
2990.3050.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'212.45		5'000		4'958.85	
2990.3052.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Pensionskasse	2'428.20		2'500		2'569.20	
2990.3052.0601	Deutschkurs für Fremdsprachige- Pensionskasse Risikoversicherung	119.80		100		126.60	
2990.3053.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Unfallvers.	288.15		100		291.45	
2990.3054.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Familienausgleichskasse BL	994.95		1'000		946.70	
2990.3055.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeldversicherung	1'158.05		1'100		1'101.70	
2990.3099.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - sonstiger Personalaufwand	2'197.90		300			
2990.3101.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'341.83		2'000		3'656.57	
2990.3636.0600	Übrige Bildung - Beitrag an Elternforum			1'000		1'000.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990.4260.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerst. Dritter		15'300.80		15'000		11'153.60
2990.4631.0600 Deutschkurs für Fremdsprachige - Beitrag vom Kanton				5'000		5'000.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'332'803.30	290'723.65	3'542'600	317'300	2'773'488.77	369'929.50
31	Kulturerbe	526'595.50	240.00	712'100	200	561'095.08	45'240.00
311	Museen und Kulturförderung	416'473.45		495'800		427'847.00	45'000.00
3110	Museen und Kulturförderung	416'473.45		495'800		427'847.00	45'000.00
3110.3130.0100	Veranstaltungen - Dienstleistungen Dritter			20'000		20'000.00	
3110.3130.0101	Kulturkalender - Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000		18'000.00	
3110.3132.0100	Museum - Honorare Fachexperten	9'768.85		10'000			
3110.3199.0100	Veranstaltungen - Jungbürgerfeier	1'154.60		4'000		2'747.00	
3110.3300.0200	DISTL - Planmässige Abschreibungen	9'500.00		5'000			
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		10'000.00	
3110.3635.0100	Kulturanbieter - Beiträge für Veranstaltungen	35'950.00		65'000		26'500.00	
3110.3636.0100	Kulturanbieter - Beitr. an kult. Vereine / Institutionen	138'700.00		151'800		150'600.00	
3110.3636.0400	Integration - Beitrag Integra-Anlass			10'000			
3110.3636.0401	Integration - Beitrag Frauenplus BL, Kontaktstelle	8'400.00		7'000		5'000.00	
3110.3910.0700	Veranstaltungen / Tiefbau - int. Verr. (3110/6150)	45'000.00		45'000		45'000.00	
3110.4260.0100	Kultur und Veranstaltungen- Rückerstattungen Dritter						45'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	110'122.05	240.00	216'300	200	133'248.08	240.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	110'122.05	240.00	216'300	200	133'248.08	240.00
3120.3111.0300	Törl Brandmeldeanlage - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	176.80		200		176.80	
3120.3119.0300	Kulturgüterschutzraum - übr. Anschaffungen	7'014.60		10'000		1'863.85	
3120.3120.0300	Obertor Strom - Energie	259.25		300		409.20	
3120.3120.0700	Wasser / Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung	76'480.25		80'000		100'916.04	
3120.3130.0300	Obertor - Dienstleistungen Dritter	4'556.85		3'500		3'113.35	
3120.3130.0301	Kulturgüterschutzraum - Dienstleistungen Dritter	1'516.35		2'000		137.85	
3120.3143.0700	Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten	4'173.50		100'000		11'148.69	
3120.3144.0300	Obertor FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten	1'107.55		1'000		645.35	
3120.3144.0301	Durchgänge - Unterhalt Hochbauten			1'000			
3120.3144.0302	Kulturgüterschutzraum - Baulicher Unterhalt			500			
3120.3300.0200	Obertor - Planmässige Abschreibungen	9'403.55		9'400		9'403.55	
3120.3300.0201	Kulturerbe - planmässige Abschreibungen	5'433.35		5'400		5'433.40	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.3635.0300	Verschönerung Stadtbild - Beiträge			3'000			
3120.4472.0400	Obertor - Benützungsgebühren Lieg. VV		240.00		200		240.00
32	Kultur allgemein	338'877.91	7'050.40	327'100	4'000	76'073.65	5'919.05
322	Musik und Theater			500			
3220	Musik und Theater			500			
3220.3120.0700	Wasser Zirkusanschluss - Ver- und Entsorgung			500			
329	Kultur, sonstiges	338'877.91	7'050.40	326'600	4'000	76'073.65	5'919.05
3290	Kultur, sonstiges	338'877.91	7'050.40	326'600	4'000	76'073.65	5'919.05
3290.3119.0700	Kultur Fahnen - übrige Anschaffungen	3'024.20		2'000			
3290.3120.0300	Engel-Saal - Energie	12'757.05		20'000		17'608.10	
3290.3130.0300	Engel-Saal - Dienstleistungen Dritter	21'316.55		15'000		10'819.00	
3290.3130.0400	Fasnacht / Chienbäse - Dienstleistungen Dritter	180'129.21		165'000		6'540.10	
3290.3132.0300	Engel Saal - Honorare Fachexperten					51.00	
3290.3134.0700	Kultur Beflaggung - Sachversicherungen			100			
3290.3144.0300	Engel-Saal - Baulicher Unterhalt			3'000		592.35	
3290.3159.0700	Unterhalt Fahnen etc.	473.90		1'000		463.10	
3290.3161.0700	Beflaggung: Mieten und Benützungskosten			500			
3290.3300.0200	Engelsaal - Planmässige Abschreibungen	1'177.00					
3290.3634.0700	Tierpark Weihermätteli - Beitrag	35'000.00		35'000		35'000.00	
3290.3910.0700	Fasnacht-Chienbäse / Tiefbau - int. Verr. (3290/6150)	85'000.00		85'000		5'000.00	
3290.4260.0300	Engel-Saal: Rückerstattung Dritter		4'575.40				5'919.05
3290.4260.0400	Fasnacht / Chienbäse - Rückerstattungen Dritter		2'475.00		4'000		
34	Sport und Freizeit	2'467'329.89	283'433.25	2'503'400	313'100	2'136'320.04	318'770.45
341	Sport	1'784'587.65	268'808.20	1'769'500	283'100	1'431'745.11	289'259.55
3410	Übriger Sport	84'038.20	9'333.00	73'400	22'000	75'634.70	10'010.00
3410.3010.0600	Sport - Löhne	39'023.02		34'000		33'966.61	
3410.3050.0600	Sport - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'026.18		3'000		1'669.43	
3410.3052.0600	Sport - Pensionskasse	2'470.30		900		967.90	
3410.3053.0600	Sport - Unfallversicherung	38.95		100		26.95	
3410.3054.0600	Sport - Familienausgleichskasse BL	429.70		600		370.20	
3410.3055.0600	Sport - Krankentaggeldversicherung	381.50		300		266.55	
3410.3109.0600	Sportkoordinator - Übriger Material- und Warenaufwand	840.25		2'500			

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3143.0700	Vita-Parcous, Finnenbahn, Zirkusplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten	7'703.60		7'000		6'818.50	
3410.3199.0600	Vereins- und Sportler-Ehrungen	8'544.70		7'000		9'548.56	
3410.3636.0600	Sportkoordinator - Beiträge an priv. Organisationen o.E.	10'580.00		6'000		10'000.00	
3410.3910.0700	Freizeitanlagen-Vitaparcous / Tiefbau - int. Verr. (3410/6150)	12'000.00		12'000		12'000.00	
3410.4630.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Bund		5'978.00		2'000		6'840.00
3410.4631.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Kanton				8'000		
3410.4632.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Gemeinden				5'000		
3410.4637.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge private Haushalte		3'355.00		7'000		3'170.00
3411	Gartenbad	1'150'687.00	27'584.00	1'151'000	27'500	900'000.00	28'604.00
3411.3160.0300	Garten- / Hallenbad - Baurechtszins Bürgergemeinde	250'687.00		251'000			
3411.3634.0200	Garten- / Hallenbad - Betriebsbeitrag	900'000.00		900'000		900'000.00	
3411.4450.0200	Garten- / Hallenbad - Ertrag aus Darlehen VV		11'505.00		11'500		12'525.00
3411.4634.0200	Garten- / Hallenbad - Baurechtszins WV Liestal		16'079.00		16'000		16'079.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	549'862.45	231'891.20	545'100	233'600	456'110.41	250'645.55
3414.3010.0700	Stadionreinigung - Löhne	16'031.20		11'800		14'728.95	
3414.3050.0700	Sportplatzunterhalt - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'457.50		1'000		1'181.30	
3414.3053.0700	Unterhalt Sportanlagen - Unfallversicherung	167.05				37.10	
3414.3054.0700	Unterhalt Sportanlagen - Familienausgl.kasse BL	278.25		200		225.50	
3414.3055.0700	Unterhalt Sportanlagen - Krankentaggeldvers.	323.85		200		262.45	
3414.3101.0700	Unterhalt Sportanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'037.03		12'000		14'125.70	
3414.3111.0700	Unterhalt Sportanlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'040.90		3'000		6'080.40	
3414.3120.0700	Sportanlagen - Energie	31'326.30		30'000		18'528.75	
3414.3130.0700	Sportanlagen - Dienstleistungen Dritter	629.02				891.72	
3414.3134.0700	Sportanlagen - Sachversicherungen	3'028.15		1'800		1'735.75	
3414.3143.0700	Sportanlagen - Unterhalt übrige Tiefbauten	60'267.20		56'000		59'728.44	
3414.3151.0700	Reparatur Maschinen, Geräte Sportanlagen	6'342.70		5'000		4'452.02	
3414.3160.0300	Stadion: Baurechtszins Bürgergemeinde	86'313.00		86'300			
3414.3160.0301	Sportanlagen - Sportplatz Zollschule	6'000.00		14'000		12'000.00	
3414.3300.0200	Sportanlagen - Planmässige Abschreibungen	75'620.30		73'800		72'132.33	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3910.0700	Stadion Gitterli / Tiefbau - int. Verrechnung (3414/6150)	250'000.00		250'000		250'000.00	
3414.4240.0300	Sportanlagen - Benützungsgebühren SBB Installationsplatz		200'000.00		200'000		200'000.00
3414.4240.0400	Sportanlagen - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'728.40		4'500		21'546.40
3414.4240.0401	Bandenmieten - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		885.00		1'000		
3414.4470.0300	Stadion - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'636.30		6'400		7'457.65
3414.4630.0200	Areal Gitterli Waffenplatz - Beiträge Bund		12'174.50		12'200		12'174.50
3414.4634.0700	Baurechtszins WV Liestal - Beiträge öffentl. Unternehmungen		9'467.00		9'500		9'467.00
342	Freizeit	682'742.24	14'625.05	733'900	30'000	704'574.93	29'510.90
3420	Freizeit	474'208.55	7'252.15	489'400	7'000	444'822.76	7'302.55
3420.3103.0700	Park- und Zieranlagen - Fachliteratur			200			
3420.3111.0700	Park- und Zieranlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'495.00		8'000		4'908.10	
3420.3120.0700	Kinderspielplätze - Ver- und Entsorgung	4'844.60		5'000		4'736.15	
3420.3120.0702	Zier- und Parkanlagen - Ver- und Entsorgung	111.80		200		107.70	
3420.3120.0703	Quartierkeller Fraumatt - Energie	123.45					
3420.3132.0700	Park- und Zieranlagen - Honorare Fachexperten	23'482.90		30'000			
3420.3134.0700	Kinderspielplätze - Sachversicherungen	174.75				174.75	
3420.3140.0700	Park- und Zieranlagen - Unterhalt an Grundstücken	54'321.65		50'000		46'823.91	
3420.3143.0700	Kinderspielplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten	8'649.75		20'000		13'672.15	
3420.3144.0703	Quartierkeller Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	404.65					
3420.3636.0400	Ferienpass - Beiträge an private Organisationen	12'600.00		13'000		11'400.00	
3420.3636.0401	Ludothek Tatzelwurm - Beitrag	3'000.00		3'000		3'000.00	
3420.3910.0700	Parkanlagen / Tiefbau - int. Verr. (3420/6150)	280'000.00		280'000		280'000.00	
3420.3910.0701	Kinderspielplätze / Tiefbau - int. Verr. (3420/6150)	80'000.00		80'000		80'000.00	
3420.4470.0300	Schrebergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'252.15		7'000		7'302.55
3421	Jugendhaus	190'004.04		220'500		242'818.87	
3421.3120.0300	Haus zur Allee - Energie	7'857.05		7'000		10'936.45	
3421.3130.0300	Haus zur Allee - Kommunikationsgebühren	3'588.45		3'500		4'205.00	
3421.3134.0300	Jugendhaus - Sachversicherungen	1'704.40		1'800		1'704.40	
3421.3144.0300	Jugendhaus - Unterhalt Hochbauten	8'644.69		10'000		24'148.27	
3421.3300.0200	Jugendhaus zur Allee - Planmässige Abschreibungen	18'209.45		18'200		19'726.95	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3636.0400	Jugend - Betriebsbeitrag Jugendhaus Joy	150'000.00		180'000		182'097.80	
3422	Fahrendenstandplatz	18'529.65	7'372.90	24'000	23'000	16'933.30	22'208.35
3422.3120.0400	Fahrendenplatz - Ver- und Entsorgung	7'960.70		12'000		5'982.00	
3422.3143.0400	Fahrende Standplatz - Unterhalt	1'568.95		3'000		1'951.30	
3422.3910.0400	Fahrende / Verwaltungspolizei - int. Verr. (3422/0220)	8'000.00		8'000		8'000.00	
3422.3910.0700	Fahrende / Tiefbau - int. Verrechnung (3422/6150)	1'000.00		1'000		1'000.00	
3422.4240.0700	Fahrende Standplatz - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		7'372.90		14'000		12'296.80
3422.4611.0700	Fahrende Standplatz - Beitrag Kanton				9'000		9'911.55

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	5'656'916.20	921'386.80	5'784'400	932'100	5'859'373.49	783'819.70
41	Pflegeheime	3'435'540.00	171'143.25	3'526'000	100'000	3'748'683.10	36'465.00
412	Pflegeheime	3'435'540.00	171'143.25	3'526'000	100'000	3'748'683.10	36'465.00
4120	Pflegeheime	3'435'540.00	171'143.25	3'526'000	100'000	3'748'683.10	36'465.00
4120.3614.0400	Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung (Pflegefinanzierung)	3'290'719.85		3'370'000		3'532'085.25	
4120.3634.0400	Beiträge an öffentl. Unternehmungen	6'037.30		6'000		6'030.95	
4120.3637.0400	Pflegeheime - §40 APG Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	123'717.65		150'000		204'124.75	
4120.3637.0402	Pflegeheime - §42 APG Sicherstellung (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	15'065.20				6'442.15	
4120.4637.0400	Pflegeheime - §41 APG Rückzahlung Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)		171'143.25		100'000		36'465.00
42	Ambulante Krankenpflege	1'311'326.15		1'267'800		1'233'388.29	
421	Ambulante Krankenpflege	1'311'326.15		1'267'800		1'233'388.29	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'311'326.15		1'267'800		1'233'388.29	
4210.3160.0400	Mütter- und Väterberatung: Mieten	3'250.00		7'000		7'250.00	
4210.3635.0400	Spitex private Organisationen - Beiträge	235'876.10		130'000		160'689.04	
4210.3636.0400	Mütter- und Väterberatung - Beitrag	48'668.70		50'000		59'155.25	
4210.3636.0401	Spitex Regio Liestal - Beitrag	1'002'721.35		1'050'000		971'669.00	
4210.3636.0402	Spitex Regio Liestal - Beitrag überkomm.Aufgaben	19'830.00		30'000		33'795.00	
4210.3636.0403	Beiträge an übrige private Organisationen	980.00		800		830.00	
43	Gesundheitsprävention	910'050.05	750'243.55	990'600	832'100	877'302.10	747'354.70
433	Schulgesundheitsdienst	909'050.05	750'243.55	989'600	832'100	876'302.10	747'354.70
4330	Schulgesundheitsdienst	4'631.05	214.85	9'600	100	3'308.55	72.80
4330.3101.0600	Schulapotheke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'088.55		1'600		924.35	
4330.3132.0600	Ärztliche Schüleruntersuchung - Honorare Fachexp.	3'542.50		8'000		2'384.20	
4330.4900.0200	Schulapotheke-Kleinklasse Primar - int. Verr. (4330/2121)		214.85		100		72.80
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	904'419.00	750'028.70	980'000	832'000	872'993.55	747'281.90
4331.3132.0200	Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	231'128.50		288'000		295'037.85	
4331.3132.0201	Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten	411'753.05		432'000		346'532.75	
4331.3637.0200	KJZ - Beiträge an ordentliche Behandlung	61'601.25		96'000		71'898.20	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3637.0201	KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	179'936.20		144'000		139'524.75	
4331.3910.0200	Kinder- und Jugendzahnpflege / Verwaltung - int. Verr. (4331/0220)	20'000.00		20'000		20'000.00	
4331.4631.0200	Kinder- und Jugendzahnpflege - Beiträge Kanton		107'147.05		120'000		105'711.50
4331.4637.0200	Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		221'649.80		280'000		259'142.80
4331.4637.0201	Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		421'231.85		432'000		382'427.60
434	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000		1'000.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000		1'000.00	
4340.3612.0400	Pilzkontrolle - Entsch. an Gemeinwesen	1'000.00		1'000		1'000.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	18'405'398.07	7'298'500.46	19'280'100	5'742'600	18'612'487.05	6'383'069.18
53	Alter + Hinterlassene	2'915'777.01	433'906.35	2'873'900	173'600	3'251'559.05	114'976.80
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	95'758.90	24'069.80	120'000	23'600	120'235.70	23'593.60
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	95'758.90	24'069.80	120'000	23'600	120'235.70	23'593.60
5310.3637.0400	AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige	95'758.90		120'000		120'235.70	
5310.4610.0200	AHV-Zweigstellenleitung - Entschädigung		24'069.80		23'600		23'593.60
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'769'611.00		1'880'000		2'212'328.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'769'611.00		1'880'000		2'212'328.00	
5320.3631.0400	Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton	1'769'611.00		1'880'000		2'212'328.00	
535	Leistungen an das Alter	1'050'407.11	409'836.55	873'900	150'000	918'995.35	91'383.20
5350	Leistungen an das Alter	1'050'407.11	409'836.55	873'900	150'000	918'995.35	91'383.20
5350.3000.0400	Kommissionen - Alterskommission	1'520.00		2'000		520.00	
5350.3010.0400	Leistungen an Alter - Löhne	45'059.95		45'100		43'102.95	
5350.3040.0400	Leistungen an Alter - Erziehungszulagen	2'393.40				1'396.15	
5350.3050.0400	Leistungen an Alter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'950.95		3'100		2'822.40	
5350.3052.0400	Leistungen an Alter - Pensionskasse	4'438.80		4'400		3'267.45	
5350.3052.0401	Leistungen an Alter - PK Risikoversicherung	246.00		300		232.20	
5350.3053.0400	Leistungen an Alter - Unfallversicherung	338.00		500		329.30	
5350.3054.0400	Leistungen an Alter - Familienausgleichskasse BL	563.50		600		538.65	
5350.3055.0400	Leistungen an Alter - Krankentaggeldversicherung	655.80		700		627.30	
5350.3090.0400	Alter - Aus- und Weiterbildung					4'000.00	
5350.3130.0400	Alterskommission - Dienstleistungen Dritter			1'000		560.00	
5350.3130.0401	Alters- und Pflegeregion Liestal - Dienstleistungen Dritter	963.50		15'100		2'355.25	
5350.3636.0400	Pro Senectute - Beitrag	38'625.00		42'000		31'456.80	
5350.3636.0402	Alter - Beiträge an priv. Organisationen	3'205.95		9'100		2'700.00	
5350.3637.0400	Leistungen an Alter - Zusatzbeiträge EL-Obergrenze	949'446.26		750'000		825'086.90	
5350.4260.0400	Leistungen an Alter - Rückerstattungen Dritter						570.65
5350.4637.0400	Rückzahlung Heimkosten EL-Obergrenze		409'836.55		150'000		90'812.55

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	504'529.55		446'100		397'258.85	
544	Jugendschutz	72'202.75		71'600		71'578.70	
5440	Jugendschutz, allgemein	72'202.75		71'600		71'578.70	
5440.3050.0400	Jugendkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
5440.3103.0400	Jugend - Fachliteratur	5'985.75		6'500		5'393.30	
5440.3636.0400	Jugendarbeit und Streetwork - Beitrag	66'217.00		65'000		66'185.40	
545	Leistungen an Familien	432'326.80		374'500		325'680.15	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	304'058.15		218'300		209'799.75	
5450.3010.0401	Leistungen an Familien - Löhne	36'232.30		36'200		25'403.00	
5450.3040.0401	Leistungen an Familien - Erziehungszulagen	1'914.60		1'900		1'356.35	
5450.3050.0400	FEB - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
5450.3050.0401	Leistungen an Familien - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'388.85		2'400		1'663.35	
5450.3052.0401	Leistungen an Familien - Pensionskasse	2'352.00		2'400		798.00	
5450.3052.0402	Leistungen an Familien - PK Risikoversicherung	198.00		200		81.25	
5450.3053.0401	Leistungen an Familien - Unfallversicherung	273.60		100		194.25	
5450.3054.0401	Leistungen an Familien - Familienausgleichskasse BL	456.15		500		317.65	
5450.3055.0401	Leistungen an Familien - Krankentaggeldversicherung	530.80		500		369.50	
5450.3118.0400	FEB - Immaterielle Anlagen (Software / Lizenzen)	28'632.05		24'000		9'456.10	
5450.3132.0400	FEB - Dienstleistungen Fachexperten	716.20				4'429.05	
5450.3636.0400	FEB - Beiträge an private Institutionen	230'363.60		150'000		165'731.25	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	128'268.65		156'200		115'880.40	
5451.3636.0400	Tagesfamilien Oberes Baselbiet - Beitrag	98'724.10		90'000		88'253.00	
5451.3636.0402	Jugend: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	1'050.00		7'000		1'244.70	
5451.3636.0403	Familie: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	28'494.55		59'200		26'382.70	
56	Sozialer Wohnungsbau	40'197.10		50'000		34'467.40	3'720.00
560	Sozialer Wohnungsbau	40'197.10		50'000		34'467.40	3'720.00
5600	Sozialer Wohnungsbau			50'000		34'467.40	3'720.00
5600.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge			50'000		34'467.40	
5600.4260.0300	Sozialer Wohnungsbau - Rückerstattungen Dritter						3'720.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5601	Mietzinsbeiträge	40'197.10					
5601.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge	40'197.10					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	14'944'894.41	6'864'594.11	15'910'100	5'569'000	14'929'201.75	6'264'372.38
572	Sozialhilfe	10'798'656.26	4'052'694.34	13'087'000	4'896'000	11'720'960.78	4'768'652.81
5720	Sozialhilfe	8'815'386.54	3'352'873.84	11'911'000	4'310'000	9'931'654.89	3'994'636.24
5720.3632.0400	Kompetenzkasse Sozialberatung - Beitrag	6'000.00		6'000		6'000.00	
5720.3636.0400	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen	297'597.10		870'000		499'371.85	
5720.3637.0400	Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	8'511'789.44		11'035'000		9'426'283.04	
5720.4260.0400	Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter		3'230'383.44		4'000'000		3'874'949.59
5720.4611.0401	KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entschädigung Kanton		122'490.40		310'000		119'686.65
5722	Sozialhilfe Asylbereich	1'983'269.72	699'820.50	1'176'000	586'000	1'789'305.89	774'016.57
5722.3132.0400	Asylwesen - Honorare Fachexperten (SALUTE)	4'000.00		6'000		4'000.00	
5722.3636.0400	Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	151'614.00		120'000		87'398.70	
5722.3637.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	1'827'655.72		1'050'000		1'621'859.79	
5722.3637.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F)					76'047.40	
5722.4260.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerstattung Dritter		413'057.25		330'000		449'823.80
5722.4260.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Rückerstattungen Dritter						9'160.50
5722.4611.0400	Sozialhilfe Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL						
5722.4611.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ Entschädigung Kant. Sozialamt BL		259'476.00		230'000		294'369.77
5722.4611.0402	Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton		27'287.25		26'000		20'662.50
573	Asylwesen	2'491'411.25	2'489'729.48	1'068'000	663'000	1'438'635.20	1'394'678.97
5730	Asylwesen	2'491'411.25	2'489'729.48	1'068'000	663'000	1'438'635.20	1'394'678.97
5730.3635.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitrag Betreuung Convalere AG	1'897'451.41		550'000		892'501.65	
5730.3637.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für vom Bund nicht finanzierte Kosten			4'000			
5730.3637.0401	Asylwesen Kat. (N, F) - Unterstützungsbeiträge - für einfache Basisdeutschkurse			14'000		86'372.70	
5730.3637.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Unterstützungsbeiträge	283'881.20		500'000		372'848.35	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.3910.0403	Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)	310'078.64				86'912.50	
5730.4260.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Rückerstattungen Dritter		82'059.60		100'000		111'815.05
5730.4611.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL		2'005'584.28		552'000		816'178.45
5730.4611.0401	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL - zusätzlich CHF 1.- für einfachen Basisdeutschkurs				11'000		
5730.4611.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL		402'085.60				466'685.47
579	Übriges Sozialwesen	1'654'826.90	322'170.29	1'755'100	10'000	1'769'605.77	101'040.60
5790	Übriges Sozialwesen	1'654'826.90	322'170.29	1'755'100	10'000	1'769'605.77	101'040.60
5790.3000.0400	Kommissionen - Sozialhilfebehörde	30'992.10		35'000		30'398.60	
5790.3010.0400	Leitung Soziale Dienste - Löhne	105'835.80		92'500		108'675.50	
5790.3010.0401	Sekretariat Soziale Dienste - Löhne	561'187.85		562'000		686'254.85	
5790.3010.0402	Asylwesen Administration - Löhne			265'600		212'291.95	
5790.3010.0403	Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne	483'212.55		129'400		266'973.65	
5790.3040.0400	Soziale Dienste - Erziehungszulagen	8'780.00		6'000		5'268.00	
5790.3040.0401	Asylwesen Betreuung - Erziehungszulagen			6'600		3'031.70	
5790.3050.0400	Soziale Dienste - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'450.30		53'300		69'954.55	
5790.3050.0401	Asylwesen Betreuung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			17'400		13'982.90	
5790.3052.0400	Soziale Dienste - Pensionskasse	80'874.75		56'400		75'810.25	
5790.3052.0401	Soziale Dienste - Pensionskasse Risikoversicherung	6'159.65		4'700		5'849.45	
5790.3052.0402	Asylwesen Administration - Pensionskasse			19'300		16'004.40	
5790.3052.0403	Asylwesen Administration - Pensionskasse Risikoversicherung			1'500		1'184.50	
5790.3053.0400	Soziale Dienste - Unfallversicherung	8'470.80		8'000		8'029.35	
5790.3053.0401	Asylwesen Administration - Unfallversicherung			1'000		1'631.45	
5790.3054.0400	Soziale Dienste - Familienausgleichskasse BL	14'423.15		10'200		13'411.15	
5790.3054.0401	Asylwesen Administr. - Familienausgl.kasse BL			3'300		2'668.95	
5790.3055.0400	Soziale Dienste - Krankentaggeldversicherung	16'695.85		11'400		15'664.00	
5790.3055.0401	Asylwesen Administration - Krankentaggeldvers.			3'900		3'106.65	
5790.3090.0400	Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung	24'166.10		25'700		17'339.00	
5790.3091.0400	Soziale Dienste - Personalrekrutierung	1'831.75		1'000		2'262.25	
5790.3099.0400	Soziale Dienste- Sonstiger Personalaufwand	1'557.90		2'000		1'812.15	
5790.3100.0400	Soziale Dienste - Büromaterial	1'945.90		4'000		1'983.75	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3102.0400 Soziale Dienste - Drucksachen					750.90	
5790.3103.0400 Soziale Dienste - Fachliteratur	994.20		3'000		1'003.80	
5790.3120.0300 Asylwesen Benzburweg - Energie	-5'785.55		6'000		9'637.70	
5790.3130.0300 Wohnheim Asylbewerber - Dienstleistungen Dritter	2'635.35		1'000		2'658.55	
5790.3130.0400 Soziale Dienste - Dienstleistungen Dritter	2'339.20		5'000		4'629.97	
5790.3130.0401 Sozialhilfebehörde - Dienstleistungen Dritter	390.00		1'000		260.00	
5790.3132.0400 Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	136'215.60		290'000		80'248.20	
5790.3132.0401 Soziale Dienste - Honorare Leistungsabklärungen	12'329.75		50'000		22'960.00	
5790.3144.0300 Asylwesen Unterkunft - Unterhalt Hochbauten	564.10		2'000		45.90	
5790.3170.0400 Soziale Dienste: Spesen	1'332.20		3'000		2'528.05	
5790.3170.0401 Asylwesen - Spesen					221.45	
5790.3300.0200 Asylheim - Planmässige Abschreibungen	11'803.35		7'500		8'028.70	
5790.3511.0400 Kompetenzkasse: Einlage in Fonds	1'518.15				5'186.75	
5790.3636.0400 Verein für Schuldenfragen - Beitrag	19'551.90		18'500		19'243.80	
5790.3636.0401 Übriges Sozialwesen - Beiträge	14'354.20		12'900		13'613.00	
5790.3910.0400 Soziale Dienste / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	25'000.00		25'000		25'000.00	
5790.3910.0402 Asylwesen / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	10'000.00		10'000		10'000.00	
5790.4260.0401 Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		10'573.50		10'000		8'941.35
5790.4511.0400 Kompetenzkasse: Entnahme aus Fonds		1'518.15				5'186.75
5790.4910.0403 Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)		310'078.64				86'912.50

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	5'545'505.78	2'637'113.02	6'866'100	3'552'500	6'726'180.45	3'557'123.61
61	Strassenverkehr	5'452'930.23	2'575'283.02	6'778'500	3'496'500	6'637'336.40	3'499'928.61
615	Gemeindestrassen/Werkhof	5'452'930.23	2'575'283.02	6'778'500	3'496'500	6'637'336.40	3'499'928.61
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	5'452'930.23	2'575'283.02	6'778'500	3'496'500	6'637'336.40	3'499'928.61
6150.3010.0700	Werkhof Leitung / Sekretariat - Löhne	203'614.55		204'600		209'288.75	
6150.3010.0701	Werkhof Raumpflege - Löhne	22'748.85		23'200		17'684.45	
6150.3010.0702	Werkhof Grünflächen - Löhne	573'008.75		646'900		624'923.55	
6150.3010.0703	Werkhof Logistik - Löhne	167'285.20		174'300		165'678.75	
6150.3010.0704	Werkhof Verkehrsflächen - Löhne	745'742.35		827'900		769'425.85	
6150.3010.0705	Werkhof Projektierung - Löhne	329'595.80		336'400		309'708.90	
6150.3030.0700	Werkhof Temporäre Arbeitskräfte - Löhne	51'283.25				57'375.60	
6150.3040.0700	Werkhof - Erziehungszulagen	55'058.30		36'100		39'259.10	
6150.3049.0700	Tiefbau - übrige Zulagen	62'327.25		56'000		59'574.75	
6150.3050.0700	Werkhof - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	136'543.35		143'600		132'330.25	
6150.3052.0700	Werkhof - Pensionskasse	183'499.10		202'000		193'965.35	
6150.3052.0701	Werkhof - Pensionskasse Risikoversicherung	11'470.90		12'300		11'886.70	
6150.3053.0700	Werkhof Betriebspersonal - Unfallversicherung	38'441.20		47'100		46'000.65	
6150.3054.0700	Werkhof - Familienausgleichskasse BL	26'064.15		27'000		25'261.20	
6150.3055.0700	Werkhof - Krankentaggeldversicherung	30'333.35		32'000		29'393.15	
6150.3090.0700	Werkhof - Aus- und Weiterbildung	28'242.70		21'000		20'125.00	
6150.3091.0700	Tiefbau - Personalrekrutierung	1'766.20				4'006.40	
6150.3099.0700	Tiefbau - Sonstiger Personalaufwand	801.60		1'000		1'844.05	
6150.3100.0700	Werkhof - Büromaterial	2'721.90		5'000		4'574.74	
6150.3101.0400	Parkplätze/Parkuhren - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'839.40		4'800		7'985.30	
6150.3101.0700	Wegweiser - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	832.50		1'500		61.20	
6150.3101.0701	Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	143'347.07		100'000		94'640.05	
6150.3101.0702	Werkhof Reinigung - Betriebs- und Verbrauchsmat.	20'570.47		10'000		10'901.15	
6150.3101.0703	Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'995.41		15'000		56'665.64	
6150.3101.0704	Werkhof Baumaterial, Gas - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'221.60		1'000		888.55	
6150.3101.0705	Werkhof - Strassenmarkierungen	53'698.75		50'000		49'525.75	
6150.3101.0706	Tiefbau - Strassenreinigung - Verbrauchsmat.	5'405.30		1'000		1'302.30	
6150.3103.0700	Tiefbau - Fachliteratur	355.87		500		356.32	
6150.3105.0700	Werkhof Getränkeautomat - Lebensmittel	3'387.75		3'000		5'027.35	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3110.0700 Werkhof - Büromöbel und -geräte	220.00		2'000		28'408.45	
6150.3111.0700 Werkhof - Werkzeuge	11'040.40		15'000		11'104.87	
6150.3111.0701 Werkhof - Maschinen, Fahrzeuge	32'327.05		45'000		40'781.20	
6150.3111.0702 Parkuhren Anschaffung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'894.34		10'000			
6150.3111.0703 Werkhof Signale - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'412.70		3'000		2'591.40	
6150.3111.0704 Tiefbau - Abfalleimer	1'379.75				6'962.75	
6150.3112.0700 Werkhof - Dienstkleider	33'824.41		19'000		29'708.60	
6150.3119.0700 Werkhof Tischgarnituren, Plakattafeln etc. - übrige Anschaffungen	2'339.30		3'000		5'107.70	
6150.3120.0300 Öffentliche Beleuchtung - Energie	121'378.90		125'000		135'640.40	
6150.3120.0301 Velostation - Energie	4'727.20		3'000		2'437.40	
6150.3120.0700 Werkhof - Energie	63'875.65		50'000		56'254.00	
6150.3120.0800 Werkhof Wohnung VV g+t - Energie	3'300.00				3'578.90	
6150.3130.0300 Parkplätze - Dienstleistungen Dritter	3'468.80		11'000		2'785.15	
6150.3130.0700 Werkhof - Dienstleistungen Dritter	127'069.24		120'000		112'713.50	
6150.3130.0701 Werkhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	4'015.85		3'700		3'983.95	
6150.3130.0702 Gemeindestrassen - Dienstleistungen Dritter			2'000			
6150.3130.0703 Tiefbau - Fahrzeug-Vorfürhungen			2'000			
6150.3130.0704 Werkhof Hochbau - Dienstleistung Dritter	25'349.69		25'800		22'351.40	
6150.3131.0300 Strassenwesen Tiefbau - Planungen / Projektierung	55'041.52		80'000		43'894.44	
6150.3132.0800 Wohnungen VV Werkhof Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	7'252.85		16'000		7'872.10	
6150.3134.0700 Werkhof - Sachversicherungen	10'484.90		10'500		10'484.90	
6150.3134.0701 Werkhof Fahrzeuge - Sachversicherungen	17'708.51		16'600		17'010.15	
6150.3137.0700 Fahrzeuge Tiefbau - Verkehrsabgaben	17'966.15		18'000		19'275.80	
6150.3141.0300 Strassenbeleuchtung - Unterhalt	69'874.00		90'000		95'920.15	
6150.3141.0301 Massnahmen Verkehrsicherheit - Unterhalt Strassen	38'896.50		35'000		42'423.40	
6150.3141.0700 Strassen, Trottoirs, Brücken - Unterhalt Strassen	310'183.00		300'000		297'262.14	
6150.3141.0701 Vanadlismus und Sprayereien - Unterhalt	25'765.87		25'000		24'989.20	
6150.3144.0300 Velostation - Unterhalt Hochbauten	2'398.67		5'000		1'813.50	
6150.3144.0700 Werkhof - Unterhalt Hochbauten	36'143.13		45'000		44'965.25	
6150.3144.0800 Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten	3'696.70		5'000		1'593.35	
6150.3151.0400 Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	30'255.40		12'000		16'485.40	
6150.3151.0700 Werkhof - Unterhalt Werkzeuge / Ausrüstung	20'282.65		13'000		11'085.72	
6150.3151.0701 Werkhof - Unterhalt Maschinen / Fahrzeuge	108'092.53		80'000		113'330.36	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3158.0400 Öffentl. Parkplätze - Immatrielle Anlagen Unterhalt	4'956.30		2'600		2'552.45	
6150.3159.0700 Werkhof - Unterhalt Tischgarnituren, Plakatwesen	2'657.10				2'108.80	
6150.3160.0300 Parkplätze - Miete von Parkflächen	-491.20		6'000		2'400.00	
6150.3160.0302 Velostation - Miete			25'000		695.00	
6150.3161.0700 Werkhof - Miete Maschinen / Fahrzeuge	4'869.25		12'000		5'626.60	
6150.3170.0700 Tiefbau - Spesen	108.60		1'500		2'382.20	
6150.3300.0200 Strassen - Planmässige Abschreibungen	950'673.65		884'500		807'917.17	
6150.3300.0201 Strassen - Hochbauten - Planmässige Abschr.	63'872.23		49'800		45'806.60	
6150.3300.0202 Strassen - Mob / Masch / Fzg - Planmässige Abschr.	192'766.77		187'800		173'451.25	
6150.3320.0200 Strassen Planungen - planmässige Abschreibungen	499.00		500			
6150.3511.0300 Parkplatzfonds - Einlage in Fonds	35'000.00		85'000		82'000.00	
6150.3635.0400 Velostation Liestal GmbH - Beiträge	49'150.00		50'000		49'920.00	
6150.3910.0700 Tiefbau / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)			1'300'000		1'300'000.00	
6150.4200.0300 Parkplätze - Ersatzabgaben		35'000.00		85'000		82'000.00
6150.4210.0700 Nutzung Allmend - Gebühren		43'775.75		24'000		69'586.30
6150.4240.0300 Parkplatzmieten Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		35'477.45		29'000		29'756.25
6150.4240.0400 Taxistandplätze Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		8'000.00		8'000		8'000.00
6150.4240.0401 Parkuhren - Benützungsgeb. / Dienstleistungen		557'675.84		280'000		268'760.32
6150.4240.0402 Nachtparkplätze - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		106'391.11		135'000		89'793.42
6150.4240.0403 Veloparking - Einnahmen Dienstleistungen		19'624.01		20'000		20'645.44
6150.4240.0701 Miete Fahrzeuge, Tischgarnituren etc. - Benützungsgebühren / Dienstleistungen		10'398.50		8'000		5'313.80
6150.4250.0700 Werkhof - Verkäufe		82'901.10		40'000		4'927.20
6150.4260.0700 Allmendnutzung - Rückerstattungen Dritter				2'000		
6150.4260.0701 Öffentliche Beleuchtung - Rückerstattungen Dritter		28'849.25		2'000		
6150.4260.0702 Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter		17'500.80				135'855.00
6150.4260.0703 Werkhof Hochbauten - Rückerst. Dritter		5'708.70				4'432.70
6150.4260.0704 Tiefbau: Rückerstattung Weiterbildungskosten Angestellte		30'830.40				
6150.4260.0705 Tiefbau Allg. - Rückerst. Dritter		1'000.00				
6150.4470.0300 Werkhof Parkplätze - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'160.00		5'000		5'240.00
6150.4470.0301 Werkhof Mieten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'740.00		1'500		1'540.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4470.0302	Miete Büroräumlichkeiten - Benützungsgebühr	7'200.00				7'200.00
6150.4470.0800	Werkhof Wohnungen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	37'080.00		35'000		37'080.00
6150.4611.0700	Gartenunterhalt und Rasenpflege Sekundarschulen	11'903.55				30'813.20
6150.4631.0400	Gewerbeparkkarte - Beiträge vom Kanton	32'066.56		26'000		27'984.98
6150.4900.0700	Tiefbau Werkhof / Wasser - int. Verr. (6150/7101)	10'000.00		10'000		10'000.00
6150.4900.0701	Tiefbau / Wasser Pauschalbeitrag - int. Verr. (6150/7101)	12'000.00		12'000		12'000.00
6150.4900.0702	Tiefbau / Abwasser Pauschal - int. Verr. (6150/7201)	18'000.00		18'000		18'000.00
6150.4910.0200	Tiefbau / Kant SA Burg - int. Verr. (6150/2172)	20'000.00		20'000		
6150.4910.0700	Tiefbau / KG-Liegenschaften - int. Verr. (6150/2170)	65'000.00		65'000		65'000.00
6150.4910.0701	Tiefbau / SA primar - int. Verr. (6150/2171)	65'000.00		65'000		65'000.00
6150.4910.0702	Tiefbau / Veranstaltungen - int. Verr. (6150/3110)	45'000.00		45'000		45'000.00
6150.4910.0703	Tiefbau / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. (6150/3290)	85'000.00		85'000		5'000.00
6150.4910.0704	Tiefbau / Parkanlagen - int. Verr. (6150/3420)	280'000.00		280'000		280'000.00
6150.4910.0705	Tiefbau / Stadtion Gitterli - int. Verr. (6150/3414)	250'000.00		250'000		250'000.00
6150.4910.0706	Tiefbau / Fahrende - int. Verr. (6150/3422)	1'000.00		1'000		1'000.00
6150.4910.0707	Tiefbau / Wasser - int. Verr. (6150/7101)	8'000.00		8'000		8'000.00
6150.4910.0708	Tiefbau / Wasser Leitung - int. Verr. (6150/7101)	80'000.00		80'000		80'000.00
6150.4910.0709	Tiefbau / Abwasser - int. Verr. (6150/7201)	30'000.00		30'000		30'000.00
6150.4910.0710	Tiefbau / Abwasser Leitung - int. Verr. (6150/7201)	30'000.00		30'000		30'000.00
6150.4910.0711	Tiefbau / Abfall - int. Verr. (6150/7301)	60'000.00		60'000		60'000.00
6150.4910.0712	Tiefbau / Abfall Leitung - int. Verr. (6150/7301)	15'000.00		15'000		15'000.00
6150.4910.0713	Tiefbau / Friedhof - int. Verr. (6150/7710)	210'000.00		210'000		210'000.00
6150.4910.0714	Tiefbau / Hundehaltung - int. Verr. (6150/7620)	10'000.00		10'000		10'000.00
6150.4910.0715	Tiefbau / Marktwesen - int. Verr. (6150/1400)	45'000.00		45'000		45'000.00
6150.4910.0716	Tiefbau / Buswartehallen - int. Verr. (6150/6230)	15'000.00		15'000		15'000.00
6150.4910.0717	Tiefbau / Kant SA Frenke - int. Verr. (6150/2172)	25'000.00		25'000		
6150.4910.0718	Tiefbau / Rathaus - int. Verr. (6150/0290)	5'000.00		5'000		5'000.00
6150.4910.0719	Tiefbau / Freizeitanlagen Vitaparcous - int. Verr. (6150/3410)	12'000.00		12'000		12'000.00
6150.4910.0720	Tiefbau / Ufer- und Gewässerschutz - int. Verr. (6150/7410)	20'000.00		20'000		20'000.00
6150.4910.0721	Tiefbau / Kinderspielplätze - int. Verr. (6150/3420)	80'000.00		80'000		80'000.00
6150.4910.0722	Tiefbau / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)			1'300'000		1'300'000.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	92'575.55	61'830.00	87'600	56'000	88'844.05	57'195.00
623	Agglomerationsverkehr	26'975.55		23'900		25'444.05	
6230	Agglomerationsverkehr	26'975.55		23'900		25'444.05	
6230.3134.0300	Buswartekabinen - Sachversicherungen	342.45					
6230.3143.0300	Buswartekabinen - Unterhalt übrige Tiefbauten	10'788.30		8'000		9'599.20	
6230.3160.0300	Buswartekabine Munzach: Pacht	621.30		700		621.30	
6230.3300.0200	Agglomerationsverkehr - Planmässige Abschreibungen	223.50		200		223.55	
6230.3910.0700	Buswartehallen / Tiefbau - int. Verr. (6230/6150)	15'000.00		15'000		15'000.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	65'600.00	61'830.00	63'700	56'000	63'400.00	57'195.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	65'600.00	61'830.00	63'700	56'000	63'400.00	57'195.00
6290.3109.0200	SBB Gemeinde Tageskarten - Übriger Material- und Warenaufwand	56'000.00		56'000		56'000.00	
6290.3910.0200	SBB Tageskarten Gemeinde / Verwaltung - int. Verr. (6290/0220)	9'600.00		7'700		7'400.00	
6290.4250.0200	SBB Tageskarte Gemeinde - Verkäufe		61'830.00		56'000		57'195.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'503'037.36	8'116'464.73	7'440'700	6'719'600	11'912'668.41	11'436'616.36
71	Wasserversorgung	3'143'447.90	3'143'447.90	2'603'000	2'603'000	5'199'067.83	5'199'067.83
710	Wasserversorgung	3'143'447.90	3'143'447.90	2'603'000	2'603'000	5'199'067.83	5'199'067.83
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	3'143'447.90	3'143'447.90	2'603'000	2'603'000	5'199'067.83	5'199'067.83
7101.3010.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne	406'611.75		406'900		401'978.40	
7101.3030.0700	Wasserversorgung Temp. Arbeitskräfte - Löhne			3'000			
7101.3040.0700	Wasserversorgung - Erziehungszulagen	15'055.30		13'600		14'272.20	
7101.3049.0700	Wasserversorgung - übrige Zulagen	17'664.00		13'000		11'013.00	
7101.3050.0700	Wasserversorgung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'849.85		26'700		23'876.40	
7101.3052.0700	Wasserversorgung - Pensionskasse	35'252.40		39'200		37'703.60	
7101.3052.0701	Wasserversorgung - Pensionskasse Risikovers.	2'250.20		2'200		2'250.40	
7101.3053.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Unfallvers.	9'309.80		10'000		10'019.70	
7101.3054.0700	Wasserversorgung - Familienausgleichskasse BL	5'315.75		5'100		4'557.75	
7101.3055.0700	Wasserversorgung - Krankentaggeldversicherung	6'188.20		6'000		5'304.95	
7101.3090.0700	Wasserversorgung - Aus- und Weiterbildung	-8'503.85		9'000		9'800.00	
7101.3091.0700	Wasserversorgung - Personalrekrutierung	300.80				579.40	
7101.3099.0700	Wasserversorgung - Sonstiger Personalaufwand	267.00		1'000		79.85	
7101.3100.0700	Wasser - Büromaterial	2'338.40		1'000		2'547.60	
7101.3101.0700	Wasserversorgung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'827.50		6'000		4'283.15	
7101.3102.0700	Wasserversorgung - Drucksachen	51.95		4'000		1'012.15	
7101.3103.0700	Wasser - Fachliteratur	571.05		1'100			
7101.3110.0700	Wasserversorgung - Büromöbel und -geräte	2'832.00		1'500		2'086.00	
7101.3111.0700	Wasserversorgung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'236.55		8'000		3'983.00	
7101.3111.0701	Wasserzähler - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'125.00		100'000		9'952.40	
7101.3111.0702	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	209'088.25		60'000		164'396.28	
7101.3112.0700	Wasserversorgung - Dienstkleider	821.45		1'500		816.60	
7101.3113.0700	Wasserversorgung - Hardware					276.80	
7101.3119.0700	Wasserversorgung - übrige Anschaffungen			1'000			
7101.3120.0700	Wasserversorgung - Energie	109'986.65		100'000		122'676.65	
7101.3130.0700	Wasserversorgung Tel., Porto - Dienstleist. Dritter	26'433.30		21'700		25'379.95	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.0701 Wasserversorgung Beiträge - Dienstleist. Dritter	6'169.30		6'600		6'227.90	
7101.3130.0702 Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter	22'675.35		30'000		59'588.55	
7101.3130.0703 Wasserversorgung Leckortung - Dienstleist. Dritter	15'425.80		15'000		13'034.70	
7101.3130.0704 Wasserversorgung Wald Helgenweid - Dienstleistungen Dritter	6'712.65		5'000		3'012.85	
7101.3131.0300 Wasserversorgung Leitungsinformation - Planungen Projektierungen	67'222.20		65'000		81'886.40	
7101.3131.0301 Wasserversorgung Tiefbau - Planungen Projektierungen	25'330.60		30'000		32'204.05	
7101.3132.0700 Wasser - Honorare ext. Berater	2'060.00		30'000		14'867.00	
7101.3134.0700 Wasserversorgung - Sachversicherungen	4'972.39		15'000		4'520.90	
7101.3137.0700 Wasser - Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	1'872.00		1'800		3'044.55	
7101.3143.0700 Reservoirs / Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten	250'588.00		250'000		325'337.70	
7101.3143.0701 Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	272'411.15		330'000		297'761.05	
7101.3143.0702 Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten	164'466.30		100'000		88'041.10	
7101.3144.0700 Wasserversorgung - Unterhalt Hochbauten	1'674.70		5'000		16'877.70	
7101.3151.0700 Wasser - Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen Werkzeug	10'446.60		5'000		11'944.90	
7101.3160.0700 Wasser - Baurechtszins Bürgergemeinde	31'604.15		31'600		31'604.15	
7101.3170.0700 Wasser - Reisekosten und Spesen	459.60		1'000		501.40	
7101.3181.0700 Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste	171'984.17					
7101.3199.0200 Wasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer	3'593.10		300		8'234.25	
7101.3300.0200 Wasser - Planmässige Abschreibungen	-1'251.90		97'600		26'033.55	
7101.3320.0200 Wasser - Planwerke - Planmässige Abschr.			600			
7101.3510.0700 Wasser - Ertragsüberschuss	814'114.29		406'000		2'873'353.10	
7101.3611.0700 Wasser - Trinkwasserkontrolle	30'858.60		40'000		36'256.75	
7101.3611.0701 Wasser - Grundwasser-Nutzungsgebühren	35'180.35		37'000		35'211.15	
7101.3612.0700 Wasser - Wasserbezug von anderen Gemeinden	15'005.20		10'000		121'677.90	
7101.3900.0300 Wasser GIS / Verwaltung - Int. Verr. (7101/0220)	7'000.00		7'000		7'000.00	
7101.3900.0700 Wasser / Tiefbau Werkhof - Int. Verr. (7101/6150)	10'000.00		10'000		10'000.00	
7101.3900.0701 Wasser / Tiefbau Pauschalbeitrag - int. Verr. (7101/6150)	12'000.00		12'000		12'000.00	
7101.3910.0700 Wasser / Verwaltung - int. Verr. (7101/0220)	132'000.00		132'000		132'000.00	
7101.3910.0701 Wasser / Tiefbau - int. Verr. (7101/6150)	8'000.00		8'000		8'000.00	
7101.3910.0702 Wasser Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7101/6150)	80'000.00		80'000		80'000.00	
7101.4210.0700 Wasserversorgung Mahnungen - Gebühren		986.40		2'000		1'399.25
7101.4210.0701 Wasserversorgung Bewilligungsgebühren		42'450.70		30'000		108'449.20

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.0700	Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsgeb. Dienstleistungen		2'433'188.75		2'445'000		2'263'912.80
7101.4240.0701	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Benützungsgebühren Dienstleistungen		19'840.00		5'000		620.00
7101.4250.0700	Wasserversorgung - Verkäufe		385'134.85		100'000		166'921.60
7101.4260.0700	Wasserversorgung - Rückerstattungen Dritter		6'543.75				
7101.4260.0702	Wasserversorgung Personalvers. - Rückerstat. Dritter						46'691.85
7101.4391.0700	Wasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)		233'615.20				2'589'475.88
7101.4470.0300	Wasserversorgung - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'549.25		6'000		6'799.25
7101.4632.0700	Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag		15'139.00		15'000		14'798.00
72	Abwasserbeseitigung	3'187'426.50	3'187'426.50	2'639'000	2'639'000	4'682'532.33	4'682'532.33
720	Abwasserbeseitigung	3'187'426.50	3'187'426.50	2'639'000	2'639'000	4'682'532.33	4'682'532.33
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	3'187'426.50	3'187'426.50	2'639'000	2'639'000	4'682'532.33	4'682'532.33
7201.3100.0700	Abwasserentsorgung - Büromaterial	1'270.00		1'000		645.00	
7201.3111.0700	Abwasserbeseitigung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'118.55		1'000		150.00	
7201.3120.0700	Abwasserbeseitigung - Energie			2'000		280.40	
7201.3130.0300	Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - Dienstleistungen Dritter	131'813.20		85'000		128'866.35	
7201.3130.0700	Abwasserbeseitigung - Dienstleist. Dritter	3'944.40		1'300		250.00	
7201.3131.0300	Abwasserbeseitigung Leitungsinformation - Planungen / Projektierungen	71'993.35		65'000		58'681.25	
7201.3131.0301	Abwasserbeseitigung Tiefbau - Planungen Projektierungen	44'290.70		40'000		23'223.64	
7201.3131.0700	Abwasserbeseitigung Unterhalt - Planungen Projektierungen	3'264.60		10'000		11'991.05	
7201.3134.0700	Abwasserbeseitigung - Sachversicherungen			2'500			
7201.3143.0700	Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten	104'702.25		120'000		117'353.35	
7201.3143.0701	Kanalisationsfernsehen - Unterhalt übr. Tiefbauten	20'941.20		20'000		19'417.50	
7201.3180.0700	Abwasser - Wertberichtigung auf Forderungen					150.00	
7201.3199.0200	Abwasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer	-2'242.70		5'700		7'295.85	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3300.0200	Abwasser - Planmässige Abschreibungen			23'500		2'297.25	
7201.3510.0700	Abwasser - Ertragsüberschuss			75'000		2'111'291.24	
7201.3611.0700	Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	2'418'330.95		1'800'000		1'813'639.45	
7201.3900.0300	Abwasser / Verwaltung GIS - int. Verr. (7201/0220)	7'000.00		7'000		7'000.00	
7201.3900.0700	Abwasser / Tiefbau 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		302'000.00	
7201.3910.0701	Abwasser / Tiefbau - int. Verr. (7201/6150)	30'000.00		30'000		30'000.00	
7201.3910.0702	Abwasser Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7201/6150)	30'000.00		30'000		30'000.00	
7201.4210.0300	Abwasserbeseitigung - Bewilligungsgebühren		53'093.50		150'000		103'312.55
7201.4210.0700	Abwasserbeseitigung Mahnungen - Gebühren		891.52		2'000		390.04
7201.4240.0700	Abwasserbeseitigung Abwasserlieferung - Benützungsggebühren / Dienstleistungen		2'475'153.50		2'487'000		2'375'343.65
7201.4391.0700	Abwasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)		286'259.50				2'203'486.09
7201.4510.0700	Abwasserbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.		372'028.48				
73	Abfallwirtschaft	1'361'658.78	1'355'133.03	1'341'600	1'330'600	1'292'666.75	1'262'709.35
730	Abfallwirtschaft	1'361'658.78	1'355'133.03	1'341'600	1'330'600	1'292'666.75	1'262'709.35
7300	Abfallbewirtschaftung	6'525.75		11'000		29'957.40	
7300.3101.0700	Abfall - Kadaversammelstelle - Verbrauchsmaterial			3'000		885.50	
7300.3102.0700	Abfall - Drucksachen, Publikationen					6'031.40	
7300.3120.0700	Abfall - Kadaversammelstellen - Ver- und Entsorgung	122.55				57.00	
7300.3130.0700	Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter	5'520.80		6'000		5'425.85	
7300.3130.0701	Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter	882.40					
7300.3144.0700	Hochbau Kadaversammelstelle			2'000		17'557.65	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'355'133.03	1'355'133.03	1'330'600	1'330'600	1'262'709.35	1'262'709.35
7301.3010.0701	Abfall Adaministration - Löhne	30'860.70		30'400		30'509.30	
7301.3040.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Erziehungszulagen	184.80				61.60	
7301.3050.0700	Abfall - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'019.75		2'000		1'924.20	
7301.3052.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse	3'138.60		3'200		3'185.40	
7301.3052.0701	Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse Risikoversicherung	165.00		500		162.60	
7301.3053.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Unfallversicherung	252.20		300		292.95	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3054.0700 Abfall Spezialfinanz. - Familienausgl.kasse BL	386.05		400		367.15	
7301.3055.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Krankentaggeldvers.	448.55		500		427.55	
7301.3090.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Aus- und Weiterbildung	1'934.20		1'000			
7301.3100.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Büromaterial	867.90		500		398.45	
7301.3102.0700 Abfallvignetten - Drucksachen	41'898.45		12'000		17'559.90	
7301.3102.0701 Abfall - Drucksachen, Publikationen	6'188.35		4'000			
7301.3109.0700 Abfall Spezialfinanzierung - Übriger Material- und Warenaufwand			500			
7301.3111.0700 Abfall Ausrüstung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	38.50		7'500			
7301.3111.0701 Abfall Einkauf Behälter - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'351.95		10'000			
7301.3130.0700 Abfall Grüngutsammlung - Dienstleist. Dritter	91'510.25		100'000		96'950.85	
7301.3130.0701 Abfall Kehrrichtsammlung - Dienstleist. Dritter	180'275.15		180'000		190'162.45	
7301.3130.0702 Abfall Papiersammlung - Dienstleistungen Dritter	24'055.40		25'000		28'584.85	
7301.3130.0703 Abfall Kartonsammlung - Dienstleistungen Dritter	20'718.25		17'000		18'684.80	
7301.3130.0704 Abfall Provision Vignettenverk. - Dienstleist. Dritter	40'053.80		25'000		21'192.05	
7301.3130.0705 Abfall Telefongebühren - Dienstleistungen Dritter	160.00		100			
7301.3130.0707 Abfall Hol- und Bringaktion Sperrgut - Dienstleistungen Dritter			100			
7301.3130.0708 Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter	415'622.45		420'000		425'344.95	
7301.3130.0709 Abfall ISS - Dienstleistungen Dritter	35'863.80		42'000		40'110.85	
7301.3130.0711 Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleistungen Dritter	708.50		2'000			
7301.3130.0797 Abfall Spezialentsorgung - Dienstleist. Dritter (SF)	5'987.40		2'000		6'476.30	
7301.3130.0798 Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter (SF)	13'380.40		18'000		824.50	
7301.3132.0701 Abfall Kehrrechtverwertung - Honorare Fachexperten			20'000			
7301.3134.0700 Abfall - Sachversicherungen			4'000			
7301.3149.0700 Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen	1'262.40		10'000		3'246.55	
7301.3161.0700 Abfall - Miete Container für Glasentsorgung	30'963.10		60'000		38'019.80	
7301.3300.0200 Abfall - Planmässige Abschreibungen	12'628.95		12'600		13'639.85	
7301.3510.0700 Abfall - Ertragsüberschuss	54'568.78					
7301.3635.0700 Abfall - Betriebsbeitrag an Biopower Pratteln	101'248.05		100'000		111'440.35	
7301.3635.0701 Abfall - Betriebsbeitrag Velostation	88'391.35		90'000		83'142.10	
7301.3910.0700 Abfall / Verwaltung - int. Verr. (7301/0220)	55'000.00		55'000		55'000.00	
7301.3910.0701 Abfall / Tiefbau - int. Verr. (7301/6150)	60'000.00		60'000		60'000.00	
7301.3910.0702 Abfall Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7301/6150)	15'000.00		15'000		15'000.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4210.0700	Abfallbeseitigung Mahnungen - Gebühren		83.58		100		83.58
7301.4240.0700	Kehrrichtvignetten - Benützungsgeb. / Dienstleist.		1'036'895.90		880'000		557'824.15
7301.4240.0701	Grünabfuhrvignetten - Benützungsgeb. / Dienstleist.		209'879.90		155'000		117'157.35
7301.4240.0799	Konfiskatentsorgung - Benützungsgebühren Dienstleistungen (SF)		284.40		500		406.80
7301.4250.0701	Müllgrossbehälter - Verkäufe		2'079.65				
7301.4260.0700	Altpapier, Altmetall etc, - Rückerstattungen Dritter		69'349.55		60'000		52'002.65
7301.4260.0701	Glasrecycling - Rückerstattungen Dritter		35'723.15		40'000		42'075.80
7301.4270.0700	Abfallwesen - Bussen		350.00				300.00
7301.4290.0700	Abfall - übrige Entgelte		486.90				507.35
7301.4510.0700	Abfallbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.				195'000		492'351.67
74	Gewässerverbauungen	25'077.10		25'700		24'949.15	
741	Gewässerverbauungen	25'077.10		25'700		24'949.15	
7410	Gewässerverbauungen	25'077.10		25'700		24'949.15	
7410.3142.0700	Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau	4'391.15		5'000		4'263.25	
7410.3300.0200	Gewässerverbauungen - Planmässige Abschreibungen	685.95		700		685.90	
7410.3910.0700	Ufer-Gewässerschutz / Tiefbau - int. Verr. (7410/6150)	20'000.00		20'000		20'000.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	62'319.30		66'000		63'573.80	
750	Arten- und Landschaftsschutz	62'319.30		66'000		63'573.80	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	62'319.30		66'000		63'573.80	
7500.3131.0300	Landschaftsentwicklungskonzept - Planungen, Projektierungen	27'212.45		31'000		29'496.60	
7500.3134.0300	Artenschutz - Sachversicherungsprämien	57.70				57.70	
7500.3637.0300	Arten- und Landschaftsschutz - Bewirtschaftungs- beiträge	35'049.15		35'000		34'019.50	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	46'601.19	77'853.95	73'900	58'000	76'031.15	68'226.60
762	Tierhaltung	20'010.75	75'030.00	30'000	55'000	38'073.15	51'342.00
7620	Hundehaltung	20'010.75	75'030.00	30'000	55'000	38'073.15	51'342.00
7620.3101.0700	Hundehaltung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10.75		7'000		11'648.85	
7620.3111.0700	Hundehaltung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000		6'424.30	
7620.3910.0700	Hundehaltung / Tiefbau - int. Verr. (7620/6150)	10'000.00		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620.3910.0701	Hundehaltung / Verwaltungspolizei - int. Verr. (7620/0220)	10'000.00		10'000		10'000.00	
7620.4240.0400	Hundewesen - Benützungsgebühren / Dienstleist.		75'030.00		55'000		51'342.00
769	Übriger Umweltschutz	26'590.44	2'823.95	43'900	3'000	37'958.00	16'884.60
7690	Übriger Umweltschutz	26'590.44	2'823.95	43'900	3'000	37'958.00	16'884.60
7690.3120.0700	Toilettenanlagen - Energie	238.20		2'500		869.05	
7690.3130.0300	Label Energiestadt - Leistungen Dritter	7'402.20		10'000		6'752.70	
7690.3130.0700	Öffentliche Toilettenanlagen - Dienstleist. Dritter	257.60		3'000		77.35	
7690.3132.0300	Label Energiestadt - Honorare Fachberater			10'000		4'028.80	
7690.3132.0400	Felssturz ob Arisdörferstr. 29 - Honorare Fachexperten			5'000		10'121.45	
7690.3134.0300	Label Energiestadt - Versicherungen	116.00		300		116.00	
7690.3144.0700	Öffentl. Toilettenanlagen - Unterhalt Hochbauten	5'650.34		500		3'427.50	
7690.3300.0200	Übriger Umweltschutz - Abschreibungen	3'926.10		3'600		3'565.15	
7690.3634.0700	Deponie Lindenstock: Betriebsbeitrag	9'000.00		9'000		9'000.00	
7690.4240.0700	Erlös WC-Anlage		1'658.20		1'000		2'071.75
7690.4260.0400	Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung				2'000		10'812.85
7690.4260.0700	Öffentliche Toilettenanlagen - Rückerstattungen		1'165.75				
7690.4630.0300	Beiträge vom Bund						4'000.00
77	Friedhof und Bestattung	441'233.50	121'147.45	415'200	89'000	406'191.85	84'564.35
771	Friedhof und Bestattung	441'233.50	121'147.45	415'200	89'000	406'191.85	84'564.35
7710	Friedhof und Bestattung	441'233.50	121'147.45	415'200	89'000	406'191.85	84'564.35
7710.3049.0700	Friedhof - übrige Zulagen	1'400.00		700		1'050.00	
7710.3090.0700	Friedhof - Aus- und Weiterbildung			600		200.00	
7710.3100.0700	Friedhof - Büromaterial			400			
7710.3101.0200	Kremationskosten - Urnen	3'939.20		2'500		3'614.50	
7710.3101.0700	Friedhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'722.70		3'000		2'612.14	
7710.3101.0701	Friedhof sonstiges - Betriebs- und Verbrauchsmat.			600		296.72	
7710.3103.0700	Friedhof - Fachliteratur			200			
7710.3111.0700	Friedhof - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'075.90		3'000		281.40	
7710.3112.0700	Friedhof - Dienstkleider			700			
7710.3120.0700	Friedhof - Energie	11'688.40		20'000		18'945.55	
7710.3130.0200	Friedhof Transport- und Kremationskosten - Dienstleistungen Dritter	71'540.80		56'000		65'055.40	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3130.0700	Friedhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	829.40				904.80	
7710.3134.0700	Friedhof - Sachversicherungen	742.20		800		746.40	
7710.3137.0700	Friedhof Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	207.00		200		206.00	
7710.3143.0700	Friedhofanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	45'013.60		35'000		27'368.62	
7710.3144.0700	Friedhof - Unterhalt Hochbauten	10'010.65		10'000		4'228.42	
7710.3170.0700	Bestattungswesen - Reisekosten und Spesen			300			
7710.3300.0200	Friedhof - Planmässige Abschreibungen	10'315.75		10'200		11'081.90	
7710.3637.0200	Bestattung - Beiträge	9'747.90		3'000		2'600.00	
7710.3910.0700	Bestattungswesen / Verwaltung - int. Verr. (7710/0220)	58'000.00		58'000		57'000.00	
7710.3910.0701	Friedhof / Tiefbau - int. Verr. (7710/6150)	210'000.00		210'000		210'000.00	
7710.4210.0200	Friedhof - Gebühren		3'447.75		4'000		3'722.55
7710.4260.0200	Friedhof Kremationskosten - Rückerst. Dritter		63'371.05		60'000		65'641.80
7710.4260.0700	Grabpflege, Grabsteine etc. - Rückerst. Dritter		54'328.65		25'000		15'200.00
79	Raumordnung	235'273.09	231'455.90	276'300		167'655.55	139'515.90
790	Raumordnung	235'273.09	231'455.90	276'300		167'655.55	139'515.90
7900	Raumplanung	235'273.09	231'455.90	276'300		167'655.55	139'515.90
7900.3103.0300	Raumplanung - Fachliteratur	85.00		500		85.00	
7900.3130.0300	Raumplanung Nachführung Stadtmodell - Dienstleistungen Dritter	2'584.80		6'000		6'988.65	
7900.3130.0301	Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter	14'273.77		22'000		30'479.15	
7900.3132.0300	Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Fachexperten	32'924.17		30'000		19'595.02	
7900.3132.0303	Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten	44'639.05		88'000		38'084.30	
7900.3132.0304	Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung	22'050.00		10'000			
7900.3132.0305	Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Fachexperten			10'000			
7900.3132.0306	Raumplanung - Arealentwicklungen	27'248.10		30'000		16'378.21	
7900.3320.0200	Raumplanung - Planmässige Abschreibungen	91'468.20		79'800		56'045.22	
7900.4635.0300	Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen		231'455.90				139'515.90

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	141'402.06	309'700.35	143'200	212'900	142'443.95	195'315.92
81	Landwirtschaft	957.75		1'500		879.65	
814	Produktionsverbesserungen	957.75		1'500		879.65	
8140	Produktionsverbesserungen	957.75		1'500		879.65	
8140.3010.0200	Baumwärter / Ackerbaustellenleiter - Löhne	880.00		1'400		800.00	
8140.3050.0200	Baumwärter / Ackerbaustellenleiter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
8140.3053.0200	Baumwärter / Ackerbauleiter - Unfallversicherung	1.75				1.65	
8140.3170.0200	Landwirtschaft - Reisekosten und Spesen	76.00				78.00	
82	Forstwirtschaft	91'416.00		95'000		104'928.60	
820	Forstwirtschaft	91'416.00		95'000		104'928.60	
8200	Forstwirtschaft	91'416.00		95'000		104'928.60	
8200.3145.0700	Schutzwald Schleifenberg - Unterhalt	6'166.00		10'000		17'550.60	
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	10'250.00		10'000		12'378.00	
83	Jagd und Fischerei	5'707.70	12'857.00	2'300	12'900	2'285.70	12'857.00
830	Jagd und Fischerei	5'707.70	12'857.00	2'300	12'900	2'285.70	12'857.00
8300	Jagd und Fischerei	5'707.70	12'857.00	2'300	12'900	2'285.70	12'857.00
8300.3631.0200	Wildschadenverhütung: Beiträge an Kanton	5'422.00		2'000		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
84	Tourismus	24'000.00		24'400		24'000.00	
840	Tourismus	24'000.00		24'400		24'000.00	
8400	Tourismus	24'000.00		24'400		24'000.00	
8400.3130.0400	Tourismus - Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'400		24'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	19'320.61	7'539.00	20'000		10'350.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	19'320.61	7'539.00	20'000		10'350.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	19'320.61	7'539.00	20'000		10'350.00	
8500.3192.0100	Stadtmarketing	19'320.61		20'000		10'350.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500.4260.0100 Stadtmarketing Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'539.00				
87 Energie		289'304.35	200'000		182'458.92	
871 Elektrizität		47'582.00	50'000		45'334.00	
8710 Elektrizität		47'582.00	50'000		45'334.00	
8710.4120.0300 Elektra BL - Konzessionen		47'582.00	50'000		45'334.00	
872 Gas		241'722.35	150'000		137'124.92	
8720 Gas		241'722.35	150'000		137'124.92	
8720.4120.0300 Industrielle Werke Basel - Konzessionen		241'722.35	150'000		137'124.92	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'958'008.25	52'531'724.04	1'360'200	50'978'600	2'452'964.73	53'078'043.93
91	Steuern	358'493.30	46'275'158.12	365'000	43'849'000	417'778.45	46'654'493.15
910	Steuern	358'493.30	46'275'158.12	365'000	43'849'000	417'778.45	46'654'493.15
9100	Steuern aktuelles Jahr	70'000.00	43'893'571.80		43'130'000	10'000.00	42'327'925.35
9100.3182.0200	Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen	70'000.00				10'000.00	
9100.4000.0200	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP)		32'938'600.25		33'328'000		31'971'642.80
9100.4001.0200	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP)		3'348'951.80		3'687'000		3'913'634.25
9100.4002.0200	Quellensteuern Nat. Personen		3'263'575.80		2'640'000		2'762'112.90
9100.4010.0200	Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP)		3'520'520.90		3'010'000		2'819'752.90
9100.4011.0200	Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP)		821'923.05		465'000		860'782.50
9101	Steuern Vorjahre	251'076.65	1'892'204.82	340'000	69'000	369'156.10	3'671'320.35
9101.3183.0200	Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverluste	236'034.50		300'000		352'078.30	
9101.3185.0200	Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverluste	15'042.15		40'000		17'077.80	
9101.4000.0200	Pauschale Steueranrechnung - Einkommenst. nat. Personen		-31'908.68		-20'000		-22'030.20
9101.4000.0223	Steuern 2003 - Einkommenssteuern nat. Personen						-1'608.00
9101.4000.0224	Steuern 2004 - Einkommenssteuern nat. Personen						-924.60
9101.4000.0227	Steuern 2007 - Einkommenssteuern nat. Personen						-402.00
9101.4000.0229	Steuern 2009 - Einkommenssteuern nat. Personen						-2'157.40
9101.4000.0230	Steuern 2010 - Einkommenssteuern nat. Personen						-295.60
9101.4000.0231	Steuern 2011 - Einkommenssteuern nat. Personen						-321.90
9101.4000.0232	Steuern 2012 - Einkommenssteuern nat. Personen						-1'216.95
9101.4000.0233	Steuern 2013 - Einkommenssteuern nat. Personen						2'923.30
9101.4000.0234	Steuern 2014 - Einkommenssteuern nat. Personen						-4'274.75
9101.4000.0235	Steuern 2015 - Einkommenssteuern nat. Personen						90'393.40
9101.4000.0236	Steuern 2016 - Einkommenssteuern nat. Personen						321'131.55
9101.4000.0237	Steuern 2017 - Einkommenssteuern nat. Personen						126'911.00
9101.4000.0238	Steuern 2018 - Einkommenssteuern nat. Personen						118'161.15
9101.4000.0239	Steuern 2019 - Einkommenssteuern nat. Personen						379'071.70
9101.4000.0240	Steuern 2020 - Einkommenssteuern nat. Personen						1'101'898.55
9101.4000.0241	Steuern 2021 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0500	Steuern Vorjahre - Einkommenssteuern nat. Personen		854'758.85				
9101.4001.0232	Steuern 2012 - Vermögenssteuern nat. Personen						302.55
9101.4001.0233	Steuern 2013 - Vermögenssteuern nat. Personen						498.40
9101.4001.0234	Steuern 2014 - Vermögenssteuern nat. Personen						125.70

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4001.0235	Steuern 2015 - Vermögenssteuern nat. Personen						-1'513.65
9101.4001.0236	Steuern 2016 - Vermögenssteuern nat. Personen						12'413.50
9101.4001.0237	Steuern 2017 - Vermögenssteuern nat. Personen						19'186.20
9101.4001.0238	Steuern 2018 - Vermögenssteuern nat. Personen						4'691.05
9101.4001.0239	Steuern 2019 - Vermögenssteuern nat. Personen						79'965.70
9101.4001.0240	Steuern 2020 - Vermögenssteuern nat. Personen						300'040.85
9101.4001.0241	Steuern 2021 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0500	Steuern Vorjahre - Vermögenssteuern nat. Personen		319'943.65				
9101.4010.0234	Steuern 2014 - Ertragssteuern jur. Personen						3'874.85
9101.4010.0235	Steuern 2015 - Ertragssteuern jur. Personen						-42.50
9101.4010.0236	Steuern 2016 - Ertragssteuern jur. Personen						51'524.70
9101.4010.0237	Steuern 2017 - Ertragssteuern jur. Personen						5'784.90
9101.4010.0238	Steuern 2018 - Ertragssteuern jur. Personen						-5'667.45
9101.4010.0239	Steuern 2019 - Ertragssteuern jur. Personen						587'172.40
9101.4010.0240	Steuern 2020 - Ertragssteuern jur. Personen						45'240.65
9101.4010.0241	Steuern 2021 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0500	Steuern Vorjahre - Ertragssteuern jur. Personen		737'488.75				
9101.4011.0234	Steuern 2014 - Kapitalsteuern jur. Personen						884.25
9101.4011.0235	Steuern 2015 - Kapitalsteuern jur. Personen						3'123.40
9101.4011.0236	Steuern 2016 - Kapitalsteuern jur. Personen						-666.50
9101.4011.0237	Steuern 2017 - Kapitalsteuern jur. Personen						3'571.85
9101.4011.0238	Steuern 2018 - Kapitalsteuern jur. Personen						-517.90
9101.4011.0239	Steuern 2019 - Kapitalsteuern jur. Personen						245'791.95
9101.4011.0240	Steuern 2020 - Kapitalsteuern jur. Personen						133'281.65
9101.4011.0241	Steuern 2021 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0500	Steuern Vorjahre - Kapitalsteuern jur. Personen		-139'722.95				
9101.4293.0200	Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen		151'645.20		89'000		74'994.55
9102	Zinsendienst Steuern	37'416.65	489'381.50	25'000	650'000	38'622.35	655'247.45
9102.3403.0200	Steuern - Vergütungszinsen	37'416.65		25'000		38'622.35	
9102.4403.0200	Steuern - Verzugszinsen Steuern		489'381.50		650'000		655'247.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	586'100.00	5'379'102.00	585'000	5'948'000	524'131.00	4'869'649.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	586'100.00	5'379'102.00	585'000	5'948'000	524'131.00	4'869'649.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	586'100.00	5'379'102.00	585'000	5'948'000	524'131.00	4'869'649.00
9300.3625.0200	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	149'640.00		149'000		145'930.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.3631.0200	Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung - Beitrag an Kanton	436'460.00		436'000		378'201.00	
9300.4621.0200	Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung				390'000		277'218.00
9300.4621.0201	Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung		1'152'480.00	1'234'000		1'234'045.00	
9300.4622.0201	Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich		773'608.00	1'000'000		19'137.00	
9300.4625.0200	Kanton: Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe		894'499.00		815'000		815'332.00
9300.4631.0200	Kanton: Ergänzungsleistung - Kompensationsleistung		781'864.00		746'000		746'887.00
9300.4631.0201	Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung		1'776'651.00	1'763'000		1'777'030.00	
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		582'525.10		597'000		604'374.20
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		582'525.10		597'000		604'374.20
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		582'525.10		597'000		604'374.20
9400.4600.0200	Anteil an Direkter Bundessteuer		582'525.10		597'000		604'374.20
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	327'267.74	276'948.37	407'100	570'500	471'075.09	942'712.92
961	Zinsen	280'032.53	2'522.26	270'100	36'400	269'272.38	49'267.36
9610	Zinsen	280'032.53	2'522.26	270'100	36'400	269'272.38	49'267.36
9610.3401.0200	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	230.10				158.75	
9610.3406.0200	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	54'663.28		45'000		38'963.28	
9610.3406.0201	Verzinsung BLPK-Verpflichtung (Annuität: 1.75%, 40 Jahre)	225'139.15		225'100		230'150.35	
9610.4400.0200	FV Wertschriften / Konten - Zinsen flüssige Mittel		330.35				702.80
9610.4401.0200	Finanzvermögen Verzugszinsen - Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'204.55		6'000		2'191.30
9610.4402.0200	Zinsen - kurzfristige Finanzanlagen		583.33				
9610.4409.0200	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				30'000		45'969.21
9610.4420.0200	FV Wertschriften - Dividenden		404.03		400		404.05
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	96'570.69	256'586.30	107'000	524'100	79'003.53	872'347.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	96'570.69	256'586.30	107'000	524'100	79'003.53	872'347.40
9630.3132.0300	FV Immobilien - Honorare Fachexperten	29'248.06		22'000		15'779.77	
9630.3134.0300	FV Immobilien - Sachversicherungen	1'530.50		1'500		1'530.50	
9630.3160.0300	FV Immobilien - Baurechtszins	20'472.25		28'500		28'151.20	
9630.3430.0800	FV Immobilien - g+t Baul. Unterhalt. Dritte	28'871.93		35'000		18'184.63	
9630.3439.0800	FV Immobilien - g+t - übr. Liegenschaftsaufwand	16'447.95		20'000		15'357.43	
9630.4430.0300	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		39'466.50		43'500		38'635.50

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.0301	FV Immobilien - Baurechts- / Pacht- / Mietzinsen		332'928.80		274'600		332'049.90
9630.4430.0800	FV Immobilien Zinserträge g+t - Pacht- / Mietzinsen Liegenschaft FV		188'996.00		206'000		196'662.00
9630.4443.0200	FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen		-304'805.00				305'000.00
969	Übriges Finanzvermögen	-49'335.48	17'839.81	30'000	10'000	122'799.18	21'098.16
9690	Übriges Finanzvermögen	-49'335.48	17'839.81	30'000	10'000	122'799.18	21'098.16
9690.3180.0200	FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen	-96'000.00				91'000.00	
9690.3181.0200	FV Einwohnerkasse - Tatsächliche Forderungsverluste	27'206.90		19'000		19'177.89	
9690.3181.0201	FV Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste	2.00				1.85	
9690.3181.0202	FV Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste	1.40				-2.95	
9690.3181.0203	FV Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste	-0.20					
9690.3420.0200	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	8'319.26		11'000		12'622.39	
9690.3499.0200	Übriger Finanzaufwand - Negativzinsen	11'135.16					
9690.4290.0200	FV Einwohnerkasse Eingang abgeschriebene Forderungen		17'097.85		20'000		32'250.45
9690.4499.0200	Übriger Finanzertrag - Negativzinsen		741.96		-10'000		-11'152.29
97	Rückverteilungen		17'406.45		11'000		6'100.66
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		17'406.45		11'000		6'100.66
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		17'406.45		11'000		6'100.66
9710.4699.0200	SVA BL - Rückverteilung CO2-Abgabe		17'406.45		11'000		6'100.66
99	Nicht aufgeteilte Posten	686'147.21	584.00	3'100	3'100	1'039'980.19	714.00
990	Finanzpolitische Reserve	625'563.21				1'047'266.19	
9900	Finanzpolitische Reserve	625'563.21				1'047'266.19	
9900.3894.0200	Einlage in finanzpolitische Reserve	625'563.21				1'047'266.19	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'584.00	584.00	3'100	3'100	-7'286.00	714.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'584.00	584.00	3'100	3'100	-7'286.00	714.00
9950.3010.0200	Ferien- und Überzeitguthaben des Personals	60'000.00				-8'000.00	
9950.3105.0100	Weckenfonds Auffahrtweggen - Lebensmittel	584.00		800		714.00	
9950.3130.0100	Allemandi-Legat - Dienstleistungen Dritter			100			
9950.3637.0100	Allemandi-Legat - Beiträge			1'000			
9950.3637.0400	Pestalozzifonds - Beiträge			1'200			
9950.4260.0100	Weckenfonds Auffahrtweggen - Rückerst. Dritter		292.00		200		

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
9950.4511.0200	Pestalozzifonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals				1'200		
9950.4511.0202	Weckenfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		292.00		600		714.00
9950.4511.0203	Allemandi-Fonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals				1'100		
Total		78'731'810.88	78'731'810.88	78'966'500	74'266'700	81'868'977.93	81'868'977.93
Ertragsüberschuss					4'699'800		
Aufwandüberschuss							
Total		78'731'810.88	78'731'810.88	78'966'500	78'966'500	81'868'977.93	81'868'977.93

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Zusammenzug		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	45'581.40		116'000		33'844.70	
	Nettoausgaben		45'581.40		116'000		33'844.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	14'875.60		210'000	210'000		
	Nettoausgaben		14'875.60				
2	BILDUNG	1'946'827.52		2'402'000		879'013.35	
	Nettoausgaben		1'946'827.52		2'402'000		879'013.35
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	35'141.90	340'000.00	290'000		178'071.80	44'715.95
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	304'858.10			290'000		133'355.85
5	SOZIALE SICHERHEIT	31'111.55		500'000		99'406.15	
	Nettoausgaben		31'111.55		500'000		99'406.15
6	VERKEHR	5'578'268.06	1'374'000.00	4'282'000	360'000	2'375'041.05	10'541.20
	Nettoausgaben		4'204'268.06		3'922'000		2'364'499.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	900'584.49	1'101'125.00	1'320'000	1'610'000	2'377'783.27	10'374'072.80
	Nettoeinnahmen	200'540.51		290'000		7'996'289.53	
Total		8'552'390.52	2'815'125.00	9'120'000	2'180'000	5'943'160.32	10'429'329.95
Abnahme der Nettoinvestitionen						4'486'169.63	
Zunahme der Nettoinvestitionen			5'737'265.52		6'940'000		
Total		8'552'390.52	8'552'390.52	9'120'000	9'120'000	10'429'329.95	10'429'329.95

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	8'552'390.52		9'120'000		5'943'160.32	
50	Sachanlagen	8'221'529.73		8'730'000		5'668'662.20	
500	Grundstücke						
5000	Grundstücke						
501	Strassen / Verkehrswege	5'334'039.89		3'932'000		2'105'003.49	
5010	Strassen / Verkehrswege	5'334'039.89		3'932'000		2'105'003.49	
502	Wasserbau						
5020	Wasserbau						
503	Übriger Tiefbau	384'840.15		340'000		2'295'165.05	
5030	Übrige Tiefbauten	384'840.15		340'000		2'295'165.05	
504	Hochbauten	2'044'361.47		3'813'000		1'239'475.46	
5040	Hochbauten	2'044'361.47		3'813'000		1'239'475.46	
505	Waldungen						
5050	Waldungen						
506	Mobilien	386'095.07		215'000		22'745.75	
5060	Mobilien	386'095.07		215'000		22'745.75	
509	Übrige Sachanlagen	72'193.15		430'000		6'272.45	
5090	Übrige Sachanlagen	72'193.15		430'000		6'272.45	
52	Immaterielle Anlagen	330'860.79		390'000		224'498.12	
520	Software	19'836.20		50'000		33'844.70	
5200	Software	19'836.20		50'000		33'844.70	
521	Patente / Lizenzen						
5210	Patente / Lizenzen						
529	Übrige immaterielle Anlagen	311'024.59		340'000		190'653.42	

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290	Übrige immaterielle Anlagen	311'024.59		340'000		190'653.42	
54	Darlehen						
544	Öffentliche Unternehmungen						
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen						
56	Eigene Investitionsbeiträge					50'000.00	
562	Gemeinden und Zweckverbände						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
564	Öffentliche Unternehmungen					50'000.00	
5640	Inv.-Beiträge an öff. Unternehmung					50'000.00	
565	Private Unternehmungen						
5650	Inv.-Beiträge an priv. Unternehmungen						
59	Abschluss Investitionsrechnung						
590	Passivierungen						
5900	Allgemeiner Haushalt						
5901	Wasserversorgung						
5902	Abwasserbeseitigung						
5903	Abfallbeseitigung						
591	Übertrag Einnahmeüberschuss in die Erfolgsrechnung						
5911	Wasserversorgung						
5912	Abwasserbeseitigung						

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		2'815'125.00		2'180'000		10'429'329.95
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						
600	Übertragung von Grundstücken						
6000	Übertragung von Grundstücken in FV						
606	Übertragung Mobilien						
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'475'125.00		2'180'000		10'429'329.95
630	Bund		450'000.00				
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		450'000.00				
631	Kanton		57'754.50		170'000		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		57'754.50		170'000		
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
632	Gemeinden und Zweckverbände		724'000.00				
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		724'000.00				
634	Öffentliche Unternehmungen		200'000.00		200'000		110'374.35
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen		200'000.00		200'000		110'374.35
635	Private Unternehmungen						92'850.50
6350	Inv.Beiträge-Priv.Unternehmen						92'850.50
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						94'715.95
6360	Inv.Beiträge-Priv.Org.o.Erwerbszw.						94'715.95
637	Private Haushalte		1'043'370.50		1'810'000		10'131'389.15
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				210'000		
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		1'043'370.50		1'600'000		10'120'847.95

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						10'541.20
64	Rückzahlung von Darlehen		340'000.00				
644	Öffentliche Unternehmungen		340'000.00				
6440	Rückzahlung von Darlehen		340'000.00				
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen						
654	Öffentliche Unternehmungen						
6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
69	Abschluss Investitionsrechnung						
690	Aktivierungen						
6900	Allgemeiner Haushalt						
6901	Wasserversorgung						
6902	Abwasserbeseitigung						
6903	Abfallbeseitigung						
9	ABSCHLUSSKONTEN						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						
Total		8'552'390.52	2'815'125.00	9'120'000	2'180'000	5'943'160.32	10'429'329.95
	Abnahme der Nettoinvestitionen					4'486'169.63	
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'737'265.52		6'940'000		
Total		8'552'390.52	8'552'390.52	9'120'000	9'120'000	10'429'329.95	10'429'329.95

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	45'581.40		116'000		33'844.70	
02	Allgemeine Dienste	45'581.40		116'000		33'844.70	
022	Allgemeine Dienste	19'836.20		50'000		33'844.70	
0220	Allgemeine Dienste	19'836.20		50'000		33'844.70	
0220.5200.0247	SW Verwaltung: KLIB-Ausbau (Digitalisierung)	19'836.20		50'000		33'844.70	
029	Verwaltungsliegenschaften	25'745.20		66'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	25'745.20		66'000			
0290.5040.0287	Rathaus - Projekt Alarmierung	25'745.20		66'000			

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	14'875.60		210'000	210'000		
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	2'506.35					
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	2'506.35					
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'506.35					
1400.5290.0152	Amtliche Vermessung: Neuvermessung Feldgebiet	2'506.35					
16	Militär- und Bevölkerungsschutz	12'369.25		210'000	210'000		
162	Bevölkerungsschutz	12'369.25		210'000	210'000		
1620	Zivilschutz	12'369.25		210'000	210'000		
1620.5040.0146	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum	12'369.25					
1620.5040.0286	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum			210'000			
1620.6370.0286	ZS: KP Frenke Entnahme Ersatzabgabefonds				210'000		

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'946'827.52		2'402'000		879'013.35	
21	Obligatorische Schule	1'946'827.52		2'402'000		879'013.35	
212	Primarschule	108'580.00					
2120	Primarschule	108'580.00					
2120.5060.0267	ICT Schulen: Informatik-Ausrüstung	108'580.00					
217	Schulliegenschaften	1'838'247.52		2'402'000		879'013.35	
2170	Kindergarten	100'758.15		80'000		634.15	
2170.5040.0282	KG Radacker: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	100'758.15		80'000			
2170.5060.0258	KG Grammet: Erstanschaffung Schulraummobilien					634.15	
2171	Primarschule	1'737'489.37		2'322'000		878'379.20	
2171.5040.0074	SA Frenke Primar: Sanierung					17'477.45	
2171.5040.0221	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillion					21'540.00	
2171.5040.0222	SA Rotacker: Fassadensanierung Turnhalle					238'385.10	
2171.5040.0241	SA Frenke Primar: Erweiterung Modulbau					51'914.15	
2171.5040.0242	SA Frenke Sporthallen: Erneuerung Sicherheit					270'196.67	
2171.5040.0243	SA Rosen (Ertüchtigung als Provisorium)					29'314.16	
2171.5040.0262	SA Frenke Sporthallen: Erhaltung Gebrauchstauglichkeit	51'569.14				238'101.07	
2171.5040.0263	SA Fraumatt: Primar: Erweiterung Modulbau	67'051.95		150'000		5'903.05	
2171.5040.0264	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen (Projekt)	21'707.75		80'000		4'329.55	
2171.5040.0269	SA Rosen (Ertüchtigung als Provisorium)	830'356.61		660'000		1'218.00	
2171.5040.0283	SA Frenke Primar: Massnahmen im Zusammenhang Sanierung SEK 1	46'319.00		50'000			
2171.5040.0288	Projekt Alarmierung Schulhäuser	185'023.00		232'000			
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillion	272'191.62		800'000			
2171.5040.0300	SA Frenke: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit	263'270.30		200'000			
2171.5060.0257	SA Rotacker: Ersatzanschaffung Schulmobiliar			70'000			
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar			80'000			

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	35'141.90	340'000.00	290'000		178'071.80	44'715.95
31	Kulturerbe					50'000.00	
311	Museen und Kulturförderung					50'000.00	
3110	Museen und Kulturförderung					50'000.00	
3110.5640.0256	DISTL: Erneuerung Dauerausstellung					50'000.00	
32	Kultur allgemein	35'141.90		290'000		168.00	
329	Kultur, sonstiges	35'141.90		290'000		168.00	
3290	Kultur, sonstiges	35'141.90		290'000		168.00	
3290.5040.0245	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)	35'141.90		290'000		168.00	
34	Sport und Freizeit		340'000.00			127'903.80	44'715.95
341	Sport		340'000.00			127'903.80	44'715.95
3411	Gartenbad		340'000.00				
3411.6440.0261	Sport- und Volksbad Gitterli AG; Darlehen Rückzahlung		340'000.00				
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					127'903.80	44'715.95
3414.5030.0183	Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Realisation)					127'903.80	
3414.6360.0183	Sportplatzbeleuchtung: Investitionsbeitrag Priv. Org. o. Erwerbszweck						44'715.95

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT	31'111.55		500'000		99'406.15	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	31'111.55		500'000		99'406.15	
579	Übriges Sozialwesen	31'111.55		500'000		99'406.15	
5790	Übriges Sozialwesen	31'111.55		500'000		99'406.15	
5790.5040.0223	Wohnheim für Asylsuchende (Planung)					99'406.15	
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende	31'111.55		500'000			

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	5'578'268.06	1'374'000.00	4'282'000	360'000	2'375'041.05	10'541.20
61	Strassenverkehr	5'578'268.06	1'374'000.00	4'282'000	360'000	2'375'041.05	10'541.20
615	Gemeindestrassen / Werkhof	5'578'268.06	1'374'000.00	4'282'000	360'000	2'375'041.05	10'541.20
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	5'578'268.06	1'374'000.00	4'282'000	360'000	2'375'041.05	10'541.20
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung: Ersatz mit LED	436.20					
6150.5010.0154	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation					9'709.25	
6150.5010.0163	SBB 4-Spur-Ausbau: Orissteg (Projektierung)					10'431.44	
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orissteg (Realisation)	177'017.34				111'997.18	
6150.5010.0202	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (Realisierung)	184'399.00		130'000		205'623.85	
6150.5010.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Strasse					70'040.45	
6150.5010.0226	SBB 4-Spurausbau: Veloweg Oristalunterführung	1'292.40				7'433.01	
6150.5010.0230	Heidenlochstrasse (Kasino- Grammetstr.) - Realisation	992'516.37				899'637.81	
6150.5010.0231	Heidenlochstrasse: Landerwerb	418'041.65		275'000		6'201.78	
6150.5010.0232	Grammetstrasse: Strassenentwässerung Strasse	43'691.95				422'960.04	
6150.5010.0233	Langhagstrasse: Strassenverbreiterung			190'000		2'360.55	
6150.5010.0235	Sommerhaldenweg					1'251.90	
6150.5010.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse)	22'428.23		210'000		281'327.35	
6150.5010.0252	Frenkendörferstrasse: Erneuerung Belag	18'041.15					
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation	2'134'939.90		500'000		76'028.88	
6150.5010.0272	Heidenlochstr. Ausbau Strasse Leitungen			300'000			
6150.5010.0279	Erweiterung Strassenbeleuchtung LED	290.80					
6150.5010.0289	SBB 4-Spurausbau: Verlegung Tiergartenstrasse	264'750.00		270'000			
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse			150'000			
6150.5010.0291	SBB 4-Spurausbau: Beteiligung Personenunterführung	1'059'000.00		1'077'000			
6150.5010.0292	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone Sichern	17'194.90		250'000			
6150.5010.0293	SBB-4-Spurausbau: Stützmauer Sichern Begrünung			50'000			
6150.5010.0294	Strassen Zentrum Nord: Landerwerb Gasstrasse			400'000			
6150.5010.0295	Fussweg Oristal- und Ergolzufeweg: Neubau			30'000			
6150.5010.0296	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung			100'000			
6150.5040.0266	Werkhof: Umbau Wohnungen zu Büro					216'653.51	
6150.5060.0249	FZ: Holder, C345 Ersatz	167'438.07					
6150.5060.0250	FZ: Hubstapler Still Ersatz					47'111.60	
6150.5060.0268	Iveco 50C 18 Daily mit Kippbrücke	76'790.10					
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)			350'000			
6150.5090.0225	Stedtl: Signaletik Fussgänger (Realisation)					6'272.45	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.6300.0198 Beiträge Velosteg von SBB-BAV		450'000.00				
6150.6310.0260 Agglomerationsprogramm 3. Generation, Velostation				160'000		
6150.6320.0010 Beitrag: AGGLO Basel Velostation		603'000.00				
6150.6320.0198 Beitrag: AGGLO Basel Orisstege		121'000.00				
6150.6340.0012 Beitrag SBB: Velostation		200'000.00		200'000		
6150.6372.0067 Anwänderbeiträge von Privaten						10'541.20

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	900'584.49	1'101'125.00	1'320'000	1'610'000	2'377'783.27	10'374'072.80
71	Wasserversorgung	420'612.15	654'227.35	650'000	1'010'000	1'482'141.65	6'548'303.90
710	Wasserversorgung	420'612.15	654'227.35	650'000	1'010'000	1'482'141.65	6'548'303.90
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	420'612.15	654'227.35	650'000	1'010'000	1'482'141.65	6'548'303.90
7101.5030.0170	WL Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung)					18'203.65	
7101.5030.0194	QF Helgenweid: Aufbereitung Trinkwasserbrunnen					25'000.00	
7101.5030.0202	Strassen Zentrum Nord: WA 1. Etappe (Realisierung)					43'110.05	
7101.5030.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Wasserleitung	11'919.50				75'817.40	
7101.5030.0227	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse Wasser					7'283.45	
7101.5030.0228	SBB 4-Spurausbau Sichtenstrasse Wasser					4'232.50	
7101.5030.0230	Heidenlochstrasse - Realisation	36'170.80				175'508.35	
7101.5030.0234	Psychiatrie: Verlegung Leitungen					78'647.55	
7101.5030.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse) Wasser			10'000		14'696.20	
7101.5030.0254	Helgenweid-Liestal: WB Ausbau	124'734.30				499'352.00	
7101.5030.0255	Helgenweid-Liestal: Anpassung Talhaus	-11'225.35				73'795.15	
7101.5030.0271	SBB 4-Spurausbau Rufsteinweg (Brücke)	1'992.05				1'804.15	
7101.5030.0272	Heidenlochstrasse Ausbau Strasse Leitungen			80'000			
7101.5030.0276	Allmendstrasse Wärmeverbund Wasserleitungersatz	111'400.80				444'822.60	
7101.5030.0278	Seltisbergerstrasse Eglisackerstrasse	10'587.10					
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Planung)	97'889.50				30'370.55	
7101.5040.0210	Reservoir Talacker: Instandsetzung/Ersatz			495'000			
7101.5040.0239	Reservoir Burg: Instandsetzung / Verkleinerung	3'856.55				14'498.05	
7101.5060.0195	PW alte Brunnen: Onlinemessung					-25'000.00	
7101.5060.0240	FZ: VW Caddy Ersatz	33'286.90					
7101.5060.0281	FZ: Nissan Navara Ersatz			65'000			
7101.6310.0017	Investitionsbeiträge vom Kanton / BGV				10'000		
7101.6340.0254	Beitrag Helgenweidleitung und Pumpschacht						110'374.35
7101.6350.0234	Beitrag Psychiatrie						46'425.25
7101.6371.0018	Wasseranschlussbeiträge		654'227.35		1'000'000		6'391'504.30
72	Abwasserbeseitigung	102'883.65	389'143.15	250'000	600'000	731'942.96	3'775'768.90
720	Abwasserbeseitigung	102'883.65	389'143.15	250'000	600'000	731'942.96	3'775'768.90
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	102'883.65	389'143.15	250'000	600'000	731'942.96	3'775'768.90

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.0180	Kanal Düker - Ergolz, Fraumattstrasse					13'371.30	
7201.5030.0202	Kanal Strassen Zentrum Nord: KA 1. Etappe (Realisierung)					51'285.10	
7201.5030.0228	SBB 4-Spurausbau: Sichternstrasse Abwasser					2'116.50	
7201.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino bis Grammetstrasse) Realisation Abwasser	26'099.10				375'484.00	
7201.5030.0232	Grammetstrasse: Strassenentwässerung Abwasser	36'549.40				139'303.40	
7201.5030.0234	Psychiatrie: Verlegung Leitungen					68'771.45	
7201.5030.0236	Schwieriweg: Umlegung Kanalisation			100'000			
7201.5030.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	11'265.45				4'656.45	
7201.5030.0272	Heidenlochstrasse Ausbau Strasse Leitungen			50'000			
7201.5030.0303	Mühlemattstrasse Sanierung Abwasserleitung	21'892.30		100'000			
7201.5290.0102	GEP Revision	7'077.40				76'954.76	
7201.6350.0234	Leitung Psychiatrie						46'425.25
7201.6371.0019	Kanalisationsanschlussbeiträge		389'143.15		600'000		3'729'343.65
76	Tierhaltung, übr. Umweltschutz, Luftreinhaltung, Klimaschutz	72'193.15	57'754.50	80'000			
769	Übriger Umweltschutz	72'193.15	57'754.50	80'000			
7690	Übriger Umweltschutz	72'193.15	57'754.50	80'000			
7690.5090.0297	Felswand Brunnmatt: Verstärkung Anker	72'193.15		80'000			
7690.6310.0297	Beitrag Felswand Brunnmatt		57'754.50				
77	Friedhof und Bestattung	3'454.70				50'000.00	50'000.00
771	Friedhof und Bestattung	3'454.70				50'000.00	50'000.00
7710	Friedhof und Bestattung	3'454.70				50'000.00	50'000.00
7710.5030.0265	Friedhof: Umsetzung neues Konzept Urnengarten	3'454.70				50'000.00	
7710.6360.0265	Friedhof: Stiftungsbeiträge						50'000.00
79	Raumordnung	301'440.84		340'000		113'698.66	
790	Raumordnung	301'440.84		340'000		113'698.66	
7900	Raumplanung	301'440.84		340'000		113'698.66	
7900.5290.0191	Zonenplan Landschaft: Revision			50'000			
7900.5290.0214	Rheinstrasse Masterplan					18'951.60	

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900.5290.0248	Kommunaler Richtplan	79'757.90		50'000		24'942.36	
7900.5290.0270	Quartierplanung am Orisbach Allee	209'856.94		100'000		56'122.70	
7900.5290.0301	Zonenplan Landschaft	11'826.00				13'682.00	
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse			140'000			
Total		8'552'390.52	2'815'125.00	9'120'000	2'180'000	5'943'160.32	10'429'329.95
Abnahme der Nettoinvestitionen						4'486'169.63	
Zunahme der Nettoinvestitionen			5'737'265.52		6'940'000		
Total		8'552'390.52	8'552'390.52	9'120'000	9'120'000	10'429'329.95	10'429'329.95

Stadt Liestal		Bilanz			
Bilanzkonten Zusammenzug		Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022
1	AKTIVEN	100'228'641.78	537'856'497.42	531'535'342.42	106'549'796.78
10	FINANZVERMÖGEN	57'836'357.03	528'560'119.90	525'508'735.30	60'887'741.63
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	42'392'284.75	9'296'377.52	6'026'607.12	45'662'055.15
	Allgemeiner Haushalt	42'297'093.35	8'110'896.67	4'828'497.32	45'579'492.70
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	10'000.00	789'260.30	789'260.30	10'000.00
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	0.00	396'220.55	396'220.55	0.00
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	85'191.40	0.00	12'628.95	72'562.45
	Spezialfinanzierung Antenne	0.00	0.00	0.00	0.00
2	PASSIVEN	100'228'641.78	77'123'518.33	70'802'363.33	106'549'796.78
20	FREMDKAPITAL	59'393'051.08	75'578'355.20	70'426'575.05	64'544'831.23
29	EIGENKAPITAL	40'835'590.70	1'545'163.13	375'788.28	42'004'965.55
	Allgemeiner Haushalt	22'620'700.82	673'012.26	292.00	23'293'421.08
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	19'388'096.31	0.00	0.00	19'388'096.31
	Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
	Finanzpolitische Reserve	2'167'464.38	625'563.21	0.00	2'793'027.59
	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	1'065'140.13	47'449.05	292.00	1'112'297.18
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	9'475'891.93	817'582.09	3'467.80	10'290'006.22
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	7'798'152.22	0.00	372'028.48	7'426'123.74
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	940'845.73	54'568.78	0.00	995'414.51
	Spezialfinanzierung Antenne	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022
1	Aktiven	100'228'641.78	537'856'497.42	531'535'342.42	106'549'796.78
10	Finanzvermögen	57'836'357.03	528'560'119.90	525'508'735.30	60'887'741.63
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'180'094.93	159'326'009.67	159'570'366.74	3'935'737.86
1000	Kasse	38'922.60	211'385.70	195'914.00	54'394.30
10000	Kasse	38'922.60	211'385.70	195'914.00	54'394.30
1001	Post	829'185.21	76'745'807.81	76'014'988.17	1'560'004.85
10010	Post	829'185.21	76'745'807.81	76'014'988.17	1'560'004.85
1002	Bank	3'311'987.12	82'368'816.16	83'359'464.57	2'321'338.71
10020	Bank	3'311'987.12	82'368'816.16	83'359'464.57	2'321'338.71
101	Forderungen	31'551'102.86	350'591'942.11	356'257'714.32	25'885'330.65
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	6'564'747.61	11'977'900.93	17'229'303.21	1'313'345.33
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'703'606.19	11'977'555.35	17'325'161.79	1'355'999.75
10101	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-139'000.00	0.00	-96'000.00	-43'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	141.42	345.58	141.42	345.58
1011	Kontokorrente mit Dritten	622'631.09	38'857'225.97	39'175'024.09	304'832.97
10110	Kontokorrente mit Dritten	622'631.09	38'857'225.97	39'175'024.09	304'832.97
1012	Steuerforderungen	22'840'475.55	139'626'527.55	139'668'744.05	22'798'259.05
10120	Forderungen Gemeindesteuern	23'390'475.55	139'696'527.55	139'668'744.05	23'418'259.05
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-550'000.00	-70'000.00	0.00	-620'000.00
1015	Durchlaufkonto	8'720.00	156'612'570.79	156'614'690.79	6'600.00
10150	Durchlaufkonto	8'720.00	156'612'570.79	156'614'690.79	6'600.00
1019	Übrige Forderungen	1'514'528.61	3'517'716.87	3'569'952.18	1'462'293.30
10190	Übrige Forderungen	1'499'425.30	3'265'009.60	3'302'141.60	1'462'293.30
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	15'103.31	252'707.27	267'810.58	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	9'000'000.00	3'500'000.00	5'500'000.00
1023	Festgelder	0.00	9'000'000.00	3'500'000.00	5'500'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022
10230	Festgelder	0.00	9'000'000.00	3'500'000.00	5'500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'875'654.24	9'641'973.12	5'875'654.24	9'641'973.12
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	1'853'000.00	3'076'000.00	1'853'000.00	3'076'000.00
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	1'853'000.00	3'076'000.00	1'853'000.00	3'076'000.00
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	4'021'255.39	6'565'973.12	4'021'255.39	6'565'973.12
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	4'021'255.39	6'565'973.12	4'021'255.39	6'565'973.12
1046	Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrechnung	1'398.85	0.00	1'398.85	0.00
10460	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	1'398.85	0.00	1'398.85	0.00
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	16'229'305.00	195.00	305'000.00	15'924'500.00
1080	Grundstücke	13'419'305.00	195.00	305'000.00	13'114'500.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	4'020'305.00	195.00	230'000.00	3'790'500.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	9'399'000.00	0.00	75'000.00	9'324'000.00
1084	Überbaute Liegenschaften	2'810'000.00	0.00	0.00	2'810'000.00
10840	Überbaute Liegenschaften	2'810'000.00	0.00	0.00	2'810'000.00
14	Verwaltungsvermögen	42'392'284.75	9'296'377.52	6'026'607.12	45'662'055.15
140	Sachanlagen	37'757'797.99	8'965'516.73	5'463'069.32	41'260'245.40
1400	Grundstücke	2'042'797.00	0.00	0.00	2'042'797.00
14000	Allgemeiner Haushalt	2'042'797.00	0.00	0.00	2'042'797.00
14001	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen/Verkehrswege	13'796'515.53	5'341'493.57	2'300'915.00	16'837'094.10
14010	Strassen/Verkehrswege	13'796'515.53	5'341'493.57	2'300'915.00	16'837'094.10
1402	Wasserbau	24'362.80	0.00	685.95	23'676.85
14020	Wasserbau	24'362.80	0.00	685.95	23'676.85
1403	Übrige Tiefbauten	1'088'389.45	1'119'018.35	1'188'134.25	1'019'273.55
14030	Allgemeiner Haushalt	1'003'198.05	75'647.85	132'134.80	946'711.10
14031	Wasserversorgung	0.00	654'227.35	654'227.35	0.00
14032	Abwasserbeseitigung	0.00	389'143.15	389'143.15	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022
14033	Abfallbeseitigung	85'191.40	0.00	12'628.95	72'562.45
1404	Hochbauten	19'214'048.76	2'012'414.49	1'571'467.30	19'654'995.95
14040	Allgemeiner Haushalt	19'214'048.76	1'910'668.44	1'469'721.25	19'654'995.95
14041	Wasserversorgung	0.00	101'746.05	101'746.05	0.00
1406	Mobilien	1'484'298.10	466'845.12	395'112.57	1'556'030.65
14060	Allgemeiner Haushalt	1'484'298.10	433'558.22	361'825.67	1'556'030.65
14061	Wasserversorgung	0.00	33'286.90	33'286.90	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	107'386.35	25'745.20	6'754.25	126'377.30
14090	Allgemeiner Haushalt	107'386.35	25'745.20	6'754.25	126'377.30
142	Immaterielle Anlagen	1'186'601.51	330'860.79	190'581.55	1'326'880.75
1420	Software	296'171.85	19'836.20	87'246.60	228'761.45
14200	Allgemeiner Haushalt	296'171.85	19'836.20	87'246.60	228'761.45
14201	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Planwerke	890'429.66	311'024.59	103'334.95	1'098'119.30
14290	Allgemeiner Haushalt	890'429.66	303'947.19	96'257.55	1'098'119.30
14292	Abwasserbeseitigung	0.00	7'077.40	7'077.40	0.00
144	Darlehen	2'475'000.00	0.00	340'000.00	2'135'000.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	2'475'000.00	0.00	340'000.00	2'135'000.00
14440	Allgemeiner Haushalt	2'475'000.00	0.00	340'000.00	2'135'000.00
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
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1.00	0.00	0.00	1.00
14550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1.00	0.00	0.00	1.00
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	1.00	0.00	0.00	1.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	1.00	0.00	0.00	1.00
146	Investitionsbeiträge	962'881.25	0.00	32'956.25	929'925.00
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	95'000.00	0.00	9'500.00	85'500.00
14640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	95'000.00	0.00	9'500.00	85'500.00
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	867'881.25	0.00	23'456.25	844'425.00
14650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	867'881.25	0.00	23'456.25	844'425.00
2	Passiven	100'228'641.78	77'123'518.33	70'802'363.33	106'549'796.78
20	Fremdkapital	59'393'051.08	75'578'355.20	70'426'575.05	64'544'831.23
200	Laufende Verbindlichkeiten	20'353'144.74	59'961'770.23	58'616'766.47	21'698'148.50
2000	Kreditoren	3'628'746.16	37'483'646.65	38'207'104.18	2'905'288.63
20000	Kreditoren	3'628'746.16	37'483'646.65	38'207'104.18	2'905'288.63
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	2'154'401.05	1'742'693.65	411'707.40
20010	Kontokorrente mit Dritten	0.00	2'154'401.05	1'742'693.65	411'707.40
2002	Steuern	16'508'097.93	18'857'572.44	17'144'281.55	18'221'388.82
20020	Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen	16'439'633.65	18'366'755.75	16'628'807.85	18'177'581.55
20022	Steuerschulden MWST	68'464.28	490'816.69	515'473.70	43'807.27
2005	Durchlaufkonto	208'329.80	1'465'784.54	1'514'350.69	159'763.65
20050	Durchlaufkonto	208'329.80	1'465'784.54	1'514'350.69	159'763.65
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	7'970.85	365.55	8'336.40	0.00
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	7'970.85	365.55	8'336.40	0.00
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00
20102	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'518'176.84	5'053'563.77	1'518'442.73	5'053'297.88
2042	Passive Rechnungsabgrenzung Steuern	0.00	847'000.00	0.00	847'000.00
20420	Passive Rechnungsabgrenzung Steuern	0.00	847'000.00	0.00	847'000.00
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'503'176.84	4'005'838.80	1'503'442.73	4'005'572.91
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'503'176.84	4'005'838.80	1'503'442.73	4'005'572.91
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	15'000.00	200'724.97	15'000.00	200'724.97
20460	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	15'000.00	200'724.97	15'000.00	200'724.97
205	Kurzfristige Rückstellungen	406'000.00	563'021.20	0.00	969'021.20
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	406'000.00	60'000.00	0.00	466'000.00
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	406'000.00	60'000.00	0.00	466'000.00
2052	Rückstellungen für Prozesse	0.00	503'021.20	0.00	503'021.20
20520	Rückstellungen für Prozesse	0.00	503'021.20	0.00	503'021.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'365'094.50	5'000'000.00	5'291'365.85	36'073'728.65
2064	Darlehen	23'500'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	23'500'000.00
20640	Darlehen	23'500'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	23'500'000.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'865'094.50	0.00	291'365.85	12'573'728.65
20690	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'865'094.50	0.00	291'365.85	12'573'728.65
209	Fonds im Fremdkapital	750'635.00	0.00	0.00	750'635.00
2091	Fonds im Fremdkapital	750'635.00	0.00	0.00	750'635.00
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	750'635.00	0.00	0.00	750'635.00
29	Eigenkapital	40'835'590.70	1'545'163.13	375'788.28	42'004'965.55
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	18'214'889.88	872'150.87	375'496.28	18'711'544.47

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022
2900	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	18'214'889.88	872'150.87	375'496.28	18'711'544.47
29001	Wasserversorgung	9'475'891.93	817'582.09	3'467.80	10'290'006.22
29002	Abwasserbeseitigung	7'798'152.22	0.00	372'028.48	7'426'123.74
29003	Abfallbeseitigung	940'845.73	54'568.78	0.00	995'414.51
291	Fonds im Eigenkapital	1'065'140.13	47'449.05	292.00	1'112'297.18
2910	Fonds im Eigenkapital	528'845.44	35'000.00	0.00	563'845.44
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	528'845.44	35'000.00	0.00	563'845.44
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	536'294.69	12'449.05	292.00	548'451.74
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	536'294.69	12'449.05	292.00	548'451.74
294	Finanzpolitische Reserve	2'167'464.38	625'563.21	0.00	2'793'027.59
2940	Finanzpolitische Reserve	2'167'464.38	625'563.21	0.00	2'793'027.59
29400	Finanzpolitische Reserve	2'167'464.38	625'563.21	0.00	2'793'027.59
299	Bilanzüberschuss / - fehlbetrag	19'388'096.31	0.00	0.00	19'388'096.31
2999	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	19'388'096.31	0.00	0.00	19'388'096.31
29990	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	19'388'096.31	0.00	0.00	19'388'096.31
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00	460'732'979.09	460'732'979.09	0.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit Total inkl. Nachträge	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag 31.12.2022	Schlussabrechnung / Kommentar
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung Ersatz mit LED	30.10.2013	ER	630'000.00	625'303.30	4'696.70	436.20	4'260.50	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
7201.5290.0102	GEP Revision	28.10.2015	ER	447'140.00	442'088.16	5'051.84	7'077.40	-2'025.56	
6150.5650.0141	QP Rebgarten - öffentl. Parkplätze Inv.-Beitrag	16.03.2016	ER	972'000.00	938'250.00	33'750.00		33'750.00	
1620.5040.0146	ZS KP Franke: Umbau öffentl. Schutzraum	23.12.2020	ER-BU	50'000.00		50'000.00	12'369.25	37'630.75	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
1400.5290.0152	Amtliche Vermessung: Neuvermessung Feldgebiet	21.12.2016	ER-BU	100'000.00	66'075.15	33'924.85	2'506.35	31'418.50	
3414.5030.0153	Aussensportanlage Gitterli: Beleuchtung (Projektierung)	21.12.2016	ER-BU	150'000.00	10'281.60	139'718.40		139'718.40	
6150.5010.0154	SBB 4-Spur Ausbau: Velostation	21.12.2016	ER-BU	200'000.00	198'547.72	1'452.28		1'452.28	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
6150.5090.0155	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Projektierung)	21.12.2016	ER-BU	50'000.00	34'249.60	15'750.40		15'750.40	
7900.5290.0160	Arealentwicklung Bahnhof - Post - Alle (Vorstudie)	21.12.2016	ER-BU	250'000.00	299'450.42	-49'450.42		-49'450.42	
6150.5010.0162	SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)	21.12.2016	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	10.05.2022
7101.5030.0162	WL SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)	21.12.2016	ER-BU	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7201.5030.0162	Kanal SBB 4-Spur-Ausbau: Verlegung Tiergartenstrasse (Projektierung)	21.12.2016	ER-BU	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6150.5010.0163	SBB 4-Spur-Ausbau: Orissteg (Projektierung)	21.12.2016	ER-BU	200'000.00	277'560.67	-77'560.67		-77'560.67	10.05.2022
7101.5030.0170	WL Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung)	18.12.2019	ER-BU	30'000.00	18'203.65	11'796.35		11'796.35	
7201.5030.0170	Kanal Zentrum Nord 2. Etappe (Projektierung)	18.12.2019	ER-BU	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
6150.5010.0171	Strassennetz Liestal Ost (Vorstudie)	23.12.2020	ER-BU	40'000.00		40'000.00		40'000.00	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Planung)	22.12.2021	ER-BU	250'000.00	51'006.05	198'993.95	97'889.50	101'104.45	
7201.5030.0180	Düker - Ergolz, Fraumattstrasse	17.05.2017	ER	700'000.00	549'272.70	150'727.30		150'727.30	

Abkürzungen: ER-BU = Budgetkredit, ER = Sondervorlagenkredit, Abst = Volksabstimmung.

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit Total inkl. Nachträge	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag 31.12.2022	Schlussabrechnung / Kommentar
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)	24.08.2022	ER	550'000.00		550'000.00		550'000.00	
6150.5290.0189	Parkraumkonzept	20.12.2017	ER-BU	70'000.00	7'484.65	62'515.35		62'515.35	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
7900.5290.0190	Teilzonenreglement Zentrum: Revision	20.12.2017	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
7900.5290.0191	Zonenplan Landschaft: Revision	20.12.2017	ER-BU	200'000.00	46'118.40	153'881.60		153'881.60	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisierung)	30.05.2018	ER	3'170'000.00	154'980.31	3'015'019.69	177'017.34	2'838'002.35	
6150.5090.0201	Stedtl: Signaletik Fussgänger	20.12.2017	ER-BU	30'000.00	20'049.45	9'950.55		9'950.55	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
6150.5010.0202	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (Realisierung)	12.05.2020	ER	500'000.00	321'711.35	178'288.65	184'399.00	-6'110.35	
7101.5030.0202	Strassen Zentrum Nord: WA 1. Etappe (Realisierung)	27.06.2018	ER	580'300.00	549'606.85	30'693.15		30'693.15	
7201.5030.0202	Strassen Zentrum Nord: KA 1. Etappe (Realisierung)	27.06.2018	ER	677'800.00	641'003.10	36'796.90		36'796.90	
6150.5010.0203	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe Landerwerb Gasstrasse	10.11.2020	ER	415'000.00	425'000.00	-10'000.00		-10'000.00	
6150.5010.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Strasse	31.10.2018	ER	200'000.00	285'358.30	-85'358.30		-85'358.30	Spezialfall
7101.5030.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Wasserleitung	31.10.2018	ER	366'760.00	504'916.75	-138'156.75	11'919.50	-150'076.25	Spezialfall
7201.5030.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Kanalisation	31.10.2018	ER	524'605.00	549'900.10	-25'295.10		-25'295.10	Spezialfall
7410.5020.0206	Orisbach Hochwasserschutz (Realisierung)	23.12.2020	ER-BU	210'000.00		210'000.00		210'000.00	
7101.5040.0210	Reservoir Talacker: Instandsetzung / Ersatz	Vorlage folgt	ER	495'000.00	21'575.05	473'424.95		473'424.95	Kredit wird im 2023 geschlossen
7900.5290.0214	Rheinstrasse Masterplan	23.12.2020	ER-BU	150'000.00	147'610.60	2'389.40		2'389.40	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen
6150.5090.0225	Stedtl: Signaletik Fussgänger (Realisation)	19.12.2018	ER-BU	70'000.00	6'272.45	63'727.55		63'727.55	Kredit wird im 2023 geschlossen
6150.5010.0226	SBB 4-Spurausbau: Veloweg Oristalunterführung	23.09.2018	ABST	430'800.00	11'933.01	418'866.99	1'292.40	417'574.59	

Abkürzungen: ER-BU = Budgetkredit, ER = Sondervorlagenkredit, Abst = Volksabstimmung.

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit Total inkl. Nachträge	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag 31.12.2022	Schlussabrechnung / Kommentar
7101.5030.0227	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse	19.12.2018	ER-BU	225'000.00	9'818.15	215'181.85		215'181.85	Arbeit ausgeführt, wurde noch nicht verrechnet
7101.5030.0228	SBB 4-Spurausbau Sichternstrasse Wasser	19.12.2018	ER-BU	157'000.00	4'232.50	152'767.50		152'767.50	Arbeit ausgeführt, wurde noch nicht verrechnet
7201.5030.0228	SBB 4-Spurausbau: Sichternstrasse Abwasser	19.12.2018	ER-BU	9'000.00	2'116.50	6'883.50		6'883.50	Arbeit ausgeführt, wurde noch nicht verrechnet
7101.5030.0229	SBB Bahnhofcorso: Umlegung WL-Oristalüberführung	19.12.2018	ER-BU	105'000.00		105'000.00		105'000.00	Arbeit ausgeführt, wurde noch nicht verrechnet
6150.5010.0230	Heidenlochstrasse (Kasino-Grammestr.) - Realisation	20.10.2019	ABST	2'500'000.00	1'279'008.32	1'220'991.68	992'516.37	228'475.31	
7101.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino-Grammetstr.) - Realisierung Wasser	20.10.2019	ABST	584'958.00	443'651.35	141'306.65	36'170.80	105'135.85	
7201.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino bis Grametstrasse) Realisation Abwasser	20.10.2019	ABST	371'402.00	489'812.25	-118'410.25	26'099.10	-144'509.35	
6150.5010.0231	Heidenlochstrasse: Landerwerb	20.10.2019	ABST	625'000.00	101'950.24	523'049.76	418'041.65	105'008.11	
6150.5010.0232	Grammetstrasse: Strassenentwässerung Strasse	09.06.2020	ER	460'000.00	440'577.84	19'422.16	43'691.95	-24'269.79	24.01.2023
7201.5030.0232	Grammetstrasse: Strassenentwässerung Abwasser	19.12.2018	ER-BU	176'137.40	151'773.30	24'364.10	36'549.40	-12'185.30	24.01.2023
6150.5010.0233	Langhagstrasse: Strassenverbreiterung	22.12.2021	ER-BU	200'000.00	2'360.55	197'639.45		197'639.45	
7101.5030.0234	Psychiatrie: Verlegung Leitungen	19.12.2018	ER-BU	180'000.00	154'049.30	25'950.70		25'950.70	14.02.2023
7201.5030.0234	Psychiatrie: Verlegung Leitungen	19.12.2018	ER-BU	116'000.00	68'771.45	47'228.55		47'228.55	14.02.2023
7201.5030.0236	Schwieriweg: Umlegung Kanalisation	22.12.2021	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	Arbeit ausgeführt, wurde noch nicht verrechnet
7101.5040.0239	Reservoir Burg: Instandsetzung / Verkleinerung	Vorlage folgt	ER	500'000.00	23'248.05	476'751.95	3'856.55	472'895.40	Kredit wird im 2023 geschlossen
7101.5060.0240	FZ: VW Caddy: Ersatz	18.12.2019	ER-BU	35'000.00		35'000.00	33'286.90	1'713.10	Kredit wird im 2023 geschlossen
2171.5040.0241	SA Frenke Primar: Erweiterung Modulbau	18.12.2019	ER-BU	100'000.00	73'050.25	26'949.75		26'949.75	07.03.2023
3290.5040.0245	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)	Vorlage folgt	ER	500'000.00	168.00	499'832.00	35'141.90	464'690.10	Im BU22 waren TCHF 290 veranschlagt. Für das Budget 2023 wurde irrtümlich auf der gleichen Kreditnummer die Sondervorlage von TCHF 500 veranschlagt. Für die Sondervorlage wird eine separate Kreditnummer vergeben.

Abkürzungen: ER-BU = Budgetkredit, ER = Sondervorlagenkredit, Abst = Volksabstimmung.

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit Total inkl. Nachträge	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag 31.12.2022	Schlussabrechnung / Kommentar
0220.5200.0247	SW Verwaltung: KLIB-Ausbau (Digitalisierung)	23.12.2020	ER-BU	140'000.00	33'844.70	106'155.30	19'836.20	86'319.10	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen Kredit wird im 2023 geschlossen 10.05.2022
7900.5290.0248	Kommunale Richtplan	18.12.2019	ER-BU	250'000.00	24'942.36	225'057.64	79'757.90	145'299.74	
6150.5060.0249	FZ: Holder, C345 Ersatz	18.12.2019	ER-BU	190'000.00		190'000.00	167'438.07	22'561.93	
6150.5060.0250	FZ: Hubstapler Still Ersatz	18.12.2019	ER-BU	80'000.00	66'174.50	13'825.50		13'825.50	
6150.5010.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse)	24.06.2020	ER	440'000.00	322'664.85	117'335.15	22'428.23	94'906.92	
7101.5030.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse) Wasser	24.06.2020	ER	120'000.00	18'753.60	101'246.40		101'246.40	Projekt abgeschlossen, Kredit wird im 2023 geschlossen Kredit wird im 2023 geschlossen 31.01.2023 31.01.2023 Kredit wird im 2023 geschlossen
7201.5030.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse) Abwasser	24.06.2020	ER	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
6150.5010.0252	Frenkendörferstrasse: Erneuerung Belag	18.12.2019	ER-BU	100'000.00	24'025.70	75'974.30	18'041.15	57'933.15	
7101.5030.0252	Frenkendörferstrasse: Erneuerung Wasser	18.12.2019	ER-BU	50'000.00	3'005.65	46'994.35		46'994.35	
7101.5030.0254	Helgenweid-Liestal: WB Ausbau	29.04.2020	ER	1'694'521.80	1'113'305.35	581'216.45	124'734.30	456'482.15	
7101.5030.0255	Helgenweid-Liestal: Anpassung Talhaus	18.12.2019	ER-BU	275'000.00	124'935.35	150'064.65	-11'225.35	161'290.00	Kredit wird im 2023 geschlossen
3110.5640.0256	DISTL: Erneuerung Daueraustellung	18.12.2019	ER-BU	100'000.00	100'000.00	0.00		0.00	
2171.5060.0257	SA Rotacker: Ersatzanschaffung Schulraummobilien	21.12.2022	ER-BU	260'000.00	9'125.80	250'874.20		250'874.20	
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation	23.09.2018	ABST	4'529'200.00	76'028.88	4'453'171.12	2'134'939.90	2'318'231.22	
2171.5040.0262	SA Frenke Sporthalle: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	23.12.2020	ER-BU	290'000.00	238'101.07	51'898.93	51'569.14	329.79	
2171.5040.0263	SA Fraumatt: Erweiterung Modulbau	23.12.2020	ER-BU	200'000.00	5'903.05	194'096.95	67'051.95	127'045.00	07.03.2023
2171.5040.0264	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen (Projekt)	23.12.2020	ER-BU	80'000.00	4'329.55	75'670.45	21'707.75	53'962.70	
7710.5030.0265	Friedhof: Umsetzung neues Konzept Urnengarten	23.12.2020	ER-BU	50'000.00	50'000.00	0.00	3'454.70	- 3'454.70	
2120.5060.0267	ICT Schulen: Informatik Ausrüstung	23.12.2020	ER-BU	127'000.00		127'000.00	108'580.00	18'420.00	
6150.5060.0268	Iveco 50C 18 Daily mit Kippbrücke	23.12.2020	ER-BU	80'000.00		80'000.00	76'790.10	3'209.90	

Abkürzungen: ER-BU = Budgetkredit, ER = Sondervorlagenkredit, Abst = Volksabstimmung.

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit Total inkl. Nachträge	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag 31.12.2022	Schlussabrechnung / Kommentar
2171.5040.0269	SA Rosen: Ertüchtigung als Provisorium	30.06.2021	ER	810'000.00	1'218.00	808'782.00	830'356.61	- 21'574.61	07.03.2023
7900.5290.0270	Quartierplanung am Orisbach, Allee	23.12.2020	ER-BU	280'000.00	56'122.70	223'877.30	209'856.94	14'020.36	
6150.5010.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	23.12.2020	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.0271	SBB 4-Spurausbau Rufsteinweg (Brücke)	23.12.2020	ER-BU	50'000.00	1'804.15	48'195.85	1'992.05	46'203.80	
7201.5030.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	23.12.2020	ER-BU	250'000.00	4'656.45	245'343.55	11'265.45	234'078.10	
6150.5010.0272	Heidenlochstr. Ausbau Strasse Leitung	23.12.2020	ER	1'000'000.00		1'000'000.00		1'000'000.00	31.01.2023
7101.5030.0272	Heidenlochstrasse Ausbau Strasse Leitungen	23.12.2020	ER	230'000.00		230'000.00		230'000.00	31.01.2023
7201.5030.0272	Heidenlochstr. Ausbau Strasse Leitungen	23.12.2020	ER	150'000.00		150'000.00		150'000.00	31.01.2023
7201.5030.0273	Grammetstr. Erweiterung Abwassernetz	23.12.2020	ER-BU	250'000.00		250'000.00		250'000.00	24.01.2023
7101.5030.0276	Allmendstr. Wärmeverbund Wasserleitungersatz	23.12.2020	ER-BU	771'588.00	494'331.55	277'256.45	111'400.80	165'855.65	
6150.5010.0277	Bifangstr. Erschliessung	23.12.2020	ER-BU	240'000.00		240'000.00		240'000.00	
7101.5030.0277	Bifangstrasse Erschliessung	23.12.2020	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7101.5030.0278	Seltisbergerstrasse Eglisackerstrasse	23.12.2020	ER-BU	150'000.00		150'000.00	10'587.10	139'412.90	
6150.5010.0279	Erweiterung Strassenbeleuchtung LED	23.12.2020	ER-BU	215'000.00		215'000.00	290.80	214'709.20	
7101.5060.0281	FZ Nissan Navara Ersatz	22.12.2021	ER-BU	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
2170.5040.0282	KG Radacker: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	22.12.2021	ER-BU	160'000.00		160'000.00	100'758.15	59'241.85	
2171.5040.0283	SA Frenke Primar: Massnahmen im Zusammenhang Sanierung SEK 1	22.12.2021	ER-BU	50'000.00		50'000.00	46'319.00	3'681.00	07.03.2023
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar	22.12.2021	ER-BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00	

Abkürzungen: ER-BU = Budgetkredit, ER = Sondervorlagenkredit, Abst = Volksabstimmung.

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit Total inkl. Nachträge	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag 31.12.2022	Schlussabrechnung / Kommentar
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende	24.08.2022	ER	2'600'000.00		2'600'000.00	31'111.55	2'568'888.45	
1620.5040.0286	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum	22.12.2021	ER-BU	210'000.00		210'000.00		210'000.00	
0290.5040.0287	Rathaus - Projekt Alarmierung	22.12.2021	ER-BU	66'000.00		66'000.00	25'745.20	40'254.80	
2171.5040.0288	Projekt Alarmierung Schulhäuser	22.12.2021	ER-BU	232'000.00		232'000.00	185'023.00	46'977.00	
6150.5010.0289	SBB 4-Spurausbau: Verlegung Tiergartenstrasse	30.05.2018	ER	540'000.00		540'000.00	264'750.00	275'250.00	
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse	22.12.2021	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
6150.5010.0291	SBB 4-Spurausbau:Beteiligung Personenunterführung	30.05.2018	ER	2'154'000.00		2'154'000.00	1'059'000.00	1'095'000.00	
6150.5010.0292	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone Sichtern	22.12.2021	ER-BU	250'000.00		250'000.00	17'194.90	232'805.10	
6150.5010.0293	SBB-4-Spurausbau: Stützmauer Sichtern Begrünung	22.12.2021	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
6150.5010.0294	Strassen Zentrum Nord: Landerwerb Gasstrasse	Vorlage folgt	ER	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
6150.5010.0295	Fussweg Oristal- und Erfolzufferweg: Neubau	22.12.2021	ER-BU	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
6150.5010.0296	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung	22.12.2021	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7690.5090.0297	Felswand Brunmatt: Verstärkung Anker	22.12.2021	ER-BU	80'000.00		80'000.00	72'193.15	7'806.85	24.01.2023
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon	26.09.2021	ABST	4'400'000.00		4'400'000.00	272'191.62	4'127'808.38	
2171.5040.0300	SA Frenke: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit	22.12.2021	ER-BU	290'000.00		290'000.00	263'270.30	26'729.70	
7900.5290.0301	Zonenplan Landschaft	23.12.2020	ER-BU	130'000.00	13'682.00	116'318.00	11'826.00	104'492.00	
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse	22.12.2021	ER-BU	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
7201.5030.0303	Mühlemattstrasse Sanierung Abwasserleitung	22.12.2021	ER-BU	100'000.00		100'000.00	21'892.30	78'107.70	24.01.2023
2171.5060.0310	SA Frenke Primar: Fertigstellung Spielplatz	21.12.2022	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	

Abkürzungen:	ER-BU = Budgetkredit, ER = Sondervorlagenkredit, Abst = Volksabstimmung.
--------------	--

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit Total inkl. Nachträge	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag 31.12.2022	Schlussabrechnung / Kommentar
2171.5040.0311	SA Frenke: Sporthallen: Fassadendichtungen	21.12.2022	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
2171.5040.0312	SA Fraumatt: Umnutzung Hauswartwohnung als Schulraum	21.12.2022	ER-BU	280'000.00		280'000.00		280'000.00	
2171.5040.0313	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Vorprojekt (SIA Phase 31)	21.12.2022	ER-BU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
2171.5040.0314	SA Rotacker: Hauptbau Schliessanlage	21.12.2022	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
6150.5040.0316	Werkhof: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	21.12.2022	ER-BU	280'000.00		280'000.00		280'000.00	
7900.5290.0317	Richtplanung	21.12.2022	ER-BU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
7900.5290.0318	Zonenvorschriften Landschaft	21.12.2022	ER-BU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
7900.5290.0319	A22 unter den Boden	21.12.2022	ER-BU	210'000.00		210'000.00		210'000.00	
6230.5030.0320	Wasserturmplatz: Ausbau Bushaltestelle behindertengerecht Stadtzentrum	21.12.2022	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
6150.5060.0321	Kleintraktor Schanzlin	21.12.2022	ER-BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
6150.5060.0322	Werkhof: Einrichtung Elektroladestation	21.12.2022	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
0220.5200.0323	Evaluation und Einführung ERP	21.12.2022	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7101.5040.0324	Reservoir Burg: Abbruch / Neubau	Abst. folgt	ABST	5'000'000.00		5'000'000.00		5'000'000.00	
7101.5030.0325	SBB 4: Spurausbau: Spitalstrasse - Wasser	21.12.2022	ER-BU	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung	Vorlage folgt	ER	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
7201.5030.0327	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Quellenweg bis Wetterchrüzstrasse Abwasser	21.12.2022	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7201.5030.0328	QP Oristal Umlegung Kanalisation	21.12.2022	ER-BU	175'000.00		175'000.00		175'000.00	
	Total			54'268'212.20	13'235'352.70	41'032'859.50	8'552'390.52	32'480'468.98	

Abkürzungen: ER-BU = Budgetkredit, ER = Sondervorlagenkredit, Abst = Volksabstimmung.

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022				NR	
					katego- risiert	verk- ürzt	brutto	netto		Zugänge	Abgänge	Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2022
												geplant	ausserplan		
14	Verwaltungsvermögen						95'918'628.35	69'676'861.97	42'392'284.75	8'552'390.52	-2'293'998.40	-2'988'621.72	45'662'055.15		
140	Sachanlagen						87'310'043.83	64'387'670.54	37'757'797.99	8'221'529.73	-1'946'921.00	-2'772'161.32	41'260'245.40		
1400	Grundstücke						2'342'529.00	2'042'798.00	2'042'797.00				2'042'797.00		
14000	Grundstücke: Allgemeiner Haushalt						2'042'798.00	2'042'798.00	2'042'797.00				2'042'797.00		
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, Büchelstrasse	1422	255	----	01		140'485.00	140'485.00	140'485.00				140'485.00	40	
14000.02	Bauland Rathausstrasse 30	5512	147	----	01		237'000.00	237'000.00	237'000.00				237'000.00	557	
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								
14001.01	Land Wald, Helgenweid, Lampenberg	562	43266	----	01		38'897.00							113	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	885	496	----	01		446.00							112	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	881	5386	----	01		4'842.00							111	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	572	4214	----	01		3'788.00							110	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	571	3581	----	01		3'219.00							109	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	570	4097	----	01		3'683.00							108	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	569	2869	----	01		2'579.00							107	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	568	1721	----	01		1'547.00							106	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	567	1908	----	01		1'715.00							105	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	564	7346	----	01		6'604.00							104	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	561	213329	----	01		191'785.00							103	
14001.01	Land LW, Helgenweid, Hölstein	569	18434	----	01		16'573.00							102	
14001.01	Land LW, Helgenweid Hölstein	558	8214	----	01		7'384.00							101	
14001.01	Land OeW, Pumpwerkstr.	5133	12526	----	01		11'261.00							100	
14001.01	Land OeW, WG3, Pumpwerkstr.	5132	2052	----	01		1'845.00							99	
14001.01	Bauland W2, Arisdörferstr. 33a	3028	116	----	01		104.00							98	
14001.01	Wald, Rösenberg	2619	393	----	01		353.00							97	
14001.01	Bauland W2, Arisdörferstr.	1658	862	----	01		775.00							96	
14001.01	Land Wald/LW, Weissfluhweg	1252	684	----	01		615.00							95	
14001.01	Land OeW, Seltisbergerstrasse	580	1909	----	01		1'716.00							94	
1401	Strassen / Verkehrswege						26'342'596.71	24'537'076.06	13'796'515.53	5'341'493.57	-1'374'000.00	-926'915.00	16'837'094.10		
14010	Strassen / Verkehrswege						26'342'596.71	24'537'076.06	13'796'515.53	5'341'493.57	-1'374'000.00	-926'915.00	16'837'094.10		
14010.02	Erweiterung Strassenbeleuchtun			2022	15		290.80	290.80		290.80		-19.40	271.40	591	
14010.02	SBB 4-Spurausbau:Verlegung Tie			2022	40		264'750.00	264'750.00		264'750.00		-6'618.75	258'131.25	590	
14010.02	SBB 4-Spurausbau:Beteiligung P			2022	40		1'059'000.00	1'059'000.00		1'059'000.00		-26'475.00	1'032'525.00	589	
14010.02	Rheinstrasse - Rathausstrasse			2021	40		32'483.40	32'483.40	31'671.30			-812.05	30'859.25	517	
14010.02	Frenkendörferstrasse: Erneueru			2020	40		42'066.85	42'066.85	23'425.05	18'041.15		-1'036.65	40'429.55	536	
14010.02	SBB 4 Spur Ausbau Velostation			2022	40		2'210'968.78	957'968.78	76'028.88	2'134'939.90	-1'253'000.00	-23'949.18	934'019.60	562	
14010.02	Strassen Zentrum Nord: Land Gasstr.			2021	40		425'000.00	425'000.00	414'375.00			-10'625.00	403'750.00	501	
14010.02	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (R)			2022	40		506'110.35	506'110.35	321'711.35	184'399.00		-12'652.75	493'457.60	493	
14010.02	Langhagstr.: Strassenverbereiterung			2024	40		2'360.55	2'360.55	2'360.55				2'360.55	573	

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022				NR	
					katego- risiert	verk- ürzt				Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2022
							brutto	netto		Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14010.02	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe	2512		2022	40		345'093.08	345'093.08	322'664.85	22'428.23		-8'627.33		336'465.75	530
14010.02	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone			2022	40		17'194.90	17'194.90		17'194.90		-429.85		16'765.05	580
14010.02	SBB 4-Spur: Orisstege (Realisierung)			2022	40		331'997.65	210'997.65	154'980.31	177'017.34	-121'000.00	-5'274.95		205'722.70	488
14010.02	Brücke Grammetstrasse (Realisierung)			2021	40		919'993.97	919'993.97	896'994.10			-22'999.85		873'994.25	485
14010.02	Bruckackerstrasse: Sanierung			2020	40		285'358.30	285'358.30	279'975.35			-6'999.40		272'975.95	479
14010.02	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (P)			2020	40		48'722.45	48'722.45	46'286.35			-1'218.10		45'068.25	449
14010.02	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege			2022	40		277'560.67	277'560.67	277'560.67			-6'939.02		270'621.65	448
14010.02	SBB 4-Spur-Ausbau: Veloweg			2020	40		13'225.41	13'225.41	11'820.51	1'292.40		-327.81		12'785.10	532
14010.02	Heidenlochstr. Realisation Strasse			2020	40		2'271'524.69	2'271'524.69	1'269'524.06	992'516.37		-56'550.98		2'205'489.45	531
14010.02	Strasse Sonnenweg Realisierung			2020	40		298'287.88	298'287.88	283'373.50			-7'457.20		275'916.30	431
14010.02	Velostation Wiedenhub	5446-5447		2016	40		210'156.46	93'341.51	76'794.30			-2'258.65		74'535.65	299
14010.02	Landkauf Ahornstrasse 21			2017	40		13'500.00	13'500.00	11'812.50			-337.50		11'475.00	346
14010.02	Wasserturmplatz: Erw. Buahhaltestelle			2017	40		103'544.65	103'544.65	90'601.55			-2'588.60		88'012.95	351
14010.02	Sichternstrasse - Strassenentwässerung			2017	40		82'273.25	82'273.25	71'989.10			-2'056.85		69'932.25	350
14010.02	Heidenlochstrasse - Ausbau Strasse			2017	40		90'734.25	90'734.25	81'297.10			-2'229.30		79'067.80	349
14010.02	Brücke Grammetstrasse - Sanierung			2017	40		145'975.54	145'975.54	127'996.65			-3'657.05		124'339.60	348
14010.02	Kasernenstrasse - Sanierung			2017	40		97'068.90	97'068.90	85'104.40			-2'431.55		82'672.85	406
14010.02	Strasse Rheinstr. Planung (Schild bis			2016	40		37'789.70	37'789.70	32'506.50			-956.10		31'550.40	392
14010.02	Strasse Rosenstr./Nonnenbodenweg			2015	40		130'627.20	41'228.15	30'131.40			-913.05		29'218.35	305
14010.02	Auweg - Sanierung			2017	40		213'112.55	213'112.55	186'473.50			-5'327.80		181'145.70	390
14010.02	Strasse Rheinstr. Realisierung (Schild bis	5489		2016	40		323'893.10	323'893.10	281'871.10			-8'290.35		273'580.75	387
14010.02	Brücke Weiermatt - Sanierung			2017	40		60'330.60	60'330.60	52'789.30			-1'508.30		51'281.00	383
14010.02	Strasse Fischmarkt/Mühlegasse			2016	40		34'192.80	34'192.80	29'575.55			-846.55		28'729.00	379
14010.02	Strasse Amtshausgasse/Zeughausplatz			2016	40		23'004.00	23'004.00	19'899.40			-569.60		19'329.80	378
14010.02	Strasse - Rathausstrasse Planung			2016	40		260'722.19	260'722.19	224'777.80			-6'611.10		218'166.70	375
14010.02	Strasse - Rathausstrasse (Sanierung)			2017	40		2'296'112.20	2'216'459.30	1'950'051.25			-54'168.05		1'895'883.20	423
14010.02	Heidenlochstr: Landerwerb			2022	40		519'991.89	519'991.89	95'748.46	424'243.43		-12'999.79		506'992.10	525
14010.02	Grammetstr. : Strassenentwässerung			2022	40		484'269.79	484'269.79	440'577.84	43'691.95		-12'106.74		472'163.05	526
14010.02	Sommerhaldenweg			2022	40		217'276.60	217'276.60	216'024.70	1'251.90		-5'431.90		211'844.70	527
14010.02	Strasse Burgstrasse			2017	40		39'444.20	39'444.20	34'513.70			-986.15		33'527.55	311
14010.02	Brücke Kasinostrasse: Sanierung	5489		2016	40		1'017'279.75	1'017'279.75	864'687.80			-25'432.00		839'255.80	310
14010.02	Strassenbeleuchtung Ersatz mit LED			2017	40		625'739.40	625'739.40	555'561.70	436.20		-15'885.65		540'112.25	309
14010.02	Strasse Ringwaldstrasse			2015	40		4'120.40	4'120.40	3'399.35			-103.00		3'296.35	301
14010.02	Strasse Munzachstr./Kettigerweg			2017	40		293'937.19	293'937.19	257'195.05			-7'348.45		249'846.60	302
14010.02	Strasse Langhagstrasse			2017	40		110'567.75	110'567.75	96'746.80			-2'764.20		93'982.60	303
14010.02	Strasse Bahnhofplatz/Bushof 2			2016	40		534'402.20	534'402.20	459'668.60			-13'519.70		446'148.90	304
14010.02	Strasse Tiergartenstrasse			2015	40		1'134.55	1'134.55	936.00			-28.40		907.60	306
14010.02	Strasse Oberer Burghaldenweg			2017	40		9'374.55	9'374.55	8'214.80			-234.70		7'980.10	307
14010.02	Strasse Ob. Burghaldenweg (Landkauf)			2017	40		12'000.00	12'000.00	10'500.00			-300.00		10'200.00	426
14010.02	Strasse Fluhweg			2017	40		101'664.95	101'664.95	88'956.85			-2'541.65		86'415.20	308
14010.02	Gräubern: Bahnübergang WB	vor 2014		2015	40		8'941.05	8'941.05	7'376.35			-223.50		7'152.85	300
14010.01	Tiefbauten - Verkehr (altes VV)						8'887'425.32	8'741'771.57	2'889'984.30			-533'245.50		2'356'738.80	211
1402	Wasserbau						27'436.35	27'436.35	24'362.80			-685.95		23'676.85	
14020	Wasserbau					27'436.35	27'436.35	24'362.80			-685.95		23'676.85		
14020.02	Orisbach Hochwasserschutz (Proj.)			2020	40		4'746.40	4'746.40	4'509.10			-118.70		4'390.40	506

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2022					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt			Buchwert	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert
							brutto	netto		per 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	geplant		
14020.02	Orisbach - Hochwasserschutz			2017	40		22'689.95	22'689.95	19'853.70			-567.25		19'286.45	407
1403	Tiefbauten						16'405'826.29	1'710'020.80	1'088'389.45	455'781.40	-437'888.05	-87'009.25		1'019'273.55	
14030	Tiefbauten: Allgemeiner Haushalt						1'614'547.38	1'333'276.93	1'003'198.05	75'647.85	-57'754.50	-74'380.30		946'711.10	
14030.02	Friedhof: Umsetzung neues Konz			2022	40		53'454.70	3'454.70		3'454.70		-86.35		3'368.35	567
14030.02	SA Rotacker - Bodenbelag Ausse	772		2017	30		237'081.72	237'081.72	205'470.85			-7'902.75		197'568.10	405
14030.02	Gitterli: Beleuchtung (Projekt)			2022	15		138'185.40	93'469.45	93'469.45			-6'231.30		87'238.15	444
14030.02	Gitterli: Ersatz Kunstrasen			2021	15		547'045.13	547'045.13	510'575.45			-36'469.65		474'105.80	469
14030.02	Felswand Schleifenberg: Sicherung			2016	40		213'929.28	85'129.28	73'779.25			-2'169.95		71'609.30	389
14030.02	Felswand Brunnmatt: Verstärkung Anker			2022	40		72'193.15	14'438.65		72'193.15	-57'754.50	-360.95		14'077.70	583
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	119'903.05			-21'159.35		98'743.70	150
14030.01	Rasenplatz 2, Gitterli	1802		vor 2014			1.00	1.00							149
14031	Tiefbauten: Wasserversorgung						8'164'196.42	105'596.68		284'327.30	-284'327.30				
14031.02	Seltisbergerstrasse Eglsacker			----	50		10'587.10			10'587.10	-10'587.10				588
14031.02	WL Zentrum Nord: 2. Etappe (P)			----	50		18'203.65								476
14031.02	QF Helgenweid: Aufrüst.Aufbereitung			----	15		65'403.97								499
14031.02	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe WL (R)			----	50		549'606.85								494
14031.02	Allmendstr. Wärmeverbund			2020	50		605'732.35	990.20		111'400.80	-111'400.80				554
14031.02	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe WL			2020	50		18'753.60	81.15							555
14031.02	Psachiatrie: Verlegung Leitungen			----	50		154'049.30								529
14031.02	Helgenweid-Liestal: WB Ausbau			----	50		1'238'039.65			124'734.30	-124'734.30				541
14031.02	SBB 4-Spur: Zus. Werkleit. (Projekt)			2021	50		30'987.45	619.75							490
14031.02	WL Heidenlochstr. - Ausbau			2019	50		17'834.40	713.40							486
14031.02	WL Heidenlochstrasse - Realisation			----	50		479'822.15			36'170.80	-36'170.80				544
14031.02	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse			----	50		9'818.15								543
14031.02	SBB 4-Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)			----	50		3'796.20			740.15	-740.15				572
14031.02	SBB 4-Spurausbau: Sichternstrasse			----	50		4'232.50								558
14031.02	Helgenweid-Liestal: WL, St.Lampenb.			2021	50		19'856.80	397.15							482
14031.02	Bruckackerstrasse: Sanierung WL			----	50		516'836.25			11'919.50	-11'919.50				480
14031.02	Helgenweid-Liestal:Anpassung Talhaus			----	50		113'710.00			-11'225.35	11'225.35				546
14031.02	Helgenweid-Liestal:Anpassung Talhaus			2020	50		3'005.65	60.10							551
14031.02	Altmarkt (Brücke) Ersatz WL			2020	50		239'394.85	4'787.90							477
14031.02	WL Zentrum Nord 1. Etappe (P)			2021	50		26'078.95	521.60							455
14031.02	WL Helgenweid-Liestal: Verb.leit.			2020	50		216'124.80	4'322.50							454
14031.02	Quelle Lauterbrunnen - UV-Anlage			2017	15		33'253.10	1'370.00							419
14031.02	WL Kasernenstrasse - Sanierung			2017	50		359'295.15	14'591.45							408
14031.02	WL Sonnenweg - Projektierung	863		2019	50		24'285.35	971.40							409
14031.02	WL Auweg - Sanierung			2017	50		125'431.35	163.55							420
14031.02	WL Rheinstr. (BLKB bis Schild)			2017	50		856'400.30	36'566.98							388
14031.02	WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof			2016	50		259'309.45	1'181.10							382
14031.02	WL Arisdörferstr. bis Pfauenhof Planung			2016	50		25'241.25	244.90							398
14031.02	WL Fischmarkt/Mühlegasse			2016	50		6'101.70	122.05							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							376
14031.02	WL Rathausstrasse - Sanierung			2018	50		509'187.85	20'204.05							424

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022				NR		
					katego- risiert	verk- ürzt				Buchwert	Investitionen		Abschreibungen		Buchwert	
							brutto	netto			Zugänge	Abgänge	geplant			ausserplan
14031.02	WL Sonnenweg - Sanierung	863		2020	50		141'727.65	2'770.55							432	
14031.02	WL Ringwaldstrasse			----	50		4'016.35									314
14031.02	WL Munzachstr./Kettigerweg			2017	50		437'403.80	2'943.50								315
14031.02	WL Langhagstrasse			2017	50		252'189.45	1'342.95								316
14031.02	WL Büchelstrasse			----	50		16'211.55									318
14031.02	WL Zeughausgasse			----	50		3'860.00									319
14031.02	WL Oberer Burghaldenweg			----	50		1'563.30									320
14031.02	WL Fluhweg			2017	50		177'742.10	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		14'900.85	114.50								325
14031.02	Ausbau best. Messschacht Altmarkt			2017	50		244'382.90	4'702.75								326
14032	Tiefbauten: Abwasserbeseitigung						6'404'966.64	49'031.34		95'806.25	-95'806.25					
14032.02	Mühlemattstrasse Sanierung Abw			----	50		21'892.30			21'892.30	-21'892.30					581
14032.02	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe KA (R)			----	50		641'003.10									495
14032.02	Grammetstrasse: Strassenentwässerung			----	50		188'322.70			36'549.40	-36'549.40					528
14032.02	Heidenlochstrasse:(Kasino- bis			----	50		515'911.35			26'099.10	-26'099.10					540
14032.02	SBB 4-Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)			----	50		15'921.90			11'265.45	-11'265.45					568
14032.02	Psychiatrie: Verlegung Leitungen			----	50		68'771.45									569
14032.02	SBB 4-Spurausbau: Sichternstrasse			----	50		2'116.50									570
14032.02	SBB 4-Spur: KA zus. Werkleit. (Projekt)			2021	50		32'155.50	643.10								491
14032.02	Kanal Heidenlochstr. - Ausbau			2021	50		8'105.55	162.10								487
14032.02	Kanal Brunnackerstrasse - Sanierung			2021	50		549'900.10	1'492.05								481
14032.02	Kanal Düker - Ergolz, Fraumattstr.			----	50		549'272.70									429
14032.02	Kanal Senfiweg - Erneuerung			2017	50		232'239.00	3'453.10								411
14032.02	Kanal Sonnenweg - Projektierung			2019	50		29'188.95	336.75								412
14032.02	Kanal Erweiterung GEP, QP Cheddite			2016	50		350'133.40	6'766.05								401
14032.02	Kanal Arisdörferstr. Gde-Grenze bis			2016	50		43'477.80	353.85								400
14032.02	Kanal Rheinstrasse (Schild bis BLKB)			2016	50		89'695.40	468.30								399
14032.02	Kanal Arisdörferstr. (bis Pfauenhof)			2016	50		325'508.25	884.20								391
14032.02	Kanal QP Grienmatt - Umlegung			2016	50		81'856.40	1'604.30								386
14032.02	Kanal Fischmarkt/Mühlegasse			2016	50		15'928.45	418.05								381
14032.02	Kanal Rathausstr./Freihofgasse PL			2016	50		103'101.95	1'126.50								377
14032.02	Kanal Rathausstrasse - Sanierung			2018	50		1'000'874.10	24'157.60								425
14032.02	Kanal Zentrum Nord 1. Etappe			2019	50		29'390.20	519.50								512
14032.02	Kanal Sonnenweg - Sanierung			----	50		93'812.60									433
14032.02	Kanal Amtshausgasse/Zeughausplatz			2017	50		16'151.30	38.85								341
14032.02	Kanal Wasserturmplatz			2017	50		48'316.30	198.70								340
14032.02	Kanal Fluhweg			2017	50		453'636.85	451.05								339
14032.02	Kanal Oberer Burghaldenweg			2017	50		171'829.00	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								334
14032.02	Kanal Ringwaldstrasse			----	50		3'842.60									333

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022				Buchwert per 31.12.2022	NR
					katego- risiert	verk- ürzt				Investitionen		Abschreibungen			
							brutto	netto		Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14032.02	Kanal Rheinstr. Schild bis BLKB			2017			222'713.55	1'412.25							342
14032.01	Abwasser - Tiefbauten (altes VV)			vor 2014	50		44'888.15	3'591.05							218
14033	<u>Tiefbauten: Abfallbeseitigung</u>						<u>222'115.85</u>	<u>222'115.85</u>	<u>85'191.40</u>			<u>-12'628.95</u>		<u>72'562.45</u>	
14033.02	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)			2015	40		19'942.30	19'942.30	16'452.40			-498.55		15'953.85	343
14033.01	Abfall - Tiefbauten (altes VV)			vor 2014			202'173.55	202'173.55	68'739.00			-12'130.40		56'608.60	221
1404	Hochbauten						37'447'283.74	32'562'564.89	19'214'048.76	2'012'414.49	-101'746.05	-1'469'721.25		19'654'995.95	
14040	<u>Hochbauten: Allgemeiner Haushalt</u>						<u>32'719'358.94</u>	<u>32'406'283.94</u>	<u>19'214'048.76</u>	<u>1'910'668.44</u>		<u>-1'469'721.25</u>		<u>19'654'995.95</u>	
14040.02	Wohnheim für Asylsuchende			2022	30		31'111.55	31'111.55		31'111.55		-1'037.05		30'074.50	597
14040.02	SA Frenke Primar: Massnahmen			2022	30		46'319.00	46'319.00				-1'543.95		44'775.05	596
14040.02	KG Radacker: Erhalt Gebrauchst			2022	30		100'758.15	100'758.15		100'758.15		-3'358.60		97'399.55	587
14040.02	SA Frenke: Erhalt der Gebrauch			2022	30		263'270.30	263'270.30		263'270.30		-8'775.70		254'494.60	586
14040.02	Projekt Alarmierung SH			2022	15		185'023.00	185'023.00		185'023.00		-12'334.85		172'688.15	584
14040.02	SA Rosen: Ertüchtigung als Provisorium			2022	30		831'574.61	831'574.61	1'218.00	830'356.61		-27'719.16		803'855.45	566
14040.02	Werkhof: Erneuerung Garagentor			2021	15		95'945.30	95'945.30	89'548.95			-6'396.35		83'152.60	524
14040.02	FW:Notstromeinspeisung Magazin			2020	15		47'400.65	47'400.65	41'080.55			-3'160.05		37'920.50	522
14040.02	Werkhof: Erneuerung Warenlift			2020	15		110'066.98	110'066.98	95'391.40			-7'337.80		88'053.60	470
14040.02	MZH Frenke: Ern. Wasseraufber.			2020	15		130'057.95	130'057.95	112'716.90			-8'670.55		104'046.35	467
14040.02	ZS: KP Frenkendündten: Umbau			2022	30		12'369.25	12'369.25		12'369.25		-412.30		11'956.95	437
14040.02	Werkhof: Umbau Wohnungen zu Büro			2022	15		216'653.51	206'112.31	206'112.31			-13'740.81		192'371.50	559
14040.02	SA Rotacker - Sanierung (Vorstudie)			2021	30		227'230.20	227'230.20	219'655.85			-7'574.35		212'081.50	440
14040.02	SA Frenke Sporthallen Erneuerung			2022	30		307'488.37	307'488.37	307'488.37			-10'249.62		297'238.75	539
14040.02	SA Rotacker: Fassadensanierung			2022	30		238'385.10	238'385.10	238'385.10			-7'946.15		230'438.95	565
14040.02	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillion			2022	30		89'132.50	89'132.50	89'132.50			-2'971.10		86'161.40	542
14040.02	SA Frenke Sporthalle: Erhalt			2022	30		289'670.21	289'670.21	238'101.07	51'569.14		-9'655.66		280'014.55	561
14040.02	SA Rosen (Ertüchtigung als Provisorium)			2022	30		98'665.71	98'665.71	98'665.71			-3'288.86		95'376.85	538
14040.02	SA Frenke Sporthalle:Erneuerung			2022	30		287'424.85	287'424.85	293'626.63	-6'201.78		-9'580.85		277'844.00	535
14040.02	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)			2022	30		35'309.90	35'309.90	168.00	35'141.90		-1'177.00		34'132.90	575
14040.02	SA Frenke Primar: Erweiterung Modulbau			2023	30		120'545.95	120'545.95	120'545.95					120'545.95	545
14040.02	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon			2022	30		272'191.62	272'191.62		272'191.62		-9'073.07		263'118.55	579
14040.02	SA Fraumatt: Erweiterung Modulbau			2022	30		72'955.00	72'955.00	5'903.05	67'051.95		-2'431.85		70'523.15	576
14040.02	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen			2022	30		26'037.30	26'037.30	4'329.55	21'707.75		-867.90		25'169.40	577
14040.02	SA Gestadeck: Erw. (Projekt)			2021	30		37'104.40	37'104.40	35'867.60			-1'236.85		34'630.75	441
14040.02	Obertor: Fassadensanierung			2019	30		291'671.30	233'553.40	210'198.05			-7'785.10		202'412.95	442
14040.02	Törli - Sanierung			2020	30		70'864.95	48'553.45	45'316.55			-1'618.45		43'698.10	510
14040.02	Wohnheim Asylsuchende: Vorstudie			2019	30		16'230.20	16'230.20	14'607.20			-541.05		14'066.15	445
14040.02	Wohnheim Asylsuchende: Planung			2022	30		99'406.15	99'406.15	99'406.15			-3'313.55		96'092.60	560
14040.02	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation			2022	30		198'547.72	198'547.72	198'547.72			-6'618.27		191'929.45	446
14040.02	SA Frenke - Neubau Doppel-KG			2020	30		1'556'470.05	1'556'470.05	1'452'705.40			-51'882.35		1'400'823.05	430
14040.02	KG Arisdörfer - Einbau Kindergarten			2018	30		282'447.75	282'447.75	244'788.05			-9'414.95		235'373.10	434
14040.02	SA Rotacker - Zustandsanalyse	772		2017	30		105'482.25	105'482.25	87'901.85			-3'516.05		84'385.80	418
14040.02	SA Gestadeck - Sanierung (Vorprojekt)			2016	30		367'251.40	367'251.40	302'558.20			-12'606.60		289'951.60	396
14040.02	SA Frenke - Sanierung	7343		2016	30		11'131'175.61	10'934'272.11	9'154'560.95			-366'210.40		8'788'350.55	395
14040.02	SA Rotacker - Anschluss Fernwärme	772		2016	15		192'886.80	192'886.80	115'732.10			-12'859.10		102'873.00	298
14040.02	SA Frenke - Primar: Investitionsplanung	7343		2016	40		337'240.75	326'013.85	276'867.10			-8'143.15		268'723.95	297
14040.02	Werkhof - Salzsil	6601		2016	40		149'651.75	149'651.75	103'647.70			-3'048.50		100'599.20	361

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2022						NR	
					katego- risiert	verk- ürzt			Buchwert	Investitionen		Abschreibungen		Buchwert		
							brutto	netto		per 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	geplant			ausserplan
14040.02	KG Frenke 2+3: Investitiosplanung	7343		2017	40		91'885.75	91'885.75	80'400.05				-2'297.15		78'102.90	359
14040.01	Friedhofkapelle, Verw.gebäude	1586		vor 2014			170'490.35	170'490.35	57'966.70				-10'229.40		47'737.30	170
14040.01	Werkhof Lagerbebäude	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	14'539.75				-2'565.85		11'973.90	165
14040.01	Werkhof Hauptgebäude	6601		vor 2014			415'909.00	415'909.00	141'409.05				-24'954.50		116'454.55	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	103'187.00				-18'209.45		84'977.55	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	29'745.55				-5'249.20		24'496.35	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	123'016.70				-21'708.85		101'307.85	145
14040.01	Kindergarten Kesselweg 34	3087		vor 2014			73'407.70	73'407.70	24'958.60				-4'404.45		20'554.15	144
14040.01	Kindergarten Arisdörferstr. 56	6000		vor 2014			123'709.85	123'709.85	42'061.35				-7'422.60		34'638.75	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	27'741.05				-4'895.50		22'845.55	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	32'364.15				-5'711.30		26'652.85	137
14040.01	Primarschule SA Rosen	1724		vor 2014			563'718.00	563'718.00	191'664.10				-33'823.10		157'841.00	136
14040.01	Schulanlage Frenke, MZH	7343		vor 2014			3'377'434.00	3'377'434.00	1'148'327.55				-202'646.05		945'681.50	135
14040.01	Schulanlage Frenke, Primar	7343		vor 2014			523'729.60	523'729.60	178'068.05				-31'423.80		146'644.25	134
14040.01	Schulanlage Fraumatt, Primar	3		vor 2014			2'552'135.37	2'552'135.37	867'726.05				-153'128.15		714'597.90	133
14040.01	Schulanlage Mühlematt, Primar	2303		vor 2014			319'416.24	319'416.24	108'601.50				-19'164.95		89'436.55	132
14040.01	Schulanlage Gestadeck, Primar	1559		vor 2014			1'188'691.79	1'188'691.79	404'155.25				-71'321.55		332'833.70	131
14040.01	Schulanlage Rotacker, Primar	772		vor 2014			708'322.00	708'322.00	240'829.50				-42'499.30		198'330.20	130
14040.01	Schiessanlage Sichern	3533		vor 2014			59'035.20	59'035.20	20'071.95				-3'542.10		16'529.85	129
14040.01	Liegenschaft Gasstrasse 35	1122		vor 2014			224'490.10	224'490.10	76'326.60				-13'469.40		62'857.20	120
14040.01	Liegenschaft, Rathausstr. 36	1327		vor 2014			2'071'416.00	2'071'416.00	704'281.45				-124'284.95		579'996.50	119
14040.01	Liegenschaft, Kasernenstrasse 64	2075	1672	vor 2014			196'000.00	196'000.00	66'640.00				-11'760.00		54'880.00	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	25'192.30				-6'911.70		18'280.60	33
14041	Hochbauten: Wasserversorgung						4'727'923.80	156'279.95		101'746.05	-101'746.05					
14041.02	Reservoir Talacker: Instandset			----	50		21'575.05									514
14041.02	Pumpwerk Gitterli			2019	40		71'752.05	1'793.80								509

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022				NR	
					katego- risiert	verk- ürzt				Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2022
							brutto	netto		Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14041.02	Reservoir Rösern: Sanierung			2019	50		4'050.90	81.00							457
14041.02	Pumpwerk Schlachthof: Abschaltung			2017	50		28'029.70	151.45							414
14041.02	Reservoir Burg - Instandsetzung			2016	50		42'347.10	414.25							371
14041.02	Reservoir Burg - Sanierung/Ersatz(R)			----	50		148'895.55			97'889.50	-97'889.50				508
14041.02	Reservoir Burg - Instandsetzung /			2020	50		27'104.60	175.00		3'856.55	-3'856.55				556
14041.02	Reservoir Bettelfeld - Sanierung			2016	50		597'890.10	11'954.85							370
14041.02	Reservoir Auf Berg - Instandsetzung			2016	50		2'130'506.75	41'552.60							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	5132/5133		----	40		25'776.90								328
14041.02	PW alte Brunnen, UV-Anl./Pumpen	5132/5133		2017	15		9'363.45	431.35							421
14041.02	Reservoir Bettelfeld	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 Bettelfeld	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	<u>Hochbauten: Abfallbeseitigung</u>						<u>1.00</u>	<u>1.00</u>							
14043.01	Kommunale Sammelstellen			vor 2014			1.00	1.00							285
1406	Mobilien						4'514'396.39	3'365'650.09	1'484'298.10	386'095.07	-33'286.90	-281'075.62		1'556'030.65	
14060	<u>Mobilien: Allgemeiner Haushalt</u>						<u>3'715'418.24</u>	<u>3'325'754.44</u>	<u>1'484'298.10</u>	<u>352'808.17</u>	<u>-281'075.62</u>			<u>1'556'030.65</u>	
14060.02	Iveco 50C 18 Daily mit Kippbrü			2022	15		76'790.10	76'790.10		76'790.10		-5'119.35		71'670.75	595
14060.02	FZ: Holder, C345 Ersatz			2022	15		167'438.07	167'438.07		167'438.07		-11'162.57		156'275.50	593
14060.02	Schule: Informatik-Ausrüstung			2022	5		108'580.00	108'580.00		108'580.00		-21'716.00		86'864.00	585
14060.02	SA Rotacker - Ersatz Schulraummobiliar			2022	10		9'125.80	9'125.80	9'125.80			-912.60		8'213.20	549
14060.02	Caterpillar 303: Ersatz			2020	10		142'702.50	142'702.50	114'162.00			-14'270.25		99'891.75	516
14060.02	KG Grammet: Ersatzanschaffung			2020	9		58'951.45	58'951.45	53'119.70			-5'902.20		47'217.50	550
14060.02	Kleinlastwagen Ladog: Ersatz			2021	10		288'904.15	288'904.15	260'013.75			-28'890.45		231'123.30	547
14060.02	FZ: Hubstapler Still - Ersatz			2022	10		66'174.50	66'174.50	66'174.50			-6'617.45		59'557.05	553
14060.02	Kulturgüter Frenke: Gemäldeanlage			2019	10		54'333.60	54'333.60	38'033.50			-5'433.35		32'600.15	443
14060.02	FW: Brandmeldeanlage Magazin			2019	10		46'908.80	43'347.80	30'343.45			-4'334.75		26'008.70	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	17'898.30			-3'579.65		14'318.65	347
14060.02	Kubota L5740			2016	10		94'177.20	94'177.20	37'670.90			-9'417.70		28'253.20	362
14060.02	Fiat Doblo			2015	10		30'607.20	30'607.20	9'182.15			-3'060.70		6'121.45	313
14060.02	Holder C370			2015	10		175'619.95	175'619.95	52'685.95			-17'561.95		35'124.00	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							296
14060.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung HW			2016	5		339'095.15	339'095.15							394
14060.02	KG:Ersatz Spielgeräte			2021	10		87'404.95	87'404.95	78'664.45			-8'740.50		69'923.95	534
14060.02	HW Verwaltung: Erneuerung Server +			2021	5		75'574.05	75'574.05	60'459.25			-15'114.80		45'344.45	533
14060.02	ICT Schulen: Hardware-Ausrüstung			2021	5		128'398.10	128'398.10	102'718.50			-25'679.65		77'038.85	521
14060.02	Werkhof - Ravo			2018	10		251'698.75	251'698.75	151'019.25			-25'169.90		125'849.35	505

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert	2022				NR	
					katego- risiert	verk- ürzt				Investitionen		Abschreibungen			Buchwert
							brutto	netto		per 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	geplant		
14060.02	Werkhof - Ersatz Iveco 32c11			2019	10		77'692.65	77'692.65	54'384.85			-7'769.25		46'615.60	471
14060.02	Werkhof - Ersatz Iveco 35c14 D			2019	10		65'519.30	65'519.30	45'863.50			-6'551.90		39'311.60	472
14060.01	Werkhof - Fahrzeuge (altes VV)			vor 2014			716'775.87	703'099.87	230'027.75			-43'006.55		187'021.20	242
14060.02	Werkhof - Ersatz Mercedes Sprinter			2019	10		75'405.85	75'405.85	52'784.10			-7'540.60		45'243.50	473
14060.01	Feuerwehr - Fahrzeuge (altes VV)			vor 2014			170'000.10	89'250.05							222
14060.01	Zivilschutz - Ausrüstung (altes VV)			vor 2014			1.00	1.00							213
14060.01	Informatik+Kommunikation HV (altes VV)			vor 2014			58'725.00	58'725.00	19'966.45			-3'523.50		16'442.95	212
14061	<u>Mobilien: Wasserversorgung</u>						<u>798'977.15</u>	<u>39'894.65</u>		<u>33'286.90</u>	<u>-33'286.90</u>				
14061.02	FZ: VW Caddy Ersatz			----	5		33'286.90			33'286.90	-33'286.90				594
14061.02	PW alte Brunnen: Onlinemessung			2020	5		76'658.65	31'597.15							500
14061.02	WV Leckortungssystem			2021	50		183'549.05	3'671.00							458
14061.02	WV Ersatz Wasserzähler			----	15		377'121.25								331
14061.02	Betriebswarte WV: PC-Steuerung			----	5		70'530.00								330
14061.01	WV - Mobiline,Mschinen,Fzg. (altes VV)			vor 2014			57'831.30	4'626.50							216
14062	<u>Mobilien: Abwasserbeseitigung</u>						<u>1.00</u>	<u>1.00</u>							
14062.01	Abwasser - Mobilien,Masch.Fzg. (altes			vor 2014			1.00	1.00							219
1409	Übrige Sachanlagen						229'975.35	142'124.35	107'386.35	25'745.20		-6'754.25		126'377.30	
14090	<u>Übr. Sachanlagen: Allgemeiner</u>						<u>229'975.35</u>	<u>142'124.35</u>	<u>107'386.35</u>	<u>25'745.20</u>		<u>-6'754.25</u>		<u>126'377.30</u>	
	<u>Haushalt</u>														
14090.01	Rathaus - Projekt Alarmierung			2022	10		25'745.20	25'745.20		25'745.20		-2'574.50		23'170.70	592
14090.01	Strassen - Parkleitsystem Projekt			2021	15		34'249.60	34'249.60	31'966.30			-2'283.30		29'683.00	451
14090.01	Stedli: Signaletik Fussgänger			2023	15		6'272.45	6'272.45	6'272.45					6'272.45	578
14090.01	Uetental - Hangrutschsicherung			2017	40		30'429.75	30'429.75	26'626.05			-760.75		25'865.30	372
14090.01	Stedtl: Signaletik Fussgänger			2020	40		20'049.45	20'049.45	19'047.00			-501.25		18'545.75	492
14090.01	Uetental - Hangrutsch (Realisation)			2019	40		113'228.90	25'377.90	23'474.55			-634.45		22'840.10	462
142	Immaterielle Anlagen						3'071'103.52	2'016'018.13	1'186'601.51	330'860.79	-7'077.40	-183'504.15		1'326'880.75	
1420	Software						548'795.70	520'119.70	296'171.85	19'836.20		-87'246.60		228'761.45	
14200	<u>Software: Allgemeiner Haushalt</u>						<u>501'002.40</u>	<u>501'002.40</u>	<u>296'171.85</u>	<u>19'836.20</u>		<u>-87'246.60</u>		<u>228'761.45</u>	
14200.02	ICT Verwaltung: Software Allme			2021	5		106'596.35	106'596.35	85'277.10			-21'319.30		63'957.80	515
14200.02	ICT Verwaltung: Software KLIB-			2022	5		53'680.90	53'680.90	33'844.70	19'836.20		-10'736.20		42'944.70	574
14200.02	ICT Verwaltung:Erneuerung Betr			2020	5		254'436.55	254'436.55	152'661.95			-50'887.35		101'774.60	513
14200.02	Schulen: Informatik-Ausrüstung SW			2016	5		14'558.90	14'558.90							393
14200.01	Informatik+Kommunikation SW (altes VV)			vor 2014			71'729.70	71'729.70	24'388.10			-4'303.75		20'084.35	281
14201	<u>Software: Wasserversorgung</u>						<u>47'793.30</u>	<u>19'117.30</u>							
14201.01	WV Steuerung Löschkonzept			2020	5		47'793.30	19'117.30							459
1429	Planwerke						2'522'307.82	1'495'898.43	890'429.66	311'024.59	-7'077.40	-96'257.55		1'098'119.30	
14290	<u>Planwerke: Allgemeiner Haushalt</u>						<u>1'447'057.38</u>	<u>1'447'057.38</u>	<u>890'429.66</u>	<u>303'947.19</u>		<u>-96'257.55</u>		<u>1'098'119.30</u>	
14290.02	Zonenplan Landschaft: Revision			2021	15		46'118.40	46'118.40	43'043.85			-3'074.55		39'969.30	498
14290.02	Rheinstrasse Masterplan			2022	15		147'610.60	147'610.60	147'610.60			-9'840.70		137'769.90	523
14290.02	Kommunale Richtplan			2022	15		104'700.26	104'700.26	24'942.36	79'757.90		-6'980.01		97'720.25	563
14290.02	Quartierplanung am Orisbach, A			2022	15		265'979.64	265'979.64	56'122.70	209'856.94		-17'731.99		248'247.65	564
14290.02	Zonenplan Landschaft			2022	15		25'508.00	25'508.00	13'682.00	11'826.00		-1'700.55		23'807.45	571
14290.02	Parkraumkonzept			2022	15		7'484.65	7'484.65	7'484.65			-499.00		6'985.65	496
14290.02	Bahnhof-Post-Allee (Vorstudie)			2021	15		299'450.42	299'450.42	279'487.05			-19'963.35		259'523.70	464
14290.02	Amtl. Vermessung: Feldgebiet			2021	15		68'581.50	68'581.50	61'670.15	2'506.35		-4'290.35		59'886.15	435

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022				Buchwert per 31.12.2022	NR
					katego- risiert	verk- ürzt				Investitionen		Abschreibungen			
							brutto	netto		Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14290.02	Arealentwicklung: Bahnhof-Post-Allee			2016	15		312'297.99	312'297.99	197'961.00			-21995.65		175'965.35	374
14290.02	Qurtierplan Ziegelhof			2016	15		3'287.80	3'287.80	1'972.65			-219.15		1'753.50	402
14290.01	Planwerke - Ortsplanung (altes VV)			vor 2014			166'037.12	166'037.12	56'452.65			-9'962.25		46'490.40	215
14290.01	Planwerke - Leitungskataster (altes VV)			vor 2014			1.00	1.00							214
14291	Planwerke: Wasserversorgung						626'083.88	35'865.10							
14291.02	QF Gräubern - Schutzzone			2020	15		32'527.15	2'168.50							415
14291.02	QF Helgenweid - Schutzzone			2016	15		70'315.95	5'064.45							365
14291.02	PW alte Brunnen - Schutzzone			2016	15		156'623.78	1'223.05							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						449'166.56	12'975.95		7'077.40	-7'077.40				
14292.02	GEP - Revision			2016	15		449'165.56	12'974.95							373
14292.01	Abwasser - Planwerke (altes VV)			vor 2014			1.00	1.00							220
144	Darlehen						2'475'000.00	2'135'000.00	2'475'000.00		-340'000.00			2'135'000.00	
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen						2'475'000.00	2'135'000.00	2'475'000.00		-340'000.00			2'135'000.00	
14440	Darlehen: Allg. Haushalt						2'475'000.00	2'135'000.00	2'475'000.00		-340'000.00			2'135'000.00	
14440.01	Sport-/Volksbad Gitterli AG-Darlehen			----	01		775'000.00	775'000.00	775'000.00					775'000.00	427
14440.02	Sport-/Volksbad Gitterli AG-Darlehen			----	01		1'700'000.00	1'360'000.00	1'700'000.00		-340'000.00			1'360'000.00	537
145	Beteiligungen						1'724'500.00	10'004.00	10'004.00					10'004.00	
1454	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen						1'720'500.00	10'002.00	10'002.00					10'002.00	
14540	Beteiligungen: Allgemeiner Haushalt						1'710'500.00	2.00	2.00					2.00	
14540.03	Baselland Transport AG			----	01		10'000.00	1.00	1.00					1.00	354
14540.01	Sport- und Volksbad Gitterli AG			----	01		1'700'500.00	1.00	1.00					1.00	352
14541	Beteiligungen: Wasserversorgung						10'000.00	10'000.00	10'000.00					10'000.00	
14541.01	Hardwasser AG			----	01		10'000.00	10'000.00	10'000.00					10'000.00	355
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen						500.00	1.00	1.00					1.00	
14550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen						500.00	1.00	1.00					1.00	
14550.01	Arbeiterheim Dietisberg			----	01		500.00	1.00	1.00					1.00	356
1456	Andere Beteiligungen						3'500.00	1.00	1.00					1.00	
14560	Anteile						3'500.00	1.00	1.00					1.00	
14560.01	Wohngenossenschaft Weiermatt			----	01		3'500.00	1.00	1.00					1.00	357
146	Investitionsbeiträge						1'337'981.00	1'128'169.30	962'881.25			-32'956.25		929'925.00	
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände						299'731.00	89'919.30							
14621	Investitionsbeiträge an Gemeinden						299'731.00	89'919.30							
14621.01	Inv.-Beitrag WV an Werkhof (altes VV)			vor 2014			299'731.00	89'919.30							284
1464	Invesitionsbeiträge an öffentl. Unternehmungen						100'000.00	100'000.00	95'000.00			-9'500.00		85'500.00	
14640	Inv.Beiträge an öffentl. Unternehmen						100'000.00	100'000.00	95'000.00			-9'500.00		85'500.00	
14640.01	DISTL: Erneuerung Dauerausstellung			2020	10		100'000.00	100'000.00	95'000.00			-9'500.00		85'500.00	552
1465	Investitionsbeiträge an private Personen						938'250.00	938'250.00	867'881.25			-23'456.25		844'425.00	

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2022					NR	
					katego- risiert	verk- ürzt			Buchwert per 01.01.2022	Investitionen		Abschreibungen			Buchwert per 31.12.2022
							brutto	netto		Zugänge	Abgänge	geplant	ausserplan		
14650	<u>Inv.Beträge an private Unternehmungen</u>						938'250.00	938'250.00	867'881.25			-23'456.25		844'425.00	
14650.01	QP Rebgarten - Beitrag öffentl. PP			2019	40		938'250.00	938'250.00	867'881.25			-23'456.25		844'425.00	452

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungs- Wert brutto	Buchwert per 01.01.2022	Veränderung	Buchwert per 31.12.2022	NR
	Anlagen des Finanzvermögens				15'880'700.00	16'229'505.00	-304'805.00	15'924'700.00	
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				15'880'500.00	16'229'305.00	-304'805.00	15'924'500.00	
1080	Grundstücke				13'070'500.00	13'419'305.00	-304'805.00	13'114'500.00	
10800	Grundstücke ohne Baurecht				3'554'500.00	4'020'305.00	-229'805.00	3'790'500.00	
10800.01	Wiese Sutterbergweg	20	1930	Landwirtschaft	8'880.00	8'685.00	195.00	8'880.00	507
10800.01	Bauland Weidweg, Seltisbergers	582	2193	W2	1'884'000.00	2'350'000.00	-230'000.00	2'120'000.00	14
10800.01	Bauland, Grienmattweg 7b	4861	404	Zentrums zone 2	95'500.00	95'500.00		95'500.00	12
10800.01	Land, Wald, Bienenberg	2704	61529	LW Wald	282'000.00	282'000.00		282'000.00	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	353'000.00	353'000.00		353'000.00	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	735'000.00	735'000.00		735'000.00	5
10800.01	Wald und Wiese Leutschenbergwe	61	4615	Wald und Landwirtschaft	13'000.00	13'000.00		13'000.00	4

Konto-Nr	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungs- Wert brutto	Buchwert per 01.01.2022	Veränderung	Buchwert per 31.12.2022	NR
10800.01	Wiese Sutterbergweg	40	3095	Landwirtschaft	14'000.00	14'000.00		14'000.00	3
10800.01	Wiese Sutterbergweg	21	18486	Landwirtschaft	88'000.00	88'000.00		88'000.00	2
10800.01	Wiese Sutterbergweg	15	25	Landwirtschaft	120.00	120.00		120.00	1
10801	Grundstücke mit Baurechten				9'516'000.00	9'399'000.00	-75'000.00	9'324'000.00	
10801.01	Bauland, Rankweg 1	3290	1400	W2	387'000.00	387'000.00		387'000.00	11
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 22	6807	1004	G1	480'000.00	535'000.00	-40'000.00	495'000.00	28
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 20	6064	1838	G1	788'000.00	788'000.00		788'000.00	27
10801.01	Bauland, Rathausstrasse 30	5512	147	Kernzone	237'000.00				26
10801.01	Bauland, Grammetstrasse 6-8	3823	3503	WG3b	1'326'000.00	1'326'000.00		1'326'000.00	25
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 23 +	3069	1551	G1	730'000.00	795'000.00	-35'000.00	760'000.00	24
10801.01	Bauland, Lausenerstrasse 18	3068	1392	G1	700'000.00	700'000.00		700'000.00	23
10801.01	Bauland, Schulgartenstrasse 16	2973	667	W2	650'000.00	650'000.00		650'000.00	22
10801.01	Bauland, Altbrunnenweg 5a	1824	931	WG2	605'000.00	605'000.00		605'000.00	20
10801.01	Bauland, Schanzenstrasse 3 + 3	1695	951	WG2	451'000.00	451'000.00		451'000.00	19
10801.01	Bauland, Nuglarweg 23 + 25	613	1280	WG4	899'000.00	899'000.00		899'000.00	18
10801.01	Bauland, Bündtenstrasse 2	453	2571	WG4	2'023'000.00	2'023'000.00		2'023'000.00	17
10801.01	Land, Wiese, Uetental	88	4823	LW	205'000.00	205'000.00		205'000.00	16
10801.01	Land, Uetental	47	7735	LW	35'000.00	35'000.00		35'000.00	15
1084	Überbaute Liegenschaften				2'810'000.00	2'810'000.00		2'810'000.00	
10840	Überbaute Liegenschaften				2'810'000.00	2'810'000.00		2'810'000.00	
10840.01	Liegenschaft, Ramllinsburgerstr.3	3301	856	QP3 Gräubern	470'000.00	470'000.00		470'000.00	32
10840.01	Liegenschaft, Rosenstrasse 8	1561	208	Zentrums Zone 2	535'000.00	535'000.00		535'000.00	31
10840.01	Liegenschaft, Goldbrunnenstr.49	231	964	WG3	830'000.00	830'000.00		830'000.00	30
10840.01	Liegenschaft, Goldbrunnenstr.47	231	954	WG3	975'000.00	975'000.00		975'000.00	29

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER KURZ- UND LANGFRISTIGEN FINANZVERBINDLICHKEITEN				Rechnung 2022		
Konto	Bezeichnung/Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2022	Buchwert 01.01.2022 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2022 CHF
	Total kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				0.00	36'365'094.50	-291'365.85	36'073'728.65
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				0.00	0.00	0.00	0.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				0.00	0.00	0.00	0.00
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				0.00	0.00	0.00	0.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Zweckverbänden				0.00	0.00	0.00	0.00
2019	übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten				0.00	0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				0.00	36'365'094.50	-291'365.85	36'073'728.65
2060	Hypotheken				0.00	0.00	0.00	0.00
2063	Anleihen				0.00	0.00	0.00	0.00
2064	Darlehen				0.00	23'500'000.00	0.00	23'500'000.00
20640	Darlehen				0.00	23'500'000.00	0.00	23'500'000.00
20640	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO, Genf	11.02.2016	11.02.2026	0.30%		5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640	SUVA Unfallversicherung	18.12.2018	18.12.2023	0.20%	0.00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
20640	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	18.12.2018	18.12.2023	0.18%	0.00	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
20640	VZ Depot Bank AG	16.12.2020	16.12.2030	0.22%		2'500'000.00	0.00	2'500'000.00
20640	PostFinance	13.12.2019	13.12.2028	0.14%		2'500'000.00	0.00	2'500'000.00
20640	PostFinance	13.12.2019	13.12.2029	0.19%		2'500'000.00	0.00	2'500'000.00
20640	PostFinance	16.12.2021	16.12.2031	0.27%		3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
20640	PostFinance	16.12.2021	16.12.2032	0.34%		3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
2067	Leasingverträge				0.00	0.00	0.00	0.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten				0.00	12'865'094.50	-291'365.85	12'573'728.65
20690	Basellandschaftliche Pensionskasse	01.01.2015	31.12.2054	1.75%		12'865'094.50	-291'365.85	12'573'728.65

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER RÜCKSTELLUNGEN			Rechnung 2022
Konto	Bezeichnung/Zweck	Buchwert 01.01.2022 CHF	Veränderung CHF	Buchwert 31.12.2022 CHF	Begründung
	Total Rückstellungen	406'000.00	563'021.20	969'021.20	
205	Kurzfristige Rückstellungen	406'000.00	563'021.20	969'021.20	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	406'000.00	60'000.00	466'000.00	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	406'000.00	60'000.00	466'000.00	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	406'000.00	60'000.00	466'000.00	
2052	Rückstellung für Prozesse	0.00	503'021.20	503'021.20	
20520	Rückstellungen für Prozesse	0.00	503'021.20	503'021.20	
20520.01	Rückstellungen für Prozesse	0.00	503'021.20	503'021.20	Gegen die Abwasserrechnung 2021 wurde Einsprache erhoben.
2056	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	
20560	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Stadtverwaltung	0.00	0.00	0.00	Zur Zeit besteht bei der PKBL keine Deckungslücke. Daher gibt es keine Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen
20560.02	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen: Kommunale Lehrpersonen der Stadt Liestal	0.00	0.00	0.00	Zur Zeit besteht bei der PKBL keine Deckungslücke. Daher gibt es keine Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER EVENTUALVERPFLICHTUNGEN UND -GUTHABEN	Rechnung 2022
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag CHF	
Eventualverpflichtungen			
Sicherstellung gem APG §42 für Heimbewohner	Die Stadt Liestal übernimmt eine Forderung der Pflegeeinrichtung max. in die Höhe der Kostengutsprache, wenn diese von der Heimbewohner oder im todesfall von den Erben nicht einbringlich ist.	133'500.-	
Eventualguthaben			
Pensionskassen der Primarlehrer und Kindergärtnerinnen	Für die Jahre 2015 und 2018 haben die Gemeinden für ihre Primarlehrer und Kindergärtnerinnen Beiträge zur Beseitigung der Unterdeckung an die BLPK einbezahlt. Die Unterdeckung ist unterdessen anderweitig wieder behoben. Die einbezahlen Beiträge wurden weder an den Kanton noch an die Gemeinden zurückerstattet. Sie werden bei einer allfälligen zukünftigen Unterdeckung angerechnet.	2'172'567.-	
Kostengutsprachen gem APG §41 für Heimbewohner	Die Stadt Liestal leistet für die Heimbewohner gem. APG §41 Kostengutsprache. Hier handelt es sich um bewilligte Kostengutsprache gesuche welche in einer separaten Liste aufgeführt sind.	148'000.-	
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.-	

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN				Rechnung 2022		
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Stand per 01.01 CHF	Zunahme CHF	Abnahme CHF	Stand per 31.12 CHF
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen				536'294.69	12'449.05	292.00	548'451.74
29110					536'294.69	12'449.05	292.00	548'451.74
29110.02	Altersfonds	Beiträge für die Belange von betagten Menschen mit Wohnsitz in Liestal.	kapitalverzehend	0.0%	138'173.45	0.00	0.00	138'173.45
29110.03	Pestalozzifonds	Aus dem Zinsertrag werden Schuhe, Kleider usw. für bedürftige Schulkinder gekauft. Gemäss SR-Beschluss Nr. 359 vom 10.04.1979: Fonds gilt auch für Schullagerkosten.	kapitalverzehend	0.0%	92'227.85	0.00	0.00	92'227.85
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.	kapitalverzehend	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.	kapitalverzehend	0.0%	56'037.65	0.00	292.00	55'745.65
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.	kapitalverzehend	0.0%	23'785.53	0.00	0.00	23'785.53
29110.08	Schulpool	Ermöglichung von präventiven und gesundheitlichen Projekten und Massnahmen. Vergütung von unverzichtbaren Leistungen für Lehrerinnen/Lehrer welche über die einfache, unter alle Teammitglieder aufzuteilenden Ämter hinausgehen.	kapitalverzehend	0.0%	96'881.80	10'930.90	0.00	107'812.70
29110.09	Kompetenzkasse	Übergangsbeiträge für Klienten welche keine finanzielle Unterstützung erhalten.	kapitalverzehend	0.0%	21'801.11	1'518.15	0.00	23'319.26

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2022			
Name	Rechts- form	Zweck/Tätigkeit	Kapital CHF	Anteil der Gemeinde		Bilanz- konto	Anschaf- fungswert des Anteils CHF	Buchwert des Anteils per 31.12. CHF	Haftungs- umfang	Vertreter der Gemeinde (Verwaltungsrat Stiftungsrat Vorstand)
				Kapital	Stim- men					
Sport- und Volksbad Gitterli AG	AG	Betrieb Frei- und Hallenbad als regionales Sport- und Freizeitzentrum	225'000 (per 1.1.2017) (2'250'000)	75.6%		14540.01	1'700'500	1.00	mit Kapital- einlage	Stadtrat L.Felix Bereichsleiterin M. Feller
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	Genossen- schaft	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 D. Spinnler
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 D. Spinnler

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2022			
Name	Rechts- form	Zweck/Tätigkeit	Kapital CHF	Anteil der Gemeinde		Bilanz- konto	Anschaf- fungswert des Anteils CHF	Buchwert des Anteils per 31.12. CHF	Haftungs- umfang	Vertreter der Gemeinde (Verwaltungsrat Stiftungsrat Vorstand)
				Kapital	Stim- men					
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 D. Spinnler
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 D. Spinnler

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER GEMEINDEBETEILIGUNGEN					Rechnung 2022			
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 D. Spinnler
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 P. Meschberger Bereichsleiter R. Frei

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2022	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022 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 Ramllinsburg Seltisberg	Beitrag: 470'005.10 (1401.3612.0400) Uneinbringbare Kosten: 959'162.60 (1401.3130.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger
Schiessanlage Sichtern	Interkommunaler Vertrag	Rechte und Pflichten bezüglich der Gemeinschaftsschiessanlage Sichtern in Liestal	Frenkendorf Liestal	91'220.50 (Funktion 1611; Netto)	Zahlungspflicht gemäss interkommunalen Vertrag	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger
Regionaler Führungsstab (RFS Ergolz)	Vertrag	Gemeinsamer regionaler Führungsstab	Liestal Lausen	36'334.53 (1620.3612.0440)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger BL R. Frei
Gemeinsame Zivilschutzkompanie (ZS Kp Ergolz)	Vertrag	Gemeinsame Zivilschutzkompanie	Liestal Lausen	156'621.42 (1620.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger BL R. Frei
Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Vertrag	Führung einer Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Arisdorf Hersberg Liestal Ramllinsburg Seltisberg	1'523'228.00 (2120.3612.1600)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR L. Felix
Schulrat für die Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Vertrag	Gemeinsamer Schulrat für die Kreisschule für Spezielle Förderung in der Primarschule	Arisdorf Hersberg Liestal Ramllinsburg Seltisberg	---	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR L. Felix

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2022	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Kreislogopädie	Vereinbarung	Führung einer gemeinsamen Logopädie	Arisdorf Hersberg Liestal Ramllinsburg	424'935.78 (2120.3612.2600)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR L. Felix
Regionale Musikschule Liestal	Zweckverband	Führung einer gemeinsamen Musikschule	Arisdorf Frenkendorf Füllinsdorf Hersberg Lausen Liestal Lupsingen Ramllinsburg Seltisberg	Beitrag ordentlich: 1'271'535.45 (2140.3632.0600)	Zahlungspflicht gemäss Statuten	Bildung/Sport SR L. Felix BL M. Feller
Schulrat der Regionalen Musikschule Liestal	Vertrag	Gemeinsamer Schulrat für die Regionale Musikschule Liestal	Arisdorf Frenkendorf Füllinsdorf Hersberg Lausen Liestal Lupsingen Ramllinsburg Seltisberg	---	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Bildung/Sport SR L. Felix
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	3'290'719.85 (4120.3614.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung im Rahmen der Pflegefinanzierung	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger BL R. Frei

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2022	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Mütter- und Väterberatung Region Liestal	Leistungsvereinbarung	Mütter-/Väterberatung Auftragnehmer: Verein Mütter- und Väterbetreuung Region Liestal (VMVB)	Augst Bennwil Büren Frenkendorf Füllinsdorf Gempen Giebenach Hochwald Liestal Nuglar-St. Pantaleon Pratteln Seewen	48'668.70 (4210.3636.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger
Spitex Regio Liestal	Leistungsvereinbarung	Ambulante Hilfe und Pflege	Arboldswil Bretzwil Frenkendorf Füllinsdorf Lauwil Liestal Lupsingen Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen	Beitrag: 1'002'721.35 (4210.3636.0401) Überkom.Aufgaben 19'830.00 (4210.3636.0402)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger BL R. Frei
Pilzkontrollstelle	Vereinbarung	Gemeinsame Führung einer Pilzkontrollstelle	Frenkendorf Füllinsdorf Liestal	1'000.00 (4340.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2022	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
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	66'217.00 (5440.3636.0400)	Zahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger BL R. Frei
Unterhalt Gemeindestrassen	Vereinbarung	Unterhalt Hammerstrasse und Schöntalweg	Füllinsdorf Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Tiefbau SR M.-T. Beeler
Wasserlieferung an Arisdorf	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Arisdorf Liestal	74'768.40 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Tiefbau SR M.-T. Beeler
Wasserlieferung an Nuglar	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Liestal Nuglar-St. Pantaleon	48'118.20 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Tiefbau SR M.-T. Beeler
Wasserlieferung an Seltisberg	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Stadt Liestal	Liestal Seltisberg	33'496.80 exkl. MwSt (7101.4240.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Tiefbau SR M.-T. Beeler
Wasserlieferung von Frenkendorf	Vertrag	Abgabe von Trinkwasser Lieferant: Frenkendorf	Frenkendorf Liestal	1'144.00 (7101.3612.0700)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Tiefbau SR M.-T. Beeler
Wasserbezug in Notlagen	Vereinbarung	Gegenseitiger Wasserbezug in Notlagen	Bubendorf Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vereinbarung	Tiefbau SR M.-T. Beeler
Wasserbezug in Notlagen	Vertrag	Gegenseitiger Wasserbezug in Notlagen	Lausen Liestal	---	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Tiefbau SR M.-T. Beeler

Stadt Liestal		AUFLISTUNG DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT			Rechnung 2022	
Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022 CHF	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Regionales Notschlachtlokal hinteres Frenketal, Ziefen und Umgebung	Vertrag	Finanzierung, Bau, Betrieb und Benützung des regionalen Notschlachtlokals	Arboldswil Bretzwil Bubendorf Lausen Lauwil Liestal Lupsingen Ramllinsburg Reigoldswil Seltisberg Titterten Ziefen	0.-- (8120.3612.0400)	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Sicherheit/Soziales SR P. Meschberger
Region Liestal Frenkentaler Plus	Verein	Der Verein bezweckt die Vertiefung und Ausweitung der regionalen Zusammenarbeit im funktionalen Raum LF+. Er stützt sich dabei namentlich auf das Zukunftsbild und die daraus abgeleiteten Strategien und Massnahmen sowie auf die Charta für die Region LF+. Der Verein „Region Liestal Frenkentaler plus“ ist politisch und konfessionell neutral und verfolgt keine wirtschaftlichen Interessen.	Bubendorf, Hölstein, Liestal, Lupsingen, Niederdorf, Ramllinsburg, Reigoldswil, Seltisberg, Titterten, Ziefen,	--- (xxxx.xxxx.xxxx)	Gemäss Vertrag	Stadtpräsident Daniel Spinnler

Stadt Liestal		ERLÄUTERUNGEN DES STADTRATS ZUR ERFOLGSRECHNUNG				Rechnung 2022		
Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
0220.3090.0101	Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung	7'800.00	0.00	30'000.00	0.00	22'200.00		Aus- und Weiterbildungen im oberen Kader (BL und AL) konnten aufgrund der hohen Arbeitslast nicht wie im geplanten Ausmass besucht werden.
0220.3091.0200	FE - Personalrekrutierung	27'232.70	0.00	0.00	0.00	-27'232.70		Die Stelle der Abteilungsleitung Buchhaltung wurde extern ausgeschrieben. Dieser Aufwand resultiert aus den kompletten Rekrutierungskosten.
0220.3130.0400	SS-SI - Dienstleistungen Dritter	3'223.55	0.00	40'000.00	0.00	36'776.45		Es musste weniger Sicherheitspersonal eingesetzt werden. Diese Kosten sind abhängig von der Entwicklung der Hot-Spots und der Anzahl von Kundgebungen.
0220.3132.0102	ZD - Honorare	92'869.35	0.00	215'000.00	0.00	122'130.65		Sparsamer Umgang im Beizug von externer Unterstützung (bei der Digitalisierung wurde nur CHF 27'350.00 effektive aufgewendet anstatt der budgetierten CHF 60'000.00; die Standortförderung war um CHF 43'000.00 geringer ausgefallen als die budgetierten CHF 60'000.00; die Nachhaltigkeit fiel um CHF 49'150.00 kleiner aus als der Budgetbetrag von CHF 60'000.00 und das Risikomanagement war ungefähr im Rahmen vom Budget.)
0220.3132.0200	FE - Honorare Fachexperten	37'439.45	0.00	15'000.00	0.00	-22'439.45		Externe Unterstützung infolge 5-monatiger Vakanz der Abteilungsleitung Buchhaltung.
0220.3132.0300	Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister	24'100.45	0.00	54'000.00	0.00	29'899.55		Es mussten keine zusätzlichen Abklärungen und Machbarkeitsstudien im 2022 erstellt werden auch waren keine Bauuntersuchungen notwendig.
0220.3158.0202	Informatik - Software - Dienstleister	216'696.35	0.00	293'200.00	0.00	76'503.65		Minderaufwand hauptsächlich infolge nicht gestarterter Evaluaton einer neuen Kernapplikation.
0220.3300.0200	Informatik - Planmässige Abschreibungen	105'884.90	0.00	135'000.00	0.00	29'115.10		Die Investition "2.2120.5060.0267 ICT Schulen: Hardware-Ausrüstung" erfolgte erst im Jahr 2022 statt wie geplant im 2021. Diese Abschreibungen laufen erst ab 2023 in die Erfolgsrechnung.
0220.4210.0200	FE - Gebühren / Bewilligungen	0.00	57'877.00	0.00	21'000.00		36'877.00	Höhere Einnahmen infolge diverser Gebührenerhöhung (Aufgabenüberprüfung)
0220.4210.0301	HP - Gebühren Baupolizei	0.00	127'029.72	0.00	105'000.00		22'029.72	Die Höhe der Einnahmen ist abhängig von der Anzahl und vom Umfang der kantonalen Baugesuche.
0220.4260.0204	FE - Steuerverwaltung BL - Betriebskosten / Bussen	0.00	26'979.65	0.00	50'000.00		-23'020.35	Tiefere Kosten als die für das Budget verwendete Vorjahreswerte, infolge weniger Fälle.
1110.3611.0400	Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben	409'710.00	0.00	470'000.00	0.00	60'290.00		Es mussten weniger ereignisbezogene Stunden (Amtshilfe, Hundevorfälle, Verkehrsabklärungen, etc.) geleistet werden.
1110.4270.0400	Verkehr - Bussen	0.00	152'752.00	0.00	200'000.00		-47'248.00	Mit der Abschaffung der Gratisparkstunde und der erhöhten Kontrollen des ruhenden Verkehrs gab es weniger "Parksünder". Auch die Geschwindigkeitsübertretungen hatten abgenommen.
1400.3132.0301	Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten	753.90	0.00	22'000.00	0.00	21'246.10		Im 2022 waren keine Vermessungsarbeiten nötig, die über dieses Konto verrechnet wurden

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
1401.3010.0400	KES - Löhne	232'996.75	0.00	274'000.00	0.00	41'003.25		Die Stelle Teamleitung KES konnte nicht besetzt werden - Vakanz acht Monate
1401.3130.0400	KES - Diensleistungen verfügt durch KESB	959'162.60	0.00	460'000.00	0.00	-499'162.60		Es gab 63 Massnahmen (Abklärungen, Mandate, etc.) mehr als im Vorjahr. Per Ende Jahr waren es 313 laufende Mandate, d.h. 18 Mandate mehr als im Vorjahr. Infolge der hohen Zunahme der Massnahmen und laufenden Mandate sowie der nicht besetzten Teamleitungsstelle mussten diese Extern vergeben werden. Derzeit werden 84% unserer Mandate extern geführt.
1401.3130.0401	KESB - Mandatsentschädigungen Dienstleistungen Dritter (nicht verfügt)	21'666.45	0.00	70'000.00	0.00	48'333.55		Es konnten weniger freiwillige Massnahmen, welche nicht durch die KESB verfügt werden müssen, getroffen werden.
1401.3132.0400	KESB - Honorare Fachexperten	77'551.36	0.00	0.00	0.00	-77'551.36		Durch die Vakanz der Teamleitung wird diese Funktion extern wahrgenommen.
1401.4210.0400	KES Prüfungen - Gebühren	0.00	118'452.40	0.00	10'000.00		108'452.40	KESB Kosten müssen, sofern genügend Einkommen oder Vermögen vorhanden ist, von den Betroffenen getragen werden. Es gab eine deutliche Zunahme von KESB Massnahmen bei begüterten Personen/Familien.
1401.4260.0400	KES Interne Mandatsträger - Rückerstattungen Dritter	0.00	23'761.37	0.00	3'000.00		20'761.37	KESB Kosten müssen, sofern genügend Einkommen oder Vermögen vorhanden ist, von den Betroffenen getragen werden. Diese Position ist die Rückerstattung an die Mandatstragenden der Stadt Liestal.
1500.3612.0400	Feuerwehr - Entschädigung an Zweckverband	827'268.40	0.00	922'000.00	0.00	94'731.60		Die Einsparungen sind einerseits in den Personalkosten, d.h. durch einen längeren gesundheitlichen Ausfalls eines Mitgliedes des Kommandos und den dadurch erhaltenen Taggeldern, wie aber auch durch tiefere Soldzahlungen infolge weniger Einsätze und dem kleineren Aufgebot infolge des Chienbäse light begründet. Andererseits konnten bei der Materialbeschaffung günstigere Lieferanten evaluiert werden und Arbeiten wie z.B. der Modulaufbau wurde durch die Festangestellten in Eigenregie ausgeführt. Zudem zahlte sich die Investition in die Atemschutz Prüfgeräte aus. Die Prüfung kann heute durch die Festangestellten selbst durchgeführt werden und muss nicht mehr teuer vergeben werden.
1500.4200.0400	Feuerwehr - Ersatzabgaben	0.00	785'618.50	0.00	580'000.00		205'618.50	Die Ersatzabgaben sind abhängig von der Anzahl der ersatzabgabepflichtigen Einwohnenden. Mit der Zunahme der Bevölkerung haben diese zugenommen.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
1611.3132.0400	SA Sichern - Honorare externer Berater, Fachexperten	9'668.75	0.00	40'000.00	0.00	30'331.25		Im 2022 wurden vor allem Verhandlungen und Abklärungen mit Bund, Kanton und Schützengesellschaft geführt. Diese ziehen sich in die Länge. Der Aufwand der Stadt für externe Unterstützung in dieser Phase war geringer als in der Budgetphase erwartet.
1611.3636.0400	Schiesswesen - Beitrag an SGL	102'500.00	0.00	80'000.00	0.00	-22'500.00		Ein infolge von Liquiditätsenpässen ausbezahlter Kostenvorschuss wurde noch nicht verrechnet. Die Verrechnung erfolgt im Jahr 2023.
1620.3612.0400	ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal	156'621.42	0.00	204'300.00	0.00	47'678.58		Der Minderaufwand resultiert einerseits aus der Umstellung der Spesenpraxis bei Einrückenden. Diese wurden überarbeitet und angepasst. Andererseits wurden im Hinblick auf die Fusion im Projekt Dodici nicht mehr alle Anschaffungen getätigt.
1622.4612.0401	ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden	0.00	156'621.42	0.00	204'300.00		-47'678.58	siehe Kto. 1620.3612.0400
2120.3020.0601	Primarschule Lehrkräfte - Löhne	8'087'962.30	0.00	7'860'200.00	0.00	-227'762.30		Infolge der Erhöhung der Lehrkräfte war der Beitrag höher ausgefallen.
2120.3040.0600	PS - Erziehungszulagen	91'458.15	0.00	125'800.00	0.00	34'341.85		Weniger Lehrpersonen mit Berechtigung auf Erziehungszulagen als budgetiert
2120.3099.0601	Primarschule - übriger Personalaufwand	55'985.73	0.00	33'000.00	0.00	-22'985.73		Wegen einem internen, unvorhersehbaren Konflikt, musste im Winter 2022 eine spezialisierte, externe Firma für zwei Grossgruppenanlässe mit unseren 170 Lehrpersonen beigezogen werden. Diese Investition hat sich gelohnt. Die Prozesse sind neu geregelt und implementiert.
2120.3300.0200	Bildung ICT - Planmässige Abschreibungen	47'395.65	0.00	25'700.00	0.00	-21'695.65		Die Abschreibung der Informatik-Ausrüstung der Schulen wurde im Budget 22 nicht berücksichtigt. (siehe Kto 2120.5060.0267)
2120.3612.0600	Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden	10'158.45	0.00	35'000.00	0.00	24'841.55		Senkung bei der Anzahl Schülerinnen oder Schüler, die in einer anderen Gemeinde geschult werden.
2120.3612.1600	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	1'523'228.00	0.00	1'252'900.00	0.00	-270'328.00		Der Verteilschlüssel war für Liestal in diesem Jahr anders, da Arisdorf, Hersberg und Seltisberg die Kreisschule verlassen haben. Gleicht sich mit Ertragskonto 2121.4612.1601 aus.
2120.3612.2600	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	424'935.78	0.00	490'700.00	0.00	65'764.22		Aus Personalmangel konnten nicht alle Stellenprozente besetzt und das bestehende Lektionenkontingent nicht ausgeschöpft werden. Ab August 2023 sind wieder alle Stellen bei der Logopädie besetzt. Gleicht sich mit Ertragskonto 2121.4612.2601 aus.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
2120.3635.0600	Primarschulen - Beiträge an Privatschulen	36'970.00	0.00	4'000.00	0.00	-32'970.00		Diese grosse Differenz ist durch eine schwere Erkrankung eines Kindes zustande gekommen, das über einen langen Zeitraum die Spitalschule besuchen musste. Glücklicherweise gibt es das nur selten. Das Kind konnte das Spital in der Zwischenzeit verlassen und wird in einer spezialisierten Institution betreut. Dadurch entstehen für die Trägerschaft keine Kosten mehr. Der Fall ist abgeschlossen.
2120.4260.0601	PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)	0.00	28'479.35	0.00	100'000.00		-71'520.65	Aufgrund tieferer Krankheitsfälle fiel die Rückerstattung aus Versicherungsleistungen tiefer aus als budgetiert.
2120.4611.0600	Taggelder Löhne Primarschule - Rückerstattung	0.00	6'421.00	0.00	70'000.00		-63'579.00	Aufgrund tieferer Krankheitsfälle fiel die Rückerstattung aus Versicherungsleistungen tiefer aus als budgetiert.
2120.4612.0600	Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden	0.00	187'762.00	0.00	80'000.00		107'762.00	Es haben mehr Kinder aus anderen Gemeinden eine Schulung in Liestal beansprucht.
2120.4910.0200	Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)	0.00	149'656.30	0.00	46'500.00		103'156.30	Infolge der Umstellung der Berechnungsmethode wurde es nach Anzahl der Lektionen, statt Anzahl der Schüler verrechnet.
2121.3900.1600	Kleinklasse Primar - SA Primar - Int. Verr. (2121/2120/2171)	300'300.30	0.00	208'100.00	0.00	-92'200.30		Infolge der Umstellung der Berechnungsmethode wurde es nach Anzahl der Lektionen, statt Anzahl der Schüler verrechnet.
2121.3910.1201	Primar Kleinklasse / Primar - int. Verr. (2121/2120)	361'785.70	0.00	126'100.00	0.00	-235'685.70		Infolge der Umstellung der Berechnungsmethode wurde es nach Anzahl der Lektionen, statt Anzahl der Schüler verrechnet.
2121.4611.2600	Logopädie Lohnkosten / Sek-Schüler - Entsch. Kanton	0.00	66'708.85	0.00	20'000.00		46'708.85	Angestiegene Anzahl Behandlungen älterer Patienten im Sekundarschulalter-> Rückvergütung durch die Trägerschaft Kanton.
2121.4612.1601	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	0.00	1'523'228.00	0.00	1'252'900.00		270'328.00	Der Verteilschlüssel war für Liestal in diesem Jahr anders, da Arisdorf, Hersberg und Seltisberg die Kreisschule verlassen haben. Gleicht sich mit Ertragskonto 2121.4612.1601 aus.
2121.4612.2601	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	0.00	424'935.78	0.00	490'700.00		-65'764.22	Aus Personalmangel konnten nicht alle Stellenprozente besetzt und das bestehende Lektionenkontingent nicht ausgeschöpft werden. Ab August 2023 sind wieder alle Stellen bei der Logopädie besetzt. Gleicht sich mit Aufwandskonto 2120.3612.2600 aus.
2171.3010.5301	SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne	120'630.50	0.00	146'200.00	0.00	25'569.50		Der budgetierte Mehraufwand (Personalkosten) für Covid-19 musste nicht in Anspruch genommen werden.
2171.3010.6300	SA Rosen Raumpflege - Löhne	10'755.10	0.00	37'300.00	0.00	26'544.90		Der budgetierte Mehraufwand (Personalkosten) für Covid-19 musste nicht in Anspruch genommen werden.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
2171.3120.1300	SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	66'517.80	0.00	40'000.00	0.00	-26'517.80		Das Jahr 2022 wurde irrtümlicherweise zu tief budgetiert. Der Durchschnitt der letzten Jahre lag immer bei CHF 60'000.-
2171.3150.5301	SA Rotacker MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	30'229.95	0.00	50'500.00	0.00	20'270.05		Das Sicherheitspaket in den Turnhallen (Reckstangen) konnte wesentlich einfacher als ursprünglich geplant und ausgeführt werden.
2171.3300.6300	SA Rosen - Planmässige Abschreibungen	27'719.16	0.00	0.00	0.00	-27'719.16		Die Abschreibung des Provisoriums SA Rosen wurde im Budget 22 nicht berücksichtigt.
2171.4260.0301	Wartung Personalversicherungen - Rückerstattung Dritter	0.00	24'469.45	0.00	0.00		24'469.45	Rückerstattung Krankentaggeldversicherung werden nicht budgetiert.
2171.4470.2300	Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	163'693.20	0.00	234'900.00		-71'206.80	Der Kanton führt alle 5 Jahre eine Kontrolle der Parameter für die Berechnung der Zahlungen für die schulische Nutzung der Schulanlagen durch. Dabei erfolgte eine Wertbereinigung, welche sich negativ auf die Auszahlung auswirkte.
2171.4900.0200	SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2121)	0.00	281'330.00	0.00	201'000.00		80'330.00	Infolge der Umstellung der Berechnungsmethode wurde es nach Anzahl der Lektionen, statt Anzahl der Schüler verrechnet.
2180.3010.0601	Mittagstisch - Löhne	151'807.35	0.00	174'900.00	0.00	23'092.65		Geringere Nachfrage als budgetiert.
2180.3010.0602	Aufgabenhort - Löhne	12'752.55	0.00	38'600.00	0.00	25'847.45		Die Hausaufgabenhilfe ist an einem Standort nicht zustande gekommen. Dadurch sind weniger Kosten entstanden, da der Hausaufgabenhort vollumfänglich von der Stadt finanziert wird und für die Eltern kostenlos ist.
2180.4637.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr.	0.00	137'154.35	0.00	80'000.00		57'154.35	Wir führen diese gestiegenen Einnahmen auf das neue Verfahren mit den Betreuungsgutscheinen zurück. Bisher wurde sämtliche Subventionsanträge bewilligt. Neu liegt die Verantwortung für die Überprüfung bei BS.
2190.3052.0600	Primarschule Schulleitung - Pensionskasse	111'912.20	0.00	78'200.00	0.00	-33'712.20		Infolge einer gesetzlichen Erhöhung der Schulleitungsressourcen war der Beitrag höher ausgefallen.
2190.3158.0600	Informatik - Software - Dienstleistungen	10'967.45	0.00	45'100.00	0.00	34'132.55		Durch die geplante Umstellung auf iPads, haben wir in diesem Jahr nur zurückhaltend in die Software der bestehenden Laptops investiert. Bewusste Zurückhaltung und sorgfältiger Umgang mit den bestehenden Mitteln.
2190.4910.0200	Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr (2190/2121)	0.00	212'129.40	0.00	79'600.00		132'529.40	Infolge der Umstellung der Berechnungsmethode wurde es nach Anzahl der Lektionen, statt Anzahl der Schüler verrechnet.
3110.3635.0100	Kulturanbieter - Beiträge für Veranstaltungen	35'950.00	0.00	65'000.00	0.00	29'050.00		Es wurden weniger Beiträge für Veranstaltungen von Kulturanbietern beantragt.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
3120.3143.0700	Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten	4'173.50	0.00	100'000.00	0.00	95'826.50		Die vorgesehene grosse Brunnensanierung beim Regierungsgebäude war im Rechnungsjahr noch nicht von Nöten. Die eigene Analyse hat ergeben, dass die Sanierung im 2023 erfolgen wird und deutlich günstiger. Ursprünglich wurde davon ausgegangen, dass das gesamte Brunnenbauwerk (ca. 100m2) ersetzt werden muss. Nun muss nur das Zentrum von (ca. 5m2) ersetzt werden.
3421.3636.0400	Jugend - Betriebsbeitrag Jugendhaus Joy	150'000.00	0.00	180'000.00	0.00	30'000.00		Im Rahmen der Aufgabenüberprüfung wurde der Beitrag von TCHF 180 auf TCHF 150 gesenkt.
4120.3637.0400	Pflegeheime - §40 APG Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	123'717.65	0.00	150'000.00	0.00	26'282.35		Es gingen weniger Gesuche um einen Beitrag nach § 40 APG ein
4120.4637.0400	Pflegeheime - §41 APG Rückzahlung Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	0.00	171'143.25	0.00	100'000.00		71'143.25	Es konnten mehr Rückforderungen von Beiträgen gemäss § 40 APG gestellt werden. Dieser Beitrag ist abhängig von der Anzahl der unterstützten Personen welche ableben und vom Vermögen zum Zeitpunkt des Ablebens.
4210.3635.0400	Spitex private Organisationen - Beiträge	235'876.10	0.00	130'000.00	0.00	-105'876.10		Die Inanspruchnahme von Spitexleistungen ist durch die Zunahme der Betagten angestiegen. Insbesondere einfache Pflegefälle nehmen private Spitex Organisationen in Anspruch, weshalb diese Kosten nicht bei der Spitex Region Liestal (SRL) angefallen sind und deren Kosten stabil sind.
4331.3132.0200	Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	231'128.50	0.00	288'000.00	0.00	56'871.50		Tiefere Kosten als die für das Budget verwendete Vorjahreswerte, infolge weniger Fälle.
4331.3637.0200	KJZ - Beiträge an ordentliche Behandlung	61'601.25	0.00	96'000.00	0.00	34'398.75		Tiefere Kosten als die für das Budget verwendete Vorjahreswerte, infolge weniger Fälle.
4331.3637.0201	KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	179'936.20	0.00	144'000.00	0.00	-35'936.20		Höhere Kosten als die für das Budget verwendete Vorjahreswerte, infolge mehr Fälle.
4331.4637.0200	Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte	0.00	221'649.80	0.00	280'000.00		-58'350.20	Resultiert aus insgesamt tieferen Kosten der KJZ.
5310.3637.0400	AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige	95'758.90	0.00	120'000.00	0.00	24'241.10		Nach einer über drei Jahre erfolgten Bereinigung der gesetzlichen Übernahme der AHV-Mindestbeiträge für Sozialhilfebeziehende sowie der Abnahme der Anzahl Klienten/innen mussten weniger Beiträge geleistet werden.
5350.3637.0400	Leistungen an Alter - Zusatzbeiträge EL-Obergrenze	949'446.26	0.00	750'000.00	0.00	-199'446.26		Die Mehrausgaben sind darin begründet, dass infolge einer hohen Auslastung der Institutionen auch teurere Heime berücksichtigt werden mussten. Die Anzahl der Personen, welche auf Zusatzbeiträge angewiesen sind, hatte zudem zugenommen.
5350.4637.0400	Rückzahlung Heimkosten EL-Obergrenze	0.00	409'836.55	0.00	150'000.00		259'836.55	Es gab im Berichtsjahr eine hohe Sterblichkeit der Bewohnenden in den Institutionen, bei welchen bei den Erben die EL-Zusatzbeiträge zurückgefordert werden konnten.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
5450.3636.0400	FEB - Beiträge an private Institutionen	230'363.60	0.00	150'000.00	0.00	-80'363.60		Diese zusätzlichen Kosten sind auf die Umstellung auf Betreuungsgutscheine zurück zu führen. Es handelt sich dabei um KITA Beiträge. Neben der Zunahme der KITA-Plätze in Liestal, ist insgesamt eine Zunahme der Kinderzahlen festzustellen.
5451.3636.0403	Familie: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	28'494.55	0.00	59'200.00	0.00	30'705.45		Geplante Projekte, die in Zusammenarbeit mit externen Anbietern geplant waren, konnten aus Zeitgründen (Personalwechsel Abteilung Betreuung und Bereichsleitung und grosse Umstrukturierungsprojekte in diesen Abteilungen) nicht umgesetzt werden. Die Umsetzung findet ab 2023 statt.
5601.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge	40'197.10	0.00	0.00	0.00	-40'197.10		Buchung gemäss Budgetbrief 2022 Punkt 13 (Umlagerung von Funktion 5600 auf 5601)
5720.3636.0400	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen	297'597.10	0.00	870'000.00	0.00	572'402.90		Aufgrund unserer Zufriedenheit mit dem Dienstleister in der Arbeitsintegration hatten wir für drei Monate keine neuen Klienten/innen den Programmen zugewiesen und den Vertrag auf 31. März 2022 gekündigt. Bei der Vergabe der Arbeitsintegration an einen neuen Dienstleister wurde das Ziel der Aufgabenüberprüfung mindestens TCHF 100 einzusparen als Vorgabe genommen. Die budgetierten TCHF 870 basierten zudem auf der Annahme, dass es infolge Corona eine Zunahme von Sozialhilfebeziehenden gibt. Das Ziel der Aufgabenüberprüfung konnte eingehalten werden.
5720.3637.0400	Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	8'511'789.44	0.00	11'035'000.00	0.00	2'523'210.56		Aufgrund der Pandemie wurde ein höherer Betrag an Klienten/innen budgetiert. Die Zunahme blieb aus und es konnte weiter Klientel abgelöst werden.
5720.4260.0400	Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter	0.00	3'230'383.44	0.00	4'000'000.00		-769'616.56	Bedingt durch den Umstand, dass die Kosten tiefer ausgefallen sind als budgtiert, sind dementsprechend auch die Rückerstattungen tiefer. Sie bewegen sich rund um 1/3 der Unterstützungsbeiträge.
5720.4611.0401	KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entschädigung Kanton	0.00	122'490.40	0.00	310'000.00		-187'509.60	Die Rückerstattungen sind abhängig von der Anzahl Teilnehmenden an der Arbeitsintegration. Die Ausgaben sind deutlich zurückgegangen, weshalb auch die Rückerstattungen tiefer sind.
5722.3636.0400	Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	151'614.00	0.00	120'000.00	0.00	-31'614.00		30 Klienten/innen hatten einen Statuswechsel und können nicht mehr mit dem Bund abgerechnet werden. Dies bedeutet eine Zunahme der Unterstützungsleistungen.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
5722.3637.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	1'827'655.72	0.00	1'050'000.00	0.00	-777'655.72		Aufgrund der Kontoumteilungen im Jahr 2021 konnten die Höhe des Aufwands für den Asylbereich nicht genau prognostiziert werden. Zudem hatten im Herbst ca. 30 Klienten einen Statuswechsel und sind vom Asylwesen (mit Kanton/Bund abrechenbar) in den Asylbereich (nicht mehr abrechenbar - volle Kosten zu Lasten der Stadt) gewechselt.
5722.4260.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerstattung Dritter	0.00	413'057.25	0.00	330'000.00		83'057.25	Aufgrund des Mehraufwandes im Konto 5722.3637.0400 gibt es einen Mehrertrag von Rückerstattungen Dritter gegenüber dem Budget.
5722.4611.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ Entschädigung Kant. Sozialamt BL	0.00	259'476.00	0.00	230'000.00		29'476.00	Dadurch dass wir viele Klienten im Asylbereich in die Arbeitsintegration geschickt haben, sind die Einnahmen entsprechend höher ausgefallen. Zudem erhalten wir mit der relativ neuen pauschalisierten Abrechnung (seit 2021) auch von nicht unterstützen Klienten Rückerstattungen vom Kanton.
5730.3635.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitrag Betreuung Convalere AG	1'897'451.41	0.00	550'000.00	0.00	-1'347'451.41		Infolge der Ukraine Flüchtlinge sind die Aufwendungen im Asylwesen sehr stark gestiegen. Der Betriebsbeiträge für Convalere, welche das Asylwesen für uns ausführt, mussten erhöht werden.
5730.3637.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Unterstützungsbeiträge	283'881.20	0.00	500'000.00	0.00	216'118.80		Aufgrund der Statuswechsel hat die Anzahl der abrechenbaren Asylsuchenden abgenommen.
5730.3910.0403	Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)	310'078.64	0.00	0.00	0.00	-310'078.64		Aufgrund der Ukraine-Krise mussten wir im vergangenen Jahr viele Ressourcen (15%) für die Organisation und Absprache mit unserem Dienstleister inkl. dem Kanton aufwenden. Somit haben wir den Betrag für die interne Verrechnung um 15% im Vergleich zum Vorjahr erhöht.
5730.4611.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL	0.00	2'005'584.28	0.00	552'000.00		1'453'584.28	Infolge der Ukraine Flüchtlinge sind die Einnahmen im Asylwesen (Gegenkonto 5730.3635.0400) sehr stark gestiegen. Die Rückerstattungen seitens Kanton/Bund sind entsprechend höher ausgefallen.
5730.4611.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL	0.00	402'085.60	0.00	0.00		402'085.60	Wir erhalten mit der relativ neuen pauschalisierten Abrechnung (seit 2021) auch von nicht unterstützen Klienten Rückerstattungen vom Kanton. Dieses Konto wurde im 2022 neu erschaffen und demzufolge noch keine budgetierten Beträge vorhanden.
5790.3010.0402	Asylwesen Administration - Löhne	0.00	0.00	265'600.00	0.00	265'600.00		Die Lohnkosten wurden auf dieses Jahr neu aufgeteilt (z.B. Team KES, Admin, etc.). Die erhöhten Lohnkosten können mit den zusätzlichen Stellenprozenten (Konzept SO) begründet werden. Diese Kosten wurden im Konto 2.5790.3132.0400 budgetiert. Diese zusätzlichen befristeten Stellenprozenten wurden für 2023 nun definitiv in den Stellenplan aufgenommen und somit auch in den Lohnkonten budgetiert.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
5790.3010.0403	Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne	483'212.55	0.00	129'400.00	0.00	-353'812.55		Die Lohnkosten wurden auf dieses Jahr neu aufgeteilt (z.B. Team KES, Admin, etc.). Die erhöhten Lohnkosten können mit den zusätzlichen Stellenprozenten (Konzept SO) begründet werden. Diese Kosten wurden im Konto 2.5790.3132.0400 budgetiert. Diese zusätzlichen befristeten Stellenprozenten wurden für 2023 nun definitiv in den Stellenplan aufgenommen und somit auch in den Lohnkonten budgetiert.
5790.3050.0400	Soziale Dienste - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'450.30	0.00	53'300.00	0.00	-22'150.30		Die Lohnkosten wurden auf dieses Jahr neu aufgeteilt (z.B. Team KES, Admin, etc.). Die erhöhten Lohnkosten können mit den zusätzlichen Stellenprozenten (Konzept SO) begründet werden. Diese Kosten wurden im Konto 2.5790.3132.0400 budgetiert. Diese zusätzlichen befristeten Stellenprozenten wurden für 2023 nun definitiv in den Stellenplan aufgenommen und somit auch in den Lohnkonten budgetiert.
5790.3052.0400	Soziale Dienste - Pensionskasse	80'874.75	0.00	56'400.00	0.00	-24'474.75		Die Lohnkosten wurden auf dieses Jahr neu aufgeteilt (z.B. Team KES, Admin, etc.). Die erhöhten Lohnkosten können mit den zusätzlichen Stellenprozenten (Konzept SO) begründet werden. Diese Kosten wurden im Konto 2.5790.3132.0400 budgetiert. Diese zusätzlichen befristeten Stellenprozenten wurden für 2023 nun definitiv in den Stellenplan aufgenommen und somit auch in den Lohnkonten budgetiert.
5790.3132.0400	Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	136'215.60	0.00	290'000.00	0.00	153'784.40		Infolge Fachräthemangel konnten die projektbezogenen Stellen nicht vollumfänglich besetzt werden.
5790.3132.0401	Soziale Dienste - Honorare Leistungsabklärungen	12'329.75	0.00	50'000.00	0.00	37'670.25		Im Jahr 2022 mussten die Aufwendungen im Bereich der Leistungsabklärung nicht gemäss dem budgetierten Ausmass vorgenommen werden.
5790.4910.0403	Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)	0.00	310'078.64	0.00	0.00		310'078.64	Aufgrund der Ukraine-Krise mussten wir im vergangenen Jahr viele Ressourcen (15%) für die Organisation und Absprache mit unserem Dienstleister inkl. dem Kanton aufwenden. Somit haben wir den Betrag für die interne Verrechnung um 15% im Vergleich zum Vorjahr erhöht.
6150.3010.0702	Werkhof Grünflächen - Löhne	573'008.75	0.00	646'900.00	0.00	73'891.25		Infolge Vakanzen resultierten tiefere Kosten bei den Festangestellten.
6150.3030.0700	Werkhof Temporäre Arbeitskräfte - Löhne	51'283.25	0.00	0.00	0.00	-51'283.25		Infolge Vakanzen mussten temporäre Arbeitskräfte beschäftigt werden.
6150.3101.0701	Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	143'347.07	0.00	100'000.00	0.00	-43'347.07		Die steigenden Rohstoffpreise haben zu höheren Ausgaben bei der werkhofeigenen Tankstelle geführt.
6150.3131.0300	Strassenwesen Tiefbau - Planungen / Projektierung	55'041.52	0.00	80'000.00	0.00	24'958.48		Durch Eigenleistungen der Stadt konnte auf einen Teil der Ingenieurdienstleistungen verzichtet werden.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
6150.3141.0300	Strassenbeleuchtung - Unterhalt	69'874.00	0.00	90'000.00	0.00	20'126.00		Die Reparaturarbeiten an der Strassenbeleuchtung war 2022 tiefer als im langjährigen Mittel.
6150.3151.0701	Werkhof - Unterhalt Maschinen / Fahrzeuge	108'092.53	0.00	80'000.00	0.00	-28'092.53		Mehrere Maschinen und Geräte haben das Ende der Lebensdauer erreicht. Eine Ersatzanschaffung kann mit aufwändigen Reparaturen hinausgezögert werden. Insgesamt wurden Ersatzanschaffungen von TCHF 350 aufgeschoben. Nun wurden neue Maschinen ausgeschrieben und vergeben aber die Lieferzeiten von bis zu einem Jahr machen grössere Reparaturen trotzdem notwendig.
6150.3160.0302	Velostation - Miete	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00		Die Einnahmen werden auf dem Konto 2.6150.4240.0403 verbucht.
6150.3910.0700	Tiefbau / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)	0.00	0.00	1'300'000.00	0.00	1'300'000.00		Auf diese Verrechnung wird inskünftig verzichtet.
6150.4240.0401	Parkuhren - Benützungsgeb. / Dienstleistungen	0.00	557'675.84	0.00	280'000.00		277'675.84	Per 24. Mai 2022 wurden die Tarife für das Parkieren neu festgelegt, was zu den vorliegenden Mehreinnahmen führte
6150.4240.0402	Nachtparkplätze - Benützungsgebühren, Dienstleistungen	0.00	106'391.11	0.00	135'000.00		-28'608.89	Aufgrund der neuen Möglichkeit, die Anwohnendenparkkarten digital zu lösen, können diese monatlich gelöst werden. Konkret wird nur noch für den benötigten Zeitraum bezahlt. Weiter benötigten einige Anwohnende aufgrund der Möglichkeit privat zu parkieren die Parkkarte nicht mehr.
6150.4250.0700	Werkhof - Verkäufe	0.00	82'901.10	0.00	40'000.00		42'901.10	Die Bezüge der Bürgergemeinde an der werkhofeigenen Tankstelle sind aufgrund der Preissteigerung gestiegen. Dies analog zum Konto Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial 6150.3101.0701.
6150.4260.0701	Öffentliche Beleuchtung - Rückerstattungen Dritter	0.00	28'849.25	0.00	2'000.00		26'849.25	Im Zusammenhang mit den Bahnbauten wurden Anpassungen an den Beleuchtungen notwendig. Diese wurden den Verursachern in Rechnung gestellt.
6150.4260.0704	Tiefbau: Rückerstattung Weiterbildungskosten Angestellte	0.00	30'830.40	0.00	0.00		30'830.40	Zwei Mitarbeiter haben während oder kurz nach der Ausbildung die Stadt verlassen und mussten vereinbarungsgemäss die von der Stadt finanzierten Weiterbildungsgebühren zurückerstatten.
6150.4910.0722	Tiefbau / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)	0.00	0.00	0.00	1'300'000.00		-1'300'000.00	Auf diese Verrechnung wird inskünftig verzichtet.
7101.3111.0701	Wasserzähler - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'125.00	0.00	100'000.00	0.00	37'875.00		Der Ersatz der Wasserzähler wurde noch nicht in dieser Menge realisiert, wie budgetiert. Deshalb waren die Ausgaben deutlich tiefer.
7101.3111.0702	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	209'088.25	0.00	60'000.00	0.00	-149'088.25		Hausanschlüsse werden geprüft und ersetzt, wenn private Bauherren ein Baugesuch einreichen und realisieren. Die Aufwendungen der Hausanschlüsse waren infolge der regen Bautätigkeit deutlich höher als budgetiert.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
7101.3132.0700	Wasser - Honorare ext. Berater	2'060.00	0.00	30'000.00	0.00	27'940.00		Durch sehr viel Eigenleistungen der Stadt konnte auf Ingenieurdienstleistungen verzichtet werden.
7101.3143.0701	Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	272'411.15	0.00	330'000.00	0.00	57'588.85		Die Unterhaltsarbeiten mussten nicht in vorgesehenen Umfang vorgenommen werden. Ausserdem wurden auch in Eigenleistung gewisse Arbeiten erledigt.
7101.3143.0702	Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten	164'466.30	0.00	100'000.00	0.00	-64'466.30		Leitungsbrüche können nur schwierig budgetiert werden, da sie zufällig auftreten. Es waren häufiger und grössere Leitungsbrüche zu reparieren, als budgetiert.
7101.3181.0700	Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste	171'984.17	0.00	0.00	0.00	-171'984.17		Mit Abschluss eines Rechtsverfahrens musste ein Teil der Forderungen abgeschrieben werden.
7101.3300.0200	Wasser - Planmässige Abschreibungen	-1'251.90	0.00	97'600.00	0.00	98'851.90		Infolge hoher Einnahmen im 2021 musste das Verwaltungsvermögen vollumfänglich abgeschrieben werden. Gem. HRM2 muss bei Überschüssen, das Verwaltungsvermögen zuerst abgeschrieben resp. der zukünftige Aufwand vorweggenommen werden.
7101.3510.0700	Wasser - Ertragsüberschuss	814'114.29	0.00	406'000.00	0.00	-408'114.29		Infolge höherer Erträge ergab sich ein günstigeres Betriebsergebnis.
7101.4250.0700	Wasserversorgung - Verkäufe	0.00	385'134.85	0.00	100'000.00		285'134.85	Hausanschlüsse werden geprüft und ersetzt, wenn private Bauherren ein Baugesuch einreichen und realisieren. Die Aufwendungen der Hausanschlüsse waren infolge der regen Bautätigkeit deutlich höher als budgetiert. Die Leistungen der Sanitär und Baumeisterfirmen, welche im Konto 7101.3111.0702 abgebildet werden, werden über dieses Konto wieder eingenommen.
7101.4391.0700	Wasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)	0.00	233'615.20	0.00	0.00		233'615.20	Übertrag aus IR
7201.3130.0300	Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - Dienstleistungen Dritter	131'813.20	0.00	85'000.00	0.00	-46'813.20		Hausanschlüsse werden geprüft und ersetzt, wenn private Bauherren ein Baugesuch einreichen und realisieren. Die Aufwendungen der Hausanschlüsse war infolge der regen Bautätigkeit deutlich höher als budgetiert.
7201.3300.0200	Abwasser - Planmässige Abschreibungen	0.00	0.00	23'500.00	0.00	23'500.00		Infolge hoher Einnahmen im 2021 musste das Verwaltungsvermögen vollumfänglich abgeschrieben werden. Gem. HRM2 muss bei Überschüssen, das Verwaltungsvermögen zuerst abgeschrieben resp. der zukünftige Aufwand vorweggenommen werden.
7201.3510.0700	Abwasser - Ertragsüberschuss	0.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00		Infolge der höheren Abwassergebühren durch den Kanton ergab sich kein Ertragsüberschuss.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
7201.3611.0700	Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	2'418'330.95	0.00	1'800'000.00	0.00	-618'330.95		Der Kanton verrechnet der Stadt Liestal die Abwasserreinigungskosten. Einerseits wurde ein höherer Reinigungspreis vom Kanton an die Gemeinden weitergegeben. Der Ansatz wurde von CHF 1.25/m3 auf 1.38/m3 angehoben. Andererseits machte der Kanton bei den Gemeinden im unteren Ergolzthal eine zusätzliche Gebühr für Fremdwasser geltend.
7201.4210.0300	Abwasserbeseitigung - Bewilligungsgebühren	0.00	53'093.50	0.00	150'000.00		-96'906.50	Im 2021 wurden viele grosse Bewilligungen erteilt. Im 2022 war das Niveau immer noch hoch aber deutlich tiefer als budgetiert.
7201.4391.0700	Abwasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)	0.00	286'259.50	0.00	0.00		286'259.50	Es waren weniger Investitionen ins Kanalisationsnetz notwendig, als angenommen. Deshalb ergaben sich fürs 2022 Überschüsse.
7201.4510.0700	Abwasserbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.	0.00	372'028.48	0.00	0.00		372'028.48	Infolge höherer Ausgaben ergab sich eine Entnahme aus Spezialfinanzierung.
7301.3102.0700	Abfallvignetten - Drucksachen	41'898.45	0.00	12'000.00	0.00	-29'898.45		Hier entstanden Initialkosten für die neuen Vignetten 2022 und Folgejahre. Es wurde dank vergünstigten Konditionen für 2 Jahre gedruckt.
7301.3161.0700	Abfall - Miete Container für Glasentsorgung	30'963.10	0.00	60'000.00	0.00	29'036.90		Infolge früherer Rechnungsjahre mit Rechnungen um TCHF 60 wurde zu hoch budgetiert.
7301.3510.0700	Abfall - Ertragsüberschuss	54'568.78	0.00	0.00	0.00	-54'568.78		Infolge höherer Erträge ergab sich ein günstigeres Betriebsergebnis.
7301.4240.0700	Kehrrichtvignetten - Benützungsgeb. / Dienstleist.	0.00	1'036'895.90	0.00	880'000.00		156'895.90	Der Absatz von Kehrrichtvignetten war höher als in den Vorjahren. Der Wechsel der Vignetten 2021 auf 2022 wird als Grund angenommen. 2021 wurden zurückhaltend Vignetten bezogen. 2022 existierte ein Nachholbedarf.
7301.4240.0701	Grünabfuhrvignetten - Benützungsgeb. / Dienstleist.	0.00	209'879.90	0.00	155'000.00		54'879.90	Der Absatz von Grüngutvignetten war stärker als in den Vorjahren. Der Wechsel der Vignetten 2021 auf 2022 wird als Grund angenommen. 2021 wurden zurückhaltend Vignetten bezogen. 2022 existierte ein Nachholbedarf.
7301.4510.0700	Abfallbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.	0.00	0.00	0.00	195'000.00		-195'000.00	Das budgetierte Minus hat sich in ein Plus gewandelt. Verantwortlich waren hauptsächlich die höheren Erträge durch den Vignettenverkauf.
7620.4240.0400	Hundewesen - Benützungsgebühren / Dienstleist.	0.00	75'030.00	0.00	55'000.00		20'030.00	Während der Pandemie haben sich viele Personen einen Hund angeschafft, was sich in den Gebühren für die Hundehaltung niederschlägt.
7710.4260.0700	Grabpflege, Grabsteine etc. - Rückerst. Dritter	0.00	54'328.65	0.00	25'000.00		29'328.65	Die Nachfrage an Grabsteinen und Grabpflege ist von Jahr zu Jahr stark schwankend. Im 2022 wurden ausserordentlich häufig diese Dienstleistungen nachgefragt.
7900.3132.0303	Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten	44'639.05	0.00	88'000.00	0.00	43'360.95		Einige geplante Projekte konnten im 2022 noch nicht in Angriff genommen werden

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
7900.4635.0300	Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen	0.00	231'455.90	0.00	0.00		231'455.90	Der Zeitpunkt der Bezahlung der Infrastrukturbeiträge hängt vom Zeitpunkt der Baubewilligung ab und ist nicht steuerbar.
8720.4120.0300	Industrielle Werke Basel - Konzessionen	0.00	241'722.35	0.00	150'000.00		91'722.35	Die Einnahmen hängen vom Umsatz der IWB ab. Das Geschäftsjahr 2022 war ein erfolgreiches Jahr und daher die Gewinnausschüttung höher als budgetiert.
9100.3182.0200	Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen	70'000.00	0.00	0.00	0.00	-70'000.00		WB Steuerguthaben basiert auf die Einzel- sowie Pauschalwertberichtigung und wird nicht budgetiert.
9100.4000.0200	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP)	0.00	32'938'600.25	0.00	33'328'000.00		-389'399.75	Siehe Bericht RE22 (Erfolgsrechnung - Ertrag)
9100.4001.0200	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP)	0.00	3'348'951.80	0.00	3'687'000.00		-338'048.20	Siehe Bericht RE22 (Erfolgsrechnung - Ertrag)
9100.4002.0200	Quellensteuern Nat. Personen	0.00	3'263'575.80	0.00	2'640'000.00		623'575.80	Siehe Bericht RE22 (Erfolgsrechnung - Ertrag)
9100.4010.0200	Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP)	0.00	3'520'520.90	0.00	3'010'000.00		510'520.90	Siehe Bericht RE22 (Erfolgsrechnung - Ertrag)
9100.4011.0200	Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP)	0.00	821'923.05	0.00	465'000.00		356'923.05	Siehe Bericht RE22 (Erfolgsrechnung - Ertrag)
9101.3183.0200	Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverluste	236'034.50	0.00	300'000.00	0.00	63'965.50		Tiefer als die für das Budget verwendeten Vorjahres Erfahrungswerte
9101.3185.0200	Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverluste	15'042.15	0.00	40'000.00	0.00	24'957.85		Tiefer als die für das Budget verwendeten Vorjahres Erfahrungswerte
9101.4000.0500	Steuern Vorjahre - Einkommenssteuern nat. Personen	0.00	854'758.85	0.00	0.00		854'758.85	Die Einkommensteuern aus Vorjahren wurde auf ein Vorjahres-Konto konsolidiert
9101.4001.0500	Steuern Vorjahre - Vermögenssteuern nat. Personen	0.00	319'943.65	0.00	0.00		319'943.65	Die Vermögenssteuern aus Vorjahren wurde auf ein Vorjahres-Konto konsolidiert
9101.4010.0500	Steuern Vorjahre - Ertragssteuern jur. Personen	0.00	737'488.75	0.00	0.00		737'488.75	Die Ertragssteuern aus Vorjahren wurde auf ein Vorjahres-Konto konsolidiert
9101.4011.0500	Steuern Vorjahre - Kapitalsteuern jur. Personen	0.00	-139'722.95	0.00	0.00		-139'722.95	Die Kapitalsteuern aus Vorjahren wurde auf ein Vorjahres-Konto konsolidiert
9101.4293.0200	Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen	0.00	151'645.20	0.00	89'000.00		62'645.20	Höherer Eingang der abgeschriebener Forderungen als in den Vorjahren.
9102.4403.0200	Steuern - Verzugszinsen Steuern	0.00	489'381.50	0.00	650'000.00		-160'618.50	Tiefer als die für das Budget verwendeten Vorjahres Erfahrungswerte
9300.4621.0200	Kanton Bildung (n-FAG) - Sonderlastenabgeltung	0.00	0.00	0.00	390'000.00		-390'000.00	Dieser grosse Effekt ist durch eine leichte Abnahme des Bedarfs von beispielsweise DaZ-Unterricht zustande gekommen. Liestal ist dadurch zur Gebergemeinde geworden. Der finanzielle Effekt ist überproportional, da die Abnahme nur marginal war.
9300.4622.0201	Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich	0.00	773'608.00	0.00	1'000'000.00		-226'392.00	Höhere Steuerkraft der Stadt Liestal also im Budget angenommen, führte zu tieferem horizontalen Finanzausgleich.
9610.4409.0200	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	30'000.00		-30'000.00	Das Zinsumfeld dreht sich im Jahr 2022 um. Daher erfolgten keine Einnahmen mehr aus Negativzinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten.
9630.4430.0301	FV Immobilien - Baurechts- / Pacht- / Mietzinsen	0.00	332'928.80	0.00	274'600.00		58'328.80	Es konnten diverse Mietverträge angepasst werden, was zu Mehreinnahmen führte.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 20'000.- und Abweichungen > 10% Zuzüglich > CHF 100'000.-
9630.4443.0200	FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen	0.00	-304'805.00	0.00	0.00		-304'805.00	Aktuelle Marktwertanpassung
9690.3180.0200	FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen	-96'000.00	0.00	0.00	0.00	96'000.00		Die Wertberichtigung auf Forderungen basiert auf der Einzel- sowie Pauschalwertberichtigung und ist von der Summe der gesamten Forderungen abhängig.
9950.3010.0200	Ferien- und Überzeitguthaben des Personals	60'000.00	0.00	0.00	0.00	-60'000.00		Aufgrund der höheren Saldi aus Ferien- und Überzeitguthaben per Ende 2022 wurde die Rückstellung um TCHF 60 auf TCHF 466 erhöht.

Stadt Liestal		ERLÄUTERUNGEN DES STADTRATS ZUR INVESTITIONSRECHNUNG						Rechnung 2022
Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Abweichung	%	Abweichungen > CHF 50'000.-
1620.5040.0286	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum	0.00	0.00	210'000.00	0.00	210'000.00	100.00	Die detaillierten technischen Abklärungen beim Militär und Bevölkerungsschutz des Kts. BL haben länger gedauert als geplant. Die Arbeiten werden im 2023 ausgeführt.
1620.6370.0286	ZS: KP Frenke Entnahme Ersatzabgabefonds	0.00	0.00	0.00	210'000.00	-210'000.00	-100.00	Die detaillierten technischen Abklärungen beim Militär und Bevölkerungsschutz des Kts. BL haben länger gedauert als geplant. Die Arbeiten werden im 2023 ausgeführt.
2120.5060.0267	ICT Schulen: Informatik-Ausrüstung	108'580.00	0.00	0.00	0.00	-108'580.00	-100.00	Es handelt sich um Kosten für das Pilotprojekt iPads. Die Gesamtkredit konnte eingehalten werden, wurden jedoch voll für das Jahr 2021 budgetiert.
2171.5040.0262	SA Frenke Sporthallen: Erhaltung Gebrauchstauglichkeit	51'569.14	0.00	0.00	0.00	-51'569.14	-100.00	Alle gemäss Kreditvorlage geplanten Massnahmen welche für das Jahr 2021 budgetiert waren, wurden bis Ende 2022 umgesetzt und abgerechnet. Sämtliche Garantearbeiten sind abgeschlossen und der Kredit wird im Q1 2023 geschlossen. Für die nächsten Jahre ist die Gebrauchstauglichkeit der 5 Sporthallen wieder gewährleistet.
2171.5040.0263	SA Fraumatt: Primar: Erweiterung Modulbau	67'051.95	0.00	150'000.00	0.00	82'948.05	55.30	Das Vergabeverfahren hat sich infolge einer Einsprache gegen die Vergabe der Architekturleistungen um 3 Monate verzögert. Die geplante Überprüfung der Machbarkeitsstudie konnte im 2022 nicht mehr in Angriff genommen werden.
2171.5040.0264	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen (Projekt)	21'707.75	0.00	80'000.00	0.00	58'292.25	72.87	Die geplanten Arbeiten konnten kostengünstiger als geplant ausgeführt werden. Das Musterzimmer als Grundlage für die nächsten Schritte ist erstellt.
2171.5040.0269	SA Rosen (Ertüchtigung als Provisorium)	830'356.61	0.00	660'000.00	0.00	-170'356.61	-25.81	Alle Arbeiten konnten bis zu den Sommerferien 2022 abgeschlossen und bis zum Jahresende auch abgerechnet werden. Die Gebrauchstauglichkeit ist für die nächsten 6 Jahre wieder gewährleistet. Der Schule konnten helle, freundliche Schulräume übergeben werden. Dazu wurde der Aussenbereich mit einem Spielplatz und einem Hartplatz ergänzt. Das Feedback der Schule war überaus überschwänglich. Ein Teil der Rechnungstellung war für das Jahr 2021 budgetiert aber nicht angefallen.
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon	272'191.62	0.00	800'000.00	0.00	527'808.38	65.98	Der Baubeginn hat sich infolge von zusätzlichen Massnahmen, welche dem Einwohnerrat mit der Vorlage 2022-146 als Nachtragskredit zum Beschluss vorgelegt wurde, verzögert. Die Beratung und der politische Prozess hat entsprechend Zeit in Anspruch genommen weshalb der Baubeginn erst im 2023 erfolgen wird.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Abweichung	%	Abweichungen > CHF 50'000.-
2171.5040.0300	SA Frenke: Erhlat der Gebrauchstauglichkeit	263'270.30	0.00	200'000.00	0.00	-63'270.30	-31.64	Nach Abschluss der Detailplanung hat es sich gezeigt, dass die der Finanzplanung zugrundeliegende, ursprünglich geplante Etappierung auf die Jahre 2022/23 nicht sinnvoll war. Im 2022 wurde in allen 5 Turnhallen die Beleuchtung gleichzeitig in den Sommerferien erneuert was im Budgetjahr 2022 einen finanziellen Mehraufwand bedeutete. Der finanzielle Rahmen (Kredit) wird jedoch eingehalten. Die Ausgaben haben sich lediglich in den Jahren verschoben.
2171.5060.0257	SA Rotacker: Ersatzanschaffung Schulmobiliar	0.00	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	100.00	Infolge coronabedingten Lieferschwierigkeiten wurde die Bestellung des neuen Mobiliars auf das Jahr 2023 verschoben.
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	100.00	Infolge coronabedingten Lieferschwierigkeiten des Materials wurde die Bestellung des neuen Mobiliars auf das Jahr 2023 verschoben. Zudem hat der Stadtrat/Einwohnerrat an seiner Budgetdebatte vom Dezember 2022 beschlossen, die Anschaffung des Ersatzmobiliars auf das Jahr 2024 zu verschieben.
3290.5040.0245	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)	35'141.90	0.00	290'000.00	0.00	254'858.10	87.88	Die Ausarbeitung des Projekts und davon abgeleitet die politische Vorlage für den Einwohnerrat haben deutlich mehr Zeit in Anspruch genommen als geplant. Dadurch hat sich die Investition auf das Jahr 2023/24 verschoben.
3411.6440.0261	Sport- und Volksbad Gitterli AG; Darlehen Rückzahlung	0.00	340'000.00	0.00	0.00	340'000.00	100.00	Fälschlicherweise nicht budgetiert.
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende	31'111.55	0.00	500'000.00	0.00	468'888.45	93.78	Der politische Prozess im Einwohnerrat die anschliessende Planung der Ausführung hat mehr Zeit gebraucht als ursprünglich erwartet. Die Baueingabe ist erfolgt, das Projekt steht kurz vor dem Baubeginn im Frühling 2023.
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisation)	177'017.34	0.00	0.00	0.00	-177'017.34	-100.00	Diese Ausgaben fielen früher als erwartet an.
6150.5010.0202	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (Realisierung)	184'399.00	0.00	130'000.00	0.00	-54'399.00	-41.85	Auf dieser Baustelle wurde im 2022 mehr gearbeitet, als vorgesehen. Die Entsorgung des Aushubmaterials kam teurer als prognostiziert.
6150.5010.0230	Heidenlochstrasse (Kasino- Grammetstr.) - Realisation	992'516.37	0.00	0.00	0.00	-992'516.37	-100.00	Die Baustelle wurde Ende 2021 geschlossen. Diese Arbeiten wurden verzögert in Rechnung gestellt.
6150.5010.0231	Heidenlochstrasse: Landerwerb	418'041.65	0.00	275'000.00	0.00	-143'041.65	-52.02	Infolge Verzögerung der Baustelle wurde erst im 2022 statt im 2021 Rechnung gestellt.
6150.5010.0233	Langhagstrasse: Strassenverbreiterung	0.00	0.00	190'000.00	0.00	190'000.00	100.00	Infolge Verzögerung der Baustelle, werden die Kosten voraussichtlich erst im 2023 anfallen.
6150.5010.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse)	22'428.23	0.00	210'000.00	0.00	187'571.77	89.32	Infolge Verzögerung der Baustelle, werden die Kosten voraussichtlich erst im 2023 anfallen.
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation	2'134'939.90	0.00	500'000.00	0.00	-1'634'939.90	-326.99	Die Verträge wurden 2022 abgeschlossen und grössere Beiträge fielen bereits mit dem Baustart 2022 an. Dies war in der Budgetierungsphase Mitte 2021 noch nicht klar und deshalb wurden die anfallenden Kosten unterschätzt.
6150.5010.0272	Heidenlochstr. Ausbau Strasse Leitungen	0.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	100.00	Diese Arbeiten werden voraussichtlich nicht mehr anfallen. Das Konto wurde per 31.01.23 geschlossen

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Abweichung	%	Abweichungen > CHF 50'000.-
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	100.00	Die Arbeiten haben sich verzögert. Sie werden nach 2022 anfallen.
6150.5010.0292	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone Sichtern	17'194.90	0.00	250'000.00	0.00	232'805.10	93.12	Die Baustelle hat sich gegenüber dem Budget verzögert. Die Ausgaben erfolgen hauptsächlich im 2023 statt im 2022.
6150.5010.0294	Strassen Zentrum Nord: Landerwerb Gasstrasse	0.00	0.00	400'000.00	0.00	400'000.00	100.00	Diese Vorlage braucht es nicht mehr. Die Landbenutzung wurde über eine Dienstbarkeit gelöst. Kredit wird geschlossen.
6150.5010.0296	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	100.00	Die Arbeiten verzögern sich. Sie fallen später an.
6150.5060.0249	FZ: Holder, C345 Ersatz	167'438.07	0.00	0.00	0.00	-167'438.07	-100.00	Die Beschaffung wurde aufgeschoben.
6150.5060.0268	Iveco 50C 18 Daily mit Kippbrücke	76'790.10	0.00	0.00	0.00	-76'790.10	-100.00	Die Beschaffung wurde aufgeschoben.
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)	0.00	0.00	350'000.00	0.00	350'000.00	100.00	Das Projekt wurde nach langer Diskussion erst am 24.8.2022 vom Einwohnerrat beschlossen. Aus Kapazitätsgründen wurden seither im 2022 noch keine externen Aufträge erteilt, die zu einer Rechnungsstellung im 2022 geführt hätten.
6150.6300.0198	Beiträge Velosteg von SBB-BAV	0.00	450'000.00	0.00	0.00	450'000.00	100.00	Diese Einnahmen haben sich im Verlaufe des Jahres 2022 nach Verhandlungen mit dem Bundesamt für Verkehr ergeben.
6150.6310.0260	Agglomerationsprogramm 3. Generation, Velostation	0.00	0.00	0.00	160'000.00	-160'000.00	-100.00	Diese Einnahmen wurden für das Jahr 2022 erwartet und wurden aber über das neue Konto 6150.6320.0010 abgewickelt.
6150.6320.0010	Beitrag: AGGLO Basel Velostation	0.00	603'000.00	0.00	0.00	603'000.00	100.00	Im 2022 wurde ein neuer Vertrag mit neuen Zahlungskonditionen abgeschlossen. Der Beitrag durch den Agglofonds hat sich dadurch beschleunigt.
6150.6320.0198	Beitrag: AGGLO Basel Orisstege	0.00	121'000.00	0.00	0.00	121'000.00	100.00	Der Baufortschritt und Vertragsabschluss hat sich im 2022 verändert. Dadurch kamen Gelder aus dem Agglofonds, welche ursprünglich auf später budgetiert wurden.
7101.5030.0254	Helgenweid-Liestal: WB Ausbau	124'734.30	0.00	0.00	0.00	-124'734.30	-100.00	Die Abrechnung hat sich gegenüber dem Budget verzögert. Sie wurde im 2021 erwartet.
7101.5030.0272	Heidenlochstrasse Ausbau Strasse Leitungen	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	100.00	Diese Arbeiten werden voraussichtlich nicht mehr anfallen. Das Konto wurde per 31.01.23 geschlossen
7101.5030.0276	Allmendstrasse Wärmeverbund Wasserleitungersatz	111'400.80	0.00	0.00	0.00	-111'400.80	-100.00	Die Abrechnung hat sich gegenüber dem Budget verzögert. Sie wurde im 2021 erwartet.
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Planung)	97'889.50	0.00	0.00	0.00	-97'889.50	-100.00	Die Abrechnung hat sich gegenüber dem Budget verzögert. Sie wurde im 2021 erwartet.
7101.5040.0210	Reservoir Talacker: Instandsetzung/Ersatz	0.00	0.00	495'000.00	0.00	495'000.00	100.00	Der Stadtrat hat beschlossen, alternative Versorgungsmodelle auf der Sichern zu prüfen. Diese sind umfassend und stützen sich auf Verhandlungen mit Dritten ab. Die Realisierung verzögert sich und eine Sondervorlage ist erst in späteren Jahren wahrscheinlich.
7101.5060.0281	FZ: Nissan Navara Ersatz	0.00	0.00	65'000.00	0.00	65'000.00	100.00	Die Beschaffung wurde aufgeschoben. Das Fahrzeug soll noch weitere Jahre in Betrieb bleiben.
7101.6371.0018	Wasseranschlussbeiträge	0.00	654'227.35	0.00	1'000'000.00	-345'772.65	-34.58	Anschlussbeiträge werden erhoben, wenn private Bauvorhaben zur Realisierung kommen. Der Zeitpunkt der Rechnungsstellung hat sich aufgrund eines Gerichtsentscheids verzögert. Es kommt generell zu Verzögerungen von 2 bis 3 Jahren, in welchen die Beiträge geringer ausfallen werden.

Kto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichungen		Erläuterung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Abweichung	%	Abweichungen > CHF 50'000.-
7201.5030.0236	Schwieriweg: Umlegung Kanalisation	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	100.00	Die Realsierung hat sich im Verlauf der Baustelle 4-Spurausbau verzögert. Die Kosten werden in den nächsten zwei Jahren erfolgen. Der Zeitpunkt der Abrechnungen mit der SBB ist schwer einzuschätzen.
7201.5030.0303	Mühlemattstrasse Sanierung Abwasserleitung	21'892.30	0.00	100'000.00	0.00	78'107.70	78.11	Die Arbeiten konnten deutlich einfacher und folglich kostengünstiger ausgeführt werden.
7201.6371.0019	Kanalisationsanschlussbeiträge	0.00	389'143.15	0.00	600'000.00	-210'856.85	-35.14	Anschlussbeiträge werden erhoben, wenn private Bauvorhaben zur Realisierung kommen. Der Zeitpunkt der Rechnungsstellung hat sich aufgrund eines Gerichtsentscheids verzögert. Es kommt generell zu Verzögerungen von 2 bis 3 Jahren, in welchen die Beiträge geringer ausfallen werden.
7690.6310.0297	Beitrag Felswand Brunmatt	0.00	57'754.50	0.00	0.00	57'754.50	100.00	Im Verlauf der Bauprojektplanung konnte ein Kantonsbeitrag erwirkt werden. Das war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht geklärt.
7900.5290.0270	Quartierplanung am Orisbach Allee	209'856.94	0.00	100'000.00	0.00	-109'856.94	-109.86	Das Projekt braucht für das Gelingen viel Überzeugungsarbeit bei der Bevölkerung und dem Einwohnerrat. Dies hatte im 2022 einen höheren Planungs- und Kommunikationsaufwand als erwartet zur Folge. Der Stadtrat hat an seiner Sitzung vom 6.9.2022 einen Nachtragskredit in der Höhe von CHF 80'000 bewilligt. Mit dem Nachtragskredit wird der Kreditrahmen eingehalten.
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse	0.00	0.00	140'000.00	0.00	140'000.00	100.00	Für die Arbeiten an der Arealentwicklung wurden noch keine externen Aufträge erteilt. Vorgängig muss die Masterplanung vom Stadtrat zur Vernehmlassung bei den Grundeigentümern beschlossen werden.