



**2023-197**

STADT LIESTAL  
EINWOHNERGEMEINDE

---

# **BUDGET und JAHRESPROGRAMM 2024**

Einleitung

Zusammenfassung

Anträge

Jahresziele:

1. Präsidiales / Stab Zentrale Dienste
2. Bildung / Sport
3. Finanzen / Einwohnerdienste
4. Hochbau / Planung
5. Sicherheit / Soziales
6. Tiefbau
7. Spezialfinanzierungen

Erläuterungen Budget Einwohnerkasse

Investitionen Budget

Erfolgsrechnung nach lokaler Gliederung

Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

Anhang zum Budget 2024 (weisser Teil)

### Abkürzungen

a.o.	ausserordentlich
AGBR oVWVZ	Arbeitgeberbeitragsreserve ohne Verwendungsverzicht
BLPK	Basellandschaftliche Pensionskasse
BU22	Budget 2023
BU23	Budget 2024
EK	Einwohnerkasse
EP24–28	Entwicklungsplan 2024–2028
ER	Einwohnerrat
FA (FAG)	Finanzausgleich (Finanzausgleichsgesetz)
f. / ff.	folgende / fortfolgende
FK	Fremdkapital
FV	Finanzvermögen
GeBPA	Gesetz über die Betreuung und Pflege im Alter
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (ab 1.1.2014)
ICT	Information and Communication Technology
JP	Juristische Personen
KantSA	Kantonale Schulanlagen
KESB	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
KG	Kindergarten
KLIB	Klientenbuchhaltung Sozialhilfe
LEK	Landschaftsentwicklungskonzept
MMF	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
Netto	= Ertrag minus Aufwand
NP	Natürliche Personen
PJ25	Planjahr 2025
RE22	Rechnung 2022
RML	Regionale Musikschule
SA	Schulanlage
SR	Stadtrat
SV17	Steuervorlage 17 (Unternehmenssteuerreform III)
TCHF	1'000 CHF
VV	Verwaltungsvermögen
vs.	versus
WEH	Wasser, Energie, Heizmaterialien
W&U	Wartung und Unterhalt
A:	Jahresprogramm: <b>A</b> usgangslage
Z:	Jahresprogramm: <b>Z</b> iel
L:	Jahresprogramm: <b>L</b> ösungsansatz

### Vorzeichenregelung

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

## Inhaltsverzeichnis

<b>Einleitung</b> .....	<b>4</b>
<b>1 Zusammenfassung Budget 2024</b> .....	<b>4</b>
1.1 Einwohnerkasse .....	4
1.2 Spezialfinanzierungen .....	7
1.3 Erfolgsrechnung Stadt Liestal .....	9
<b>2 Anträge</b> .....	<b>10</b>
<b>3 Jahresziele 2024</b> .....	<b>13</b>
3.1 Präsidiales / Stab Zentrale Dienste .....	13
3.2 Bildung / Sport .....	18
3.3 Finanzen / Einwohnerdienste.....	22
3.4 Hochbau / Planung .....	23
3.5 Sicherheit / Soziales .....	31
3.6 Tiefbau .....	33
3.7 Spezialfinanzierungen .....	35
3.8 Wasserversorgung.....	35
3.9 Abwasserbeseitigung.....	37
<b>4 Erläuterungen Budget 2024 Einwohnerkasse Liestal</b> .....	<b>38</b>
4.1 Erträge.....	38
4.2 Aufwendungen.....	42
<b>5 Investitionen Budget 2024</b> .....	<b>48</b>
5.1 Einwohnerkasse .....	48
5.2 Wasserversorgung.....	49
5.3 Abwasserbeseitigung.....	50
<b>6 Erfolgsrechnung nach lokaler Gliederung</b> .....	<b>51</b>
<b>7 Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse</b> .....	<b>61</b>

### Einleitung

Der Stadtrat stellt das Budget für das kommende Rechnungsjahr auf. Dieses ist von der Finanzkommission zu beraten und vor Jahresende dem Einwohnerrat vorzulegen und mit dem Steuerfuss für das kommende Rechnungsjahr zu beschliessen (vgl. § 158 des Gemeindegesetzes vom 28. Mai 1970).

Gemäss § 9 des Verwaltungs- und Organisationsreglements (VwOR) vom 24. Mai 2000 führt die Stadt Liestal neben den kantonal geregelten Steuerungsinstrumenten zusätzlich ein Jahresprogramm. Das Jahresprogramm beschreibt in kurzer Form Aufgaben und Tätigkeiten im kommenden Jahr. Es ist auf das Budget abgestimmt. Das Jahresprogramm wird vom Einwohnerrat zur Kenntnis genommen (§ 1 VwOR). Das Jahresprogramm ist mit dem Budget in einem Dokument zusammengeführt. Der Einwohnerrat nimmt mit dem Budget davon Kenntnis.

## 1 Zusammenfassung Budget 2024

### 1.1 Einwohnerkasse

#### **Liestals Budget 2024 weist Verlust von CHF 2.1 Mio. aus**

Noch zeigten das Budget 2023 und die Rechnung 2022 einen positiven Trend hin zur Gesundung des Liestaler Finanzhaushalts an. Bereits bei der Behandlung dieser beiden Geschäfte im Einwohnerrat wurde die unsichere Lage (Krieg in Europa, Lieferkettenengpässe, hohe Inflation, Zinswende etc.) thematisiert, die einen unmittelbaren Einfluss auf das finanzielle Ergebnis hat. Aufgrund der heute bekannten Fakten musste der Stadtrat seine Annahmen korrigieren und legt dem Einwohnerrat ein Budget mit einem Verlust von CHF 2.1 Mio. vor.

Den Erträgen von CHF 55.6 Mio. stehen Aufwände in der Höhe von CHF 57.7 Mio. gegenüber (BU22: Erträge: CHF 52.7 Mio. // Aufwände: CHF 52.8 Mio.).

Zu berücksichtigen ist, dass im Budget einmalige Infrastrukturabgaben von CHF 2.3 Mio. enthalten sind, die im Jahr 2023 nicht realisiert werden. Deshalb liegt das operative Defizit bei CHF 4.3 Mio.

Der Stadtrat ist daher der Meinung, dass die Aufgabenüberprüfung weitergeführt werden muss. Dies nicht zuletzt auch, um die mittelfristig angestrebte Selbstfinanzierung von CHF 6 Mio. zu erreichen (BU24: CHF 1.4 Mio.). Damit soll gewährleistet werden, dass die für den Werterhalt benötigten Nettoinvestitionen aus eigener Kraft und ohne Aufnahme von Fremdkapital zu stemmen sind.

Im Budget sind bereits Ergebnisverbesserungen aus realisierten Massnahmen der Aufgabenüberprüfung in der Höhe von rund CHF 0.7 Mio. enthalten. Für das Jahr 2024 noch zu realisierende Massnahmen gehen von einem Potenzial von weiteren CHF 0.4 Mio. aus, die im vorliegenden Budget noch nicht enthalten sind.

Auf der **Ertragsseite** zeigt sich, dass die **Steuererträge** für natürliche Personen in der Höhe von CHF 43.7 Mio. höher liegen als im Vorjahresbudget (BU23: CHF 42.8 Mio.). Ebenfalls wird von einem Wachstum bei den juristischen Personen im Gegensatz zum Vorjahresbudget ausgegangen; sie belaufen sich auf CHF 4.7 Mio. (BU23: CHF 3.9 Mio.) Die Ertragssteigerungen resultieren auch daraus, dass die in den Vorjahren enthaltene Reduktion der Wachstumsprognosen des Kantons nicht mehr enthalten sind. Die Kürzung von 25% liess sich nicht mehr erhärten. Zu beachten ist, dass die Wachstumsprognosen der Steuern im April 2023 abgegeben wurden, weshalb sie mit Vorsicht zu geniessen sind.

Es wird davon ausgegangen, dass Liestal zu einer Nehmergemeinde beim **Ressourcenausgleich** wird. Aufgrund der aktuellsten Schätzungen wird davon ausgegangen, dass sich die Steuerkraft im Verhältnis zu anderen Nehmergemeinden

weniger stark entwickelt. Entsprechend wurde ein Ertrag von CHF 0.6 Mio. ins Budget eingestellt. Im Budget 2023 wurde noch davon ausgegangen, dass Liestal als Gebergemeinde CHF 0.5 Mio. in den Ressourcenausgleich einzahlt.

Im Budget 2024 wurde zudem erstmals ein Ertrag an den Ausgleich der Vermögenssteuerreform eingesetzt (CHF 0.2 Mio.).

Auf der **Aufwandseite** sticht die Steigerung des Personalaufwands ins Auge (+ CHF 3.1 Mio. vs. BU23). Ein wesentlicher Effekt liegt in der Teuerung. Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat wiederum, dem Beschluss des Landrats zu folgen. Dafür hat der Stadtrat einen **Teuerungsausgleich** in der Höhe von 2.5% im Budget vorgesehen. Zudem sind im Personalaufwand aus Sicht des Stadtrats notwendige Erhöhungen im Stellenetat der Verwaltung enthalten. Ebenfalls zu Buche schlägt eine Zunahme der Anzahl an Lehrpersonen. Kostensteigerungen sind auch bei der **KESB** spürbar. Die Auswirkungen der Coronapandemie haben eine Zunahme der Abklärungen zur Folge (+ CHF 0.4 Mio. vs. BU23). Andererseits ist beim Sozialhilfeaufwand (netto) von einer weiteren Entspannung auszugehen. Die Kosten belaufen sich auf CHF 8.5 Mio. (BU23: CHF 9.5 Mio.).

Durch die Erhöhung des Verwaltungsvermögens erhöhen sich im Budget 2024 die Abschreibungen um CHF 0.5 Mio. Auch zeigt sich, dass sich der Zinsaufwand um CHF 0.3 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht. Gründe dafür sind die Ablösung von bestehenden Krediten zu höheren Zinsen sowie eine Erhöhung des Fremdkapitals.

Für die Investitionsprojekte zur Weiterentwicklung Liestals und zum Werterhalt der bestehenden Infrastruktur werden in der **Investitionsrechnung** CHF 10.1 Mio. eingesetzt. Grössere Projekte beinhalten den Abschluss der Sanierung des Schulhauses Gestadeck (CHF 3.6 Mio.) sowie das Wohnheim für Asylsuchende (CHF 1.5 Mio.). Rund CHF 2 Mio. stehen im Zusammenhang mit den stadt eigenen Projekten Velostege und Velostation beim Vierspurausbau der SBB. Neue grössere Projekte umfassen die Sanierung der Brücke Weiermattstrasse (CHF 0.5 Mio.) sowie den neuen Stadtsaal (Anteil von CHF 0.5 Mio. im Jahr 2024) sowie die Schaffung eines Begegnungszentrums für Familien. Dies beinhaltet die Verschiebung einer Kindergartenklasse aus dem Schwierikindergarten in den wieder zu eröffnenden Kindergarten Oris und die Eröffnung eines dritten Kindergartens im Rotackerschulhaus (CHF 0.3 Mio.)

Die angezeigte **Selbstfinanzierung** in der Höhe von CHF 1.4 Mio. vermag die Investitionsausgaben von CHF 10.1 Mio. nicht zu decken. Daher muss erneut **Fremdkapital** aufgenommen werden (Finanzierungssaldo: – CHF 8.7 Mio.). Das verzinsliche Fremdkapital erhöht sich auf einen Wert von CHF 68.4 Mio.

### 1.1.1 Finanzielle Eckwerte im Budget 2024

Das vom Stadtrat für die Einwohnerkasse vorgelegte Budget 2024 weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von TCHF 2'147 aus. Ausgehend von diesem Saldo ergibt sich mit den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und dem Saldo aus Fonds im Eigenkapital eine positive Selbstfinanzierung von TCHF 1'388. Damit können die Nettoinvestitionen im Betrag von TCHF 10'096 nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. Vorausgesetzt, dass die dem Budget 2024 zugrunde liegenden Annahmen eintreffen, wird im Endergebnis ein Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 8'708 resultieren. Das verzinsliche Fremdkapital steigt damit erneut an, und zwar auf TCHF 68'407.

### 1.1.2 Kennzahlen

in TCHF netto	BU24	BU23	ABW	RE22
Saldo Erfolgsrechnung (inkl. Sonderfaktoren)	-2'147	-51	-2'096	0
Ertrag	55'577	52'730	2'846	50'378
Aufwand	-57'724	-52'781	-4'942	-50'378
Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	17'190	14'637	2'553	19'388
Finanzpolitische Reserve	2'793	2'167	626	2'793
Selbstfinanzierung*	1'388	3'136	-1'748	3'637
<i>Selbstfinanzierungsgrad*</i>	14%	41%	-28%	58%
Nettoinvestitionen	-10'096	-7'584	-2'512	-6'257
Finanzierungssaldo	-8'708	-4'448	-4'260	-2'620
Verzinsliches Fremdkapital	68'407	65'034	3'373	55'251
Sonderfaktoren (+/-)	-2'142	-2'340	198	-231
Operatives Ergebnis (Saldo Erfolgsrechnung exkl. Sonderfaktoren)	-4'289	-2'391	-1'898	-231

\* Berechnung vor Einlage in die finanzpolitische Reserve

Im Vergleich zum Budget 2023 erhöht sich der Aufwandüberschuss um TCHF 2'096. Dies ist auf die folgenden Hauptgründe zurückzuführen:

- Der Personalaufwand steigt um TCHF 3'143 aufgrund einer Lohnteuerung von 2.5%, geplanter Erweiterung des Stellenplans für Verwaltungs- und Betriebspersonal sowie zu niedriger Annahmen im Budget 2023 für Lehrkräfte.
- Die Abschreibungskosten erhöhen sich um TCHF 485 aufgrund hoher Investitionstätigkeit.
- Die Kosten für Dienstleistungen und Honorare der KESB steigen um TCHF 375. Die Auswirkungen der Coronapandemie sind stark spürbar. Es müssen mehr Abklärungsaufträge, Kindes- und Erwachsenenschutzmandate im Auftrag der KESB vollzogen werden.
- Es gibt einen Mehrbedarf für den notwendigen Unterhalt von Hochbauten in Höhe von TCHF 369.
- Der Finanzaufwand steigt um TCHF 277 aufgrund höherer Zinsen und von steigendem Fremdkapital.
- Wegen des Digitalisierungsprojekts steigen die Kosten für Software und externen IT-Support um TCHF 214.
- Zusätzliche Steuereinnahmen von TCHF 1'674 resultieren aus positiven BAK-Konjunkturprognosen und Bevölkerungswachstum.

- Ein Minderaufwand von TCHF 1'085 für den horizontalen Finanzausgleich ergibt sich aus Ausgaben als Gebergemeinde im Budget 2023 von TCHF 485 und prognostizierten Einnahmen als Nehmergemeinde im Budget 2024 von TCHF 600.

Ohne den positiven Sondereffekt der Infrastrukturkostenabgaben ergibt sich ein operativer Verlust von TCHF 4'289.

Insgesamt sind rund TCHF 737 in den Massnahmen der Aufgabenüberprüfung enthalten, die im Budgetjahr sicher umgesetzt werden können. Weitere geplante Massnahmen in Höhe von TCHF 424 für das Jahr 2024 wurden nicht budgetiert, da ihre Umsetzung noch nicht garantiert ist.

Von den TCHF 10'096 Nettoinvestitionen fallen die Erneuerung des Pavillons in der Schulanlage Gestadeck, das Wohnheim für Asylsuchende und nicht zuletzt der Vierspurausbau der SBB besonders ins Gewicht.

Das verzinsliche Fremdkapital der Stadt Liestal nimmt aufgrund hoher Investitionen stetig zu. Die geplanten Massnahmen der Aufgabenüberprüfung sollen den Anstieg bremsen und das Ergebnis soll sich bis 2026 um jährlich rund TCHF 4'000 verbessern. Trotz eines geplanten Finanzierungsfehlbetrags von TCHF 8'708 erhöht sich das verzinsliche Fremdkapital gegenüber dem Budget 2023 nur um TCHF 3'373, da der Finanzierungssaldo in der Jahresrechnung 2022 aufgrund geringerer Investitionsausgaben und eines besseren Jahresergebnisses viel höher ausfiel als prognostiziert.

## 1.2 Spezialfinanzierungen

### 1.2.1 Wasserversorgung

In TCHF netto	BU24	BU23	ABW	RE22
<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	<b>361</b>	<b>326</b>	<b>35</b>	<b>815</b>
+ Abschreibungen VV	85	64	22	0
= Selbstfinanzierung	447	390	57	815
<b>/. Nettoinvestitionen</b>	<b>-3'162</b>	<b>-2'820</b>	<b>-342</b>	<b>234</b>
<b>= Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)</b>	<b>-2'715</b>	<b>-2'430</b>	<b>-285</b>	<b>1'049</b>
Nettovermögen Ende Jahr	5'135	7'452	-2'317	10'280
Eigenkapital Ende Jahr	10'978	10'208	770	10'291

Die Erfolgsrechnung für das Budget 2024 zeigt ein leicht besseres Ergebnis im Vergleich zum Budget 2023. Dies ist auf höhere Einnahmen aus Wasserbezugsgebühren, einen internen Zinsertrag (aufgrund von Guthaben bei der Einwohnerkasse) und einen Anstieg der Personalkosten infolge Lohnsteuerung zurückzuführen. Im Budgetjahr übersteigen die Nettoinvestitionen die positive Selbstfinanzierung. Dies führt zu einem negativen Finanzierungssaldo, der das Nettovermögen reduziert.

## 1.2.2 Abwasserbeseitigung

In TCHF netto	BU24	BU23	ABW	RE22
<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	<b>-515</b>	<b>-166</b>	<b>-350</b>	<b>-372</b>
+ Abschreibungen VV	28	9	19	0
= Selbstfinanzierung	-487	-157	-330	2'113
<b>J. Nettoinvestitionen</b>	<b>-975</b>	<b>-185</b>	<b>-790</b>	<b>286</b>
<b>= Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)</b>	<b>-1'462</b>	<b>-342</b>	<b>-1'120</b>	<b>2'399</b>
Nettovermögen Ende Jahr	5'622	7'530	-1'908	7'798
Eigenkapital Ende Jahr	6'745	7'706	-961	7'426

Aufgrund der gestiegenen Abwasser-Kanalisationsgebühren (ARA) verschlechtert sich das Ergebnis im Budget für das Jahr 2024.

Durch die negative Selbstfinanzierung und die Nettoinvestitionen reduziert sich das Nettovermögen im Budgetjahr.

## 1.2.3 Abfallbeseitigung

In TCHF netto	BU24	BU23	ABW	RE22
<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	<b>-262</b>	<b>-195</b>	<b>-67</b>	<b>55</b>
+ Abschreibungen VV	11	13	-2	13
= Selbstfinanzierung	-252	-182	-70	-479
<b>J. Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)</b>	<b>-252</b>	<b>-182</b>	<b>-70</b>	<b>-479</b>
Nettovermögen Ende Jahr	506	509	-3	923
Eigenkapital Ende Jahr	556	569	-13	995

Mit der Gebührenreduktion per 1.1. resp. per 1.4.2016 resultieren ab Jahr 2016 Aufwandüberschüsse sowie Finanzierungsfehlbeträge. Das Eigenkapital und das Nettovermögen wurden damit planmässig reduziert. Per Ende 2021 wurde das maximale Eigenkapital von CHF 75.–/Einwohner erstmals unterschritten. Der Stadtrat hatte daher per 1.1.2022 eine erste Erhöhung der Abfallgebühren beschlossen.

Gemäss Budget geht der Stadtrat aber nach wie vor von einem Verlust aus. Der Stadtrat wird nach Vorliegen der Jahresrechnung 2023 darüber zu befinden haben, ob die bereits angekündigte Erhöhung der Abfallgebühren vorgenommen werden muss.

**1.3 Erfolgsrechnung Stadt Liestal**  
(inkl. Spezialfinanzierungen)

in TCHF brutto	BU24	BU23	ABW	RE22
<b>4 Ertrag</b>	<b>83'335</b>	<b>80'765</b>	<b>2'570</b>	<b>78'732</b>
40 Fiskalertrag	48'367	46'694	1'673	45'634
41 Regalien und Konzessionen	238	237	2	323
42 Entgelte	13'623	13'194	429	13'778
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	520
44 Finanzertrag	1'709	1'872	-162	1'417
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	786	351	435	385
46 Transferertrag	15'871	14'565	1'306	13'540
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	2'740	3'853	-1'112	3'136
<b>3 Aufwand</b>	<b>-85'481</b>	<b>-80'816</b>	<b>-4'665</b>	<b>-78'732</b>
30 Personalaufwand	-30'020	-26'877	-3'143	-26'742
31 Sach- und übriger Aufwand	-14'187	-12'798	-1'389	-12'180
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'565	-3'080	-485	-2'987
34 Finanzaufwand	-663	-386	-277	-383
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-463	-526	63	-916
36 Transferaufwand	-33'843	-33'297	-546	-31'761
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	-626
39 Interne Verrechnungen	-2'740	-3'853	1'112	-3'136
<b>Saldo Erfolgsrechnung (inkl. Sonderfaktoren)</b>	<b>-2'147</b>	<b>-51</b>	<b>-2'096</b>	<b>0</b>

## 2 Anträge

1. Der Einwohnerrat nimmt vom Jahresprogramm 2024 als integrierendem Teil des Budgets 2024 Kenntnis.
2. Der Einwohnerrat setzt mit dem Budget für das Jahr 2024 den Steuerfuss und die Steuersätze fest:

<b>Steuerfuss im Jahr 2024</b>	<b>Zuständigkeit: Einwohnerrat (§ 47 Gemeindegesetz)</b>
Einkommens- und Vermögenssteuer Natürliche Personen	65% der Staatssteuer (unverändert)

<b>Steuerfüsse im Jahr 2024</b>	<b>Zuständigkeit: Einwohnerrat (§ 47 Gemeindegesetz)</b>
Ertragssteuer Juristische Personen	55% der Staatssteuer (unverändert)
Kapitalsteuer Juristische Personen	55% der Staatssteuer (unverändert)
Sondersteuer Juristische Personen	55% der Staatssteuer (unverändert)

3. Der Einwohnerrat nimmt von den im Jahr 2024 für Liestal geltenden Gebühren Kenntnis:  
(Gemäss § 27 Abs. 1<sup>bis</sup> Gemeindefinanzverordnung ist dem Statistischen Amt mit dem Budget ein Verzeichnis mit folgenden Angaben einzureichen:)

<b>Wasserbezugsgebühr</b> (hydrologisches Jahr 1.10.2023–30.9.2024)	<b>Zuständigkeit: Einwohnerrat (Reglement über die Wassergebühren)</b>
inkl. 2.6% MWSt (neu)	CHF 1.74/m <sup>3</sup> (unverändert)

<b>Abwasserbenützungsgebühr</b> (hydrologisches Jahr 1.10.2023–30.9.2024)	<b>Zuständigkeit: Einwohnerrat (Reglement über die Abwassergebühren)</b>
inkl. 8.1% MWSt (neu)	CHF 2.27/m <sup>3</sup> (unverändert)

<b>35-I-Kehrichtsack-Gebühr</b>	<b>Zuständigkeit: Stadtrat</b> (Gebührenverordnung zum Abfallreglement)
inkl. 8.1% MWST (neu)	CHF 2.– (unverändert)

<b>Gebühren für Hundehaltung</b>	<b>Zuständigkeit: Stadtrat</b> (Gebührenverordnung zum Polizeireglement)
Hundegebühr	CHF 100.– (unverändert)
Einschreibegebühr	CHF 50.– (unverändert)
Bearbeitungsgebühr	CHF 50.– (unverändert)

4. Der Teuerungsausgleich für die Besoldung des Verwaltungspersonals folgt dem Landratsbeschluss für das Staatspersonal.  
(Annahme im Budget 2024: 2.5%)
5. Der Einwohnerrat genehmigt das Budget 2024 der Stadt Liestal:
  - Erfolgsrechnung
  - Investitionen (brutto) < TCHF 300 inkl. MWSt, für die keine Sondervorlagen erstellt werden müssen (Budgetkredite):

**Einwohnerkasse ohne Tiefbau**

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	TCHF
2171.5040.0333	SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)	-200
6150.5090.0346	Signalisation Rathausstrasse	-30
2170.5040.0334	KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	-200
2170.5040.0336	KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten 3	-140
1500.5040.0337	Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung	-300
0290.5040.0338	Rathaus Raumbedarf Verwaltung	-150
2171.5060.0339	Umgestaltung Pausenplatz Rotacker	-50
2171.5040.0347	SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit (Projektierung)	-50

### Tiefbau

<u>Konto-Nr.</u>	<u>Konto-Bezeichnung</u>	<u>6150</u>	<u>7101</u>	<u>7201</u>	<u>7301</u>
6150.5010.0331	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung (2. Teil)	-100	-	-	-
6150.5010.0332	Unterführung Hasenbühl	-100	-	-	-
6150.5010.0335	SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse, Strasse	-180	-	-	-
6150.5010.0341	Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse	-150	-	-	-
6150.5010.0342	Mattenstrasse Strassensanierung	-150	-	-	-
7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser	-	-125	-	-
7101.5030.0344	Mattenstrasse Wasserleitungersatz	-	-150	-	-
7101.5030.0330	Projektierung Wasserleitung Oristalstrasse	-	-100	-	-

Liestal, 24. Oktober 2023

Für den Stadtrat Liestal

Der Stadtpräsident  
Daniel Spinnler

Der Stadtverwalter  
Marcel Meichtry

### 3 Jahresziele 2024

#### 3.1 Präsidiales / Stab Zentrale Dienste

Daniel Spinnler / Marcel Meichtry

##### 3.1.1 Schwerpunkte

- Umsetzung Massnahmen Aufgabenüberprüfung
- Digitalisierungsstrategie
- Standortförderung
- Nachhaltige Entwicklung

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

Keine Investitionen im Budgetjahr.

##### 3.1.3 Erfolgsrechnung

###### 3.1.3.1 Umsetzung Massnahmen Aufgabenüberprüfung

Die Aufgabenüberprüfung wurde im Jahr 2021 vom Stadtrat lanciert, um ab dem Jahr 2022 einerseits die Ausgaben der Stadt Liestal zu mindern und andererseits zusätzliche Erträge zu generieren.

A: Mit Budgeteingabe für das Jahr 2021 zuhanden des Einwohnerrats beschloss der Stadtrat, im Jahre 2021 eine Aufgabenüberprüfung vorzunehmen: Auch das vorliegende Budget und die weitere Entwicklung zeigen keine Entspannung. Die Massnahmen wurden in Teilprojekte gegliedert und auf eine Zeitachse gelegt (Details siehe dazu im Detailkapitel im EP24–28).

Z: Die in der Kompetenz des Stadtrats und der Verwaltung definierten Massnahmen für das Jahr 2024 sind umgesetzt. Die definierten Massnahmen in der Kompetenz des Einwohnerrats sind dem Einwohnerrat zur Beschlussfassung unterbreitet worden.

L: Stadtrat und Verwaltung setzten die definierten Massnahmen für das Jahr 2024 um und erarbeiten die entsprechenden Vorlagen zuhanden des Einwohnerrats. Die Projektleitung und die Koordination der Teilprojekte liegen beim Stadtverwalter.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	<b>BU24</b> (TCHF)
	Diverse Konten in allen Bereichen	

3.1.3.2 Digitalisierungsstrategie

A: Die Stadtverwaltung Liestal erarbeitete im Jahr 2023 eine digitale Roadmap für Liestal. Die Einführung neuer Applikationen soll dabei gemäss Roadmap zeitlich nacheinander erfolgen: 1. Kernapplikation «GEVER» (Geschäftsverwaltungssoftware zur Steuerung der Geschäfte gemäss teilweise neu zu definierenden Prozessen); 2. «ERP» («Enterprise Resources System» – vereinfacht: die Finanz-/Buchhaltungssoftware) und «EWK» (vereinfacht: Datenbank mit Adressen und hinterlegten Prozessen der Einwohnerkontrolle) sowie danach 3. Umsysteme (wie Microsoft Office oder Teams).

Aufgrund der damals geschätzten Investitions- und Betriebskosten dieser Systeme musste eine öffentliche GATT/WTO-Ausschreibung vorgenommen werden.

Im Herbst 2023 lagen die Angebote von mehreren Anbietenden vor. Ein Zuschlagsentscheid war bei Erstellung dieser Vorlage noch nicht erfolgt. Der Zuschlagsentscheid wird in Abhängigkeit von der Kreditgenehmigung der Sondervorlage durch den Einwohnerrat gefällt.

Z: Die GEVER-Lösung ist implementiert.

L: Für den Dienstleistungskatalog der Stadt Liestal bietet sich an, die GEVER-Lösung breit, das heisst für alle zutreffenden Dienstleistungen, einzuführen. Der Nutzen der Lösung ist damit wesentlich rascher realisierbar und Risiken wie Releasewechsel oder fehlende Teilhabe grosser Teile der Mitarbeitenden werden dadurch reduziert. Während der Umsetzung werden die Umsysteme an die GEVER-Lösung angebunden. Vor allem sollen möglichst viele der Dienstleistungen in Form von Onlineformularen in die bestehende Homepage integriert werden. Damit eine mehrfache Datenhaltung bis zur Einführung und Anbindung der neuen EWK-Lösung vermieden werden kann, soll die Möglichkeit eruiert werden, die heutige Lösung «GeSoft» an die neue GEVER-Lösung mittels Schnittstelle anzubinden. Erste Abklärungen hierzu haben ergeben, dass dies je nach Lösung ohne erheblichen Mehraufwand realisierbar ist und der Nutzen die Kosten übertrifft. Der grobe Projektplan der Roadmap sieht eine Implementierungsdauer von 9 bis 12 Monaten im Jahr 2024 vor.

Für die zukünftige Begleitung des Projekts Digitalisierung der Stadtverwaltung wird auch in Zukunft weiterhin eine externe Beratung vonnöten sein, welche neben der Erfahrung mit Partnern bei der Einführung neuer Applikationen auch eine wertvolle Aussensicht ermöglicht, welche die Stadt Liestal gerne in Anspruch nimmt. Zwar sind diese Kosten variabel, müssen aber budgetiert werden.

Der Bereich Finanzen und Einwohnerdienste ist in diesem Projekt sehr stark involviert (interne Projektleitung und betroffene Applikationen, wie ERP) und unterstützt dieses massgebend.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
0220.3132.0102	ZD – Honorare	50

**3.1.3.3 Standortförderung**

Im Rahmen der im Entwicklungsplan 2021 erarbeiteten SWOT-Analyse des Wirtschaftsstandorts Liestal und der daraus abgeleiteten Handlungsfelder sind die entsprechenden Massnahmen umzusetzen – daraus resultierten zwei Projekte:

- Projekt «Gesundheitshub Liestal» (siehe nachfolgend unter Punkt 3.1.3.4) und
- Projekt «Stedtli 2030» (siehe unter Punkt 3.1.3.5)

Zudem führen der Stadtpräsident und der Stadtverwalter weiterhin regelmässig Besuche bei lokal ansässigen Unternehmen durch und fühlen den Puls an Veranstaltungen der lokalen und kantonalen Wirtschaftsverbände.

**3.1.3.4 Projekt «Gesundheitshub Liestal»**

A: Die Verbesserung der Attraktivität für Unternehmen und Unternehmensbesuche ist eine Verbundaufgabe der verschiedenen Departemente (bspw. bessere ÖV-Verbindungen, Realisierung QPs mit Gewerbeflächen etc.). Neben den ordentlichen Unternehmensbesuchen wurden im Jahr 2023 zwei Projekte bearbeitet: Erstens soll ein «Gesundheitshub Liestal» auf dem Perimeter der Rheinstrasse entstehen, dieser dient der Verbesserung der Positionierung des Standorts Liestal im Life-Science-Cluster Nordwestschweiz. Die Stadt Liestal und die Standortförderung Baselland sehen weiterhin grosse Potenziale. Aufgrund der höheren Lebenserwartung und der technologischen Entwicklung sowie der ausgezeichneten Erreichbarkeit sind grosse Chancen erkennbar, diese wirtschaftlichen Aktivitäten innerhalb des Life-Science-Clusters Nordwestschweiz auszubauen oder neue Geschäftsmodelle umzusetzen. Neben den zahlreichen wirtschaftlichen Aktivitäten, die im Bereich Gesundheit bereits heute in der Region Liestal stattfinden, sind wichtige Akteure des öffentlichen Gesundheitswesens vor Ort tätig. Mit diesen Akteuren wurden in den Jahren 2022 und 2023 Workshops durchgeführt mit dem Ziel, in Liestal einen Gesundheitshub zu etablieren.

Z: Der Wirtschaftsstandort Liestal entwickelt sich entlang seiner ausgewiesenen Stärken im Rahmen des im EP24–28 formulierten Handlungsfeldes weiter.

L: Die konkreten Massnahmen zu den Handlungsfeldern Gesundheitsstandort, Aufenthaltsqualität, Arealentwicklungen und Erreichbarkeit (MIV und ÖV) werden weiterbearbeitet.

Um ein Ökosystem für Innovation und Entwicklung mit Fokus auf die Gesundheit zu schaffen, soll das Projekt «Gesundheitshub Liestal» weiterbearbeitet werden. Der von den Workshopteilnehmenden ausgewählte Lösungsansatz soll nun gemeinsam mit der Standortförderung Baselland konkretisiert und in einen Umsetzungsplan überführt werden.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
0220.3132.0102	ZD – Honorare	30

**3.1.3.5 Projekt «Stedtli 2030»**

A: Unter dem Namen «Stedtli 2030» wurde im Jahr 2022 ein Projekt gestartet, welches die Attraktivität des Stedtli stärken soll. Hierfür wurde eine Projektgruppe aus Vertretern von KMU (insb. Retail), Tourismus Liestal und Baselland, Genussmarkt und der Stadt Liestal gebildet.

Z: Das Stedtli im Herzen der Stadt Liestal entwickelt sich entlang seiner ausgewiesenen Stärken im Rahmen des im EP24–28 formulierten Handlungsfeldes weiter.

L: Das Projekt «Stedtli 2030» soll weitergeführt werden und unter anderem die Aufenthalts-, Erlebnis-, Wohn- und Einkaufsqualität im Stedtli weiter unterstützen und dazu beitragen, die Attraktivität des Stedtli zu stärken.

Auf diese Weise soll der Problematik des Strukturwandels (siehe gleichnamiges Postulat, Nr. 2022-118) entgegengewirkt werden und den Laden- und Gastrobetrieben eine wertvolle Unterstützung zukommen.

<b>Konto-Nr.</b>	<b>Konto-Bezeichnung</b>	<b>BU24 (TCHF)</b>
0220.3132.0102	ZD – Honorare	90

**3.1.3.6 Schaffung der Voraussetzungen für ein nachhaltiges Verwaltungshandeln**

- A: Im Jahr 2022 wurde die Erarbeitung einer Nachhaltigkeitsstrategie unter Beizug von externer Unterstützung gestartet. Basierend auf den Resultaten der vorgenommenen Nachhaltigkeitsanalyse Liestals wurde im Jahr 2023 der Prozess zur Erstellung des Entwicklungs- und Finanzplans umgestellt – ebenso der Bericht. Die im Vorjahr präsentierten 19 Handlungsfelder wurden in 8 Handlungsfelder konsolidiert. Diese Handlungsfelder sind nun auf eine nachhaltige Entwicklung der Stadt Liestal ausgerichtet. Der EP24–28 bildet somit die Nachhaltigkeitsstrategie der Stadt Liestal ab. Gerade bei Entscheidungen wie Investitionen oder Beschaffungen durch den Stadtrat und die Verwaltung fehlen aber aktuell noch die Instrumente zur Prüfung aller drei Aspekte der nachhaltigen Entwicklung. Schliesslich wurde unter dem Aspekt «Ökologie» im Jahr 2023 zudem eine Klimagasbilanz für die Verwaltung erstellt. Massnahmen zur Erreichung des Netto-Null-Ziels 2035 für die Verwaltung wurden ebenfalls im EP und im Budget 2024 sowie in einem Zwischenbericht an den Einwohnerrat abgebildet. Schliesslich wurde eine territoriale Klimagasbilanz für Liestal in Auftrag gegeben, deren Resultate im Jahr 2024 vorliegen werden.
- Z: Die systemischen und organisatorischen Voraussetzungen zur Erreichung eines nachhaltigeren Verwaltungshandelns sind implementiert.
- L: Die Ausrichtung auf eine nachhaltige Entwicklung ist nicht nur eine strategische Frage, sondern auch eine der Organisationskultur. Entsprechend soll innerhalb der Verwaltung das Bewusstsein für nachhaltiges Handeln weiter gestärkt werden. Dazu werden aber auch die entsprechenden Instrumente und Entscheidungshilfen benötigt, die systematisch zusammenhängen. Diese sollen im Jahr 2024 evaluiert und eingeführt werden (wie z.B. der Nachhaltigkeitskompass bei grösseren Investitionsprojekten). Zudem sollen die territoriale CO<sub>2</sub>-Bilanz fertiggestellt und weitere Massnahmen zur Erreichung eines klimaneutralen Liestals identifiziert werden.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
0220.3132.0102	ZD – Honorare	30

**3.2 Bildung / Sport**

Lukas Felix / Monika Feller

**3.2.1 Schwerpunkte**

- Projekt Stärkung schulergänzende Betreuung SEB
- Umsetzung Konzept Frühbereich
- Konzept und Bedarfsklärung Tageskindergarten
- Konzept und Machbarkeitsprüfung Waldkindergarten
- Einführung Schulfach Medien und Informatik
- Leseförderung in der Primarstufe
- Regionale Abstützung Gitterlibad

**3.2.2 Investitionsrechnung**

Keine Investitionen im Budgetjahr 2024.

**3.2.3 Erfolgsrechnung**

**3.2.3.1 Stärkung schulergänzende Betreuung SEB**

Weiterführung Pilotbetrieb erweiterte Betreuungszeiten

A: Das Betreuungsangebot wurde aufgrund der geänderten Bedürfnisse ausgedehnt. Das neue Angebot läuft seit August 2023 in den Schulkreisen Fraumatt, Frenke und Rotacker.

Z: Der Pilotbetrieb ist evaluiert und ausgewertet. Der Bedarf für künftige Betreuungszeiten ist bekannt, und dieser entspricht den Bedürfnissen der Erziehungsberechtigten für künftige Betreuungszeiten nach dem Projekt im Jahr 2025. Die rechtlichen Grundlagen sind geschaffen.

L: Die Betreuungszeiten an den grossen Standorten werden nach Bedarf ausgedehnt. Zusätzlich angeboten wird eine Frühbetreuung von 7.00 bis 8.00 Uhr und am Nachmittag bis 18.30 Uhr.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	<b>BU24</b> (TCHF)
2180.3010.0600	Tagesstrukturen Löhne (50 %)	44

**3.2.3.2 Umsetzung Konzept Frühbereich**

Schaffung eines Begegnungszentrums

A: Das ausführliche Konzept zur frühen Förderung liegt vor und wurde vom Stadtrat zustimmend zur Kenntnis genommen.
Z: Ein Begegnungszentrum für Familien steht an zentraler Lage in Liestal zur Verfügung. Förderangebote, niederschwellige Beratung und ein beliebter Treffpunkt für Familien steht ab 2025 zur Verfügung und bündelt bereits bestehende Angebote an einem Ort.
L: Aus dem vorliegenden Konzept wird ein konkretes Betriebskonzept erstellt. In den Gebäuden der heutigen Kindergärten Schwieri entsteht ein Begegnungszentrum für Familien. Die Räume werden für diesen Zweck renoviert und den neuen Bedürfnissen angepasst.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
2180.3010.0600	Projektentwicklung frühe Förderung Abteilung Betreuung – temporäre Pensenerhöhung	24

**3.2.3.3 Konzept und Bedarfsklärung Tageskindergarten**

Ergänzung des Betreuungsangebotes für die Kindergartenstufe

A: Beim Besuch eines Quartierkindergartens ist der Weg zu den Betreuungsangeboten oft nicht selbstständig bewältigbar für Kindergartenkinder. Bisher fehlt eine praktikable Betreuungsmöglichkeit für Kindergartenkinder. Damit eine Betreuungsalternative für Kinder im Kindergartenalter angeboten werden kann, wird der Bedarf für einen Tageskindergarten geprüft.
Z: Erziehungsberechtigte mit grösserem Betreuungsbedarf sollen für die Kindergartenstufe ein Angebot zur Verfügung haben. Ein Konzept zum möglichen Angebot liegt vor. Der Bedarf für einen Tageskindergarten ist erhoben, damit gegebenenfalls ein Pilotprojekt in Angriff genommen werden kann.
L: Damit eine Betreuungsalternative für Kinder im Kindergartenalter angeboten werden kann, wird der Bedarf für einen Tageskindergarten geprüft. Kinder mit Betreuungsbedarf an mehreren Tagen werden auf Wunsch der Erziehungsberechtigten dem Tageskindergarten zugeteilt. Die Betreuungsräume befinden sich in unmittelbarer Nähe zum Kindergarten. Die Betreuung findet in einer stabilen Gruppe statt. Dadurch werden neue Formen der Zusammenarbeit möglich.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
	<i>Noch keine Kosten 2024</i>	–

**3.2.3.4 Konzept und Machbarkeit Waldkindergarten**

A: Das Interesse am pädagogischen Angebot eines Waldkindergartens wird regelmässig angemeldet. Das Angebot würde auch sehr gut zum bereits bestehenden Schwerpunkt ALO (ausserschulisches Lernen) der Primarstufe Liestal passen.

Z: Das Konzept für einen Waldkindergarten liegt vor.

L: Als Alternative und Ergänzung zu den Quartierkindergärten können eine limitierte Anzahl Plätze für einen Waldkindergarten angeboten werden. Das alternative Angebot hilft allenfalls mit, dass die Schaffung zusätzlicher Kindergartenräumlichkeiten vermieden werden kann. Die konkreten Voraussetzungen für die Eröffnung eines Waldkindergartens werden geprüft.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
	<i>Noch keine Kosten 2024</i>	–

**3.2.3.5 Einführung Schulfach Medien und Informatik**

A: Die Klassen im 2. Zyklus sind mit Tablets ausgestattet. Die Weiterbildungen für Lehrpersonen laufen weiter. Alle Lehrpersonen können Beiträge für BYOD beantragen. Der pädagogische ICT-Support «PICTS» steht in allen Schulhäusern zur Verfügung. In der 5. und der 6. Klasse der Primarstufe wird das neue Schulfach M&I unterrichtet.

Z: Die Einführungsphase wird planmässig durchgeführt.

L: Die geleaste Infrastruktur entspricht den Bedürfnissen für modernen Unterricht. Die Lehrpersonen werden von ihrem Arbeitgeber mit Hardware ausgerüstet oder für private Geräte entschädigt. Die Ausbildungen zu PICTS schreiten voran. Die Annahmen des ICT-Konzeptes sind passend und praktikabel.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
	Finanzierung durch Sondervorlage 2023 geklärt	

**3.2.3.6 Leseförderung an der Primarstufe**

- A: Die nationale Überprüfung der Grundkompetenzen hat den Bedarf an gezielter Leseförderung aufgezeigt. Im Rahmen des Projektes «Zukunft Volksschulen» arbeitet die Primarstufe Liestal als Pilotschule mit. Liestal erarbeitet Konzepte, die eine vorbildliche Leseförderung auf allen Stufen und in vielen Fächern bewirken.
- Z: Die Leseleistung der Schülerinnen und Schüler der Primarstufe Liestal verbessert sich erkennbar. Geeignete Methoden sind dokumentiert und im Schulalltag verankert.
- L: Gezielte Weiterbildung für Lehrpersonen, verbindliche Umsetzungsaufträge für alle Klassen und die Einführung des Bibliotheksfahrplans in Zusammenarbeit mit der Kantonsbibliothek verbessern die Leseflüssigkeit der Schülerinnen und Schüler.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
2120.3130.0601	Primarschule, Dienstleistungen Dritter	9

**3.2.3.7 Regionale Abstützung Gitterlibad**

- A: Die neuen Beteiligungsmodelle und die intensiven Gespräche mit den umliegenden Gemeinden haben zu erfreulichen Ergebnissen geführt.
- Z: Eine neue Leistungsvereinbarung mit tieferen Betriebsbeiträgen ist abgeschlossen.
- L: Die umliegenden Partnergemeinden zeigen sich solidarisch und beteiligen sich stärker an den Betriebskosten der Sport- und Volksbad Gitterli AG. Die Leistungsvereinbarung wird mit der Sport- und Volksbad Gitterli AG abgeschlossen.

### 3.3 Finanzen / Einwohnerdienste

Daniel Spinnler / Tobias Wagner

#### 3.3.1 Schwerpunkte

- Der Zuschlagsentscheid für eine IT-Unternehmung als Integrationspartner eines Pakets etablierter Softwareprodukte ist erfolgt und in einem ersten Schritt wird die GEVER-Lösung im Jahr 2024 implementiert.

#### 3.3.2 Investitionsrechnung

##### 3.3.2.1 Evaluation und Einführung neues IT-System

**Kto.-Nr. 0220.5200.0323**

A: Das erste Projekt «LIGITAL – Digitale Roadmap» kam mit Abnahme des Berichts inkl. Roadmap durch den Stadtrat im Mai 2023 zum Abschluss (siehe Bericht «LIGITAL – Digitale Roadmap» in der Beilage). Darin wurde aufgezeigt, dass die gemeinsame Ausschreibung der drei Kernapplikationen GEVER (Geschäftsverwaltungssoftware zur Steuerung der Geschäfte gemäss teilweise neu zu definierenden Prozessen), ERP («Enterprise Resources System» – vereinfacht: die Finanz-/Buchhaltungssoftware) und EWK (vereinfacht: Datenbank mit Adressen und hinterlegten Prozessen der Einwohnerkontrolle) am sinnvollsten ist. Dies u.a. auch, weil es von Vorteil ist, wenn die drei Systeme miteinander kommunizieren können und dadurch Datenbrüche verhindert werden können.

Die Einführung soll dabei gemäss Roadmap zeitlich nacheinander erfolgen:

1. GEVER, 2. ERP und EWK sowie danach 3. Umsysteme.

Aufgrund der damals geschätzten Investitions- und Betriebskosten dieser Systeme musste eine öffentliche GATT/WTO-Ausschreibung vorgenommen werden.

Im Herbst 2023 liegen die Angebote von mehreren Anbietenden vor und das Zuschlagsverfahren inkl. Präsentationen durch die Unternehmen ist angelaufen. Ein Zuschlagsentscheid erfolgt in Abhängigkeit von der Kreditgenehmigung dieser Sondervorlage durch den Einwohnerrat. Der Entscheid erfolgt optimalerweise im Dezember 2023, damit im Jahr 2024 mit der Einführung der GEVER-Lösung begonnen werden kann. Entsprechend gelangt nun der Stadtrat mit einem Kreditantrag zur Realisierung der Digitalisierung an den Einwohnerrat.

Z: Die GEVER-Lösung ist implementiert.

L: Für den Dienstleistungskatalog der Stadt Liestal bietet sich an, eine GEVER-Lösung breit, das heisst für alle zutreffenden Dienstleistungen, einzuführen. Der Nutzen der Lösung ist damit wesentlich rascher realisierbar und Risiken wie Releasewechsel oder fehlende Teilhabe grosser Teile der Mitarbeitenden werden dadurch reduziert. Während der Umsetzung werden die Umsysteme an die GEVER-Lösung angebunden. Vor allem sollen möglichst viele der Dienstleistungen in Form von Onlineformularen in die bestehende Homepage integriert werden. Damit eine mehrfache Datenhaltung bis zur Einführung und Anbindung der neuen EWK-Lösung vermieden werden kann, soll die Möglichkeit eruiert werden, die heutige Lösung «GeSoft» an die neue GEVER-Lösung mittels Schnittstelle anzubinden. Erste Abklärungen hierzu haben ergeben, dass dies je nach Lösung ohne erheblichen Mehraufwand realisierbar ist und der Nutzen die Kosten übertrifft. Der grobe Projektplan der Roadmap sieht eine Implementierungsdauer von 9 bis 12 Monaten im Jahr 2024 vor.

### 3.4 Hochbau / Planung

Daniel Muri / Thomas Noack

#### 3.4.1 Schwerpunkte

- SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon
- SA Fraumatt: Erweiterungsbau, Vorprojekt (SIA Phase 31)
- KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit
- KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten 3
- SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)
- SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit (Projektierung)
- SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar
- Werkhof: Erhalt Gebrauchstauglichkeit
- Stadtsaal: (ehemals Engelsaal) Realisierung (SIA Phasen 32–53)
- Wohnheim für Asylsuchende
- Rathaus Raumbedarf Verwaltung
- Feuerwehrmagazin: Machbarkeitsstudie Nachnutzung
- A22 unter den Boden
- Zonenvorschriften Landschaft
- Richtplanung
- Masterplanung Rheinstrasse
- Mutation Zonenplan Siedlung: Ausscheidung Gewässerraum

#### 3.4.2 Investitionsrechnung

##### Hochbau

##### 3.4.2.1 SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon

**Kto.-Nr. 2171.5040.0299**

A: Gemäss der Masterplanung Schulbau wird der Schulstandort Gestadeck längerfristig einen ganzen Klassenzug beherbergen. Das Primarschulhaus Gestadeck besteht heute aus dem Schulhausbau aus dem Jahr 1887, seinem rückwärtigen ersten Erweiterungsbau (Zwischenbau) aus den 50er-Jahren und dem parallel an die Hangkante gebauten «Vereinspavillon». Dieser wurde ursprünglich nicht für die schulische Nutzung gebaut, diente trotzdem viele Jahre u.a. als Werkraum der Schulanlage. Der Pavillon entspricht weder aus energetischer noch aus gebäude-technischer Sicht den heutigen Normen und den Anforderungen für den Schulbetrieb.

Z: Der Ersatzneubau steht der Schule ab dem Schuljahr 2024/2025 als Schulraum zur Verfügung.

L: Das beinhaltet neben dem Bau eines behindertengerechten Klassenzimmers mit Gruppenraum den bedarfsgerechten Bau eines zusätzlichen Mehrzweckraums und der Räumlichkeiten für den Werkunterricht. Das Projekt umfasst auch kleinere Ergänzungsarbeiten am Hauptbau, sodass Teile des Treppenhauses in Zukunft als Gruppenräume genutzt werden können. Mit gezielten Eingriffen in die Umgebungsgestaltung werden die bestehenden Defizite der heutigen Pausenplätze und des sicheren Zugangs zum Gebäude eliminiert. Damit stehen der Schule nach Abschluss der Bauarbeiten gemäss Raumprogramm der Stadt Liestal, mit Ausnahme der Turnhalle, genügend Schulräume für einen Klassenzug zur Verfügung.

**3.4.2.2 SA Fraumatt: Erweiterungsbau Vorprojekt (SIA Phase 31)**  
**Kto.-Nr. 2171.5040.0313**

A: Gemäss der Masterplanung Schulbau soll der Schulstandort Fraumatt langfristig zwei ganze Klassenzüge beherbergen. Heute besteht zum entsprechenden Raumprogramm ein Defizit an Schulräumen.

Z: Das Vorprojekt ist als Sondervorlage an den Einwohnerrat überwiesen.

L: Die Machbarkeitsstudie wurde aufgrund der vom Stadtrat beschlossenen Erweiterung des Raumprogramms überarbeitet. Bis Ende 2023 soll gemäss der SIA Phase 31 das Vorprojekt erarbeitet werden. Das Vorprojekt dient als Grundlage für die Sondervorlage an den Einwohnerrat. Aufgrund der prognostizierten Höhe der Baukosten wird eine Volksabstimmung nötig sein.

**3.4.2.3 KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit**  
**Kto.-Nr. 2170.5040.0334**

Das Konzept des Bereichs Bildung und Sport für die Betreuung und Förderung im Frühbereich erfordert die Bereitstellung von geeigneten Räumlichkeiten. Der Stadtrat hat beschlossen, das Areal des Kindergartens Schwieri hierfür umzunutzen. Die Liegenschaft ist zentral gelegen und verfügt mit dem attraktiven Spielplatz für die angepeilte Altersgruppe über einen sehr geeigneten Aussenraum. Dies bedingt, neben baulichen Massnahmen im Kindergarten Schwieri, dass der Kindergarten Oris wieder in Betrieb genommen wird und die Schulküche im Rotackerschulhaus zu einem weiteren Kindergarten umgebaut wird.

A: Um die Umnutzung des Kindergartens Schwieri als Lokalität für die Förder- und Vernetzungsangebote im Frühbereich zu ermöglichen, muss der Kindergarten Oris wieder in Betrieb genommen werden. Er bietet auch im Kontext der Schulraumplanung eine gute Ergänzung, um sehr lange Kindergartenwege zu vermeiden.

Z: Der Kindergarten Oris steht ab dem Schuljahr 2024/2025 für eine Kindergartenklasse zur Verfügung.

L: Bevor der Kindergarten wieder in Betrieb genommen wird, sollen die notwendigsten baulichen Massnahmen zum Erhalt der Gebrauchstauglichkeit ausgeführt werden.

**3.4.2.4 KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten 3**  
**Kto.-Nr. 2170.5040.0336**

Das Konzept des Bereichs Bildung und Sport für die Betreuung und Förderung im Frühbereich erfordert die Bereitstellung von geeigneten Räumlichkeiten. Der Stadtrat hat beschlossen, das Areal des Kindergartens Schwieri hierfür umzunutzen. Die Liegenschaft ist zentral gelegen und verfügt mit dem attraktiven Spielplatz für die angepeilte Altersgruppe über einen sehr geeigneten Aussenraum. Dies bedingt, neben baulichen Massnahmen im Kindergarten Schwieri, dass der Kindergarten Oris wieder in Betrieb genommen wird und die Schulküche im Rotackerschulhaus zu einem weiteren Kindergarten umgebaut wird.

A: Um die Umnutzung des Kindergartens Schwieri als Lokalität für die Förder- und Vernetzungsangebote im Frühbereich zu ermöglichen, muss in der Schulanlage Rotacker ein weiterer Kindergarten in Betrieb genommen werden. Dies ermöglicht der Schule auch eine bessere Klassenbildung als bisher.

Z: In der Schulanlage Rotacker steht ab dem Schuljahr 2024/2025 ein dritter Kindergarten zur Verfügung.

L: Die Schulküche in der Schulanlage Rotacker wird zu einem Kindergarten umgebaut.

**3.4.2.5 SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)  
Kto.-Nr. 2171.5040.0333**

A: Gemäss der jüngsten Schülerinnen- und Schülerprognose wird auch am Schulstandort Rotacker mittelfristig der Schulraum knapp. Gleichzeitig nehmen die Re-kurse der Eltern bei der Einteilung der Schüler und Schülerinnen zu.

Z: Das Konzept, wie der Schulraum in der Schulanlage Rotacker erweitert werden könnte, liegt vor.

L: Im Rahmen einer Machbarkeitsstudie sollen die Möglichkeiten vertieft analysiert werden.

**3.4.2.6 SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit (Projektierung)  
Kto.-Nr. 2171.5040.0347**

A. Nach dem Beschluss, in der Schulanlage Rotacker die Gesamterneuerung um mindestens 10 Jahre hinauszuschieben, gilt es, die Sicherstellung der Gebrauchstauglichkeit für die Zwischenzeit zu planen. Unter dem Titel «Sicherstellung der Gebrauchstauglichkeit» erarbeitet die Abteilung Hochbau ein Instandsetzungskonzept, welches die Grundlage für die nächsten Budgets/Entwicklungspläne bildet. Im Jahr 2021 wurden interne Abklärungen getroffen. Im Jahr 2022 wurden die Budgetmittel für die Erstellung eines Musterzimmers eingesetzt. Aus Ressourcen-gründen konnten die Arbeiten im Jahr 2023 nicht weitergeführt werden.

Z: Die Grundlagenplanung für die Sicherstellung der Gebrauchstauglichkeit der Schulanlage Rotacker für weitere 10 Jahre ist erarbeitet. Die Sondervorlage an den Einwohnerrat liegt vor.

L: Für das Jahr 2024 ist gemäss der aktualisierten Finanz- und Ressourcenplanung der Stadt Liestal die Ausarbeitung einer Sondervorlage an den Einwohnerrat vorgesehen. Ab 2025 soll dann die Umsetzung erfolgen. Da der Budgetkredit aus dem Jahr 2021 abgelaufen ist, braucht es einen neuen Budgetkredit, um die restlichen Abklärungen und Planungen für die Sondervorlage bereitzustellen.

**3.4.2.7 SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar**

**Kto.-Nr. 2171.5060.0284**

A: Gemäss Schulraumplanung ist vorgesehen, den Schulstandort Mühlematt mittelfristig aufzugeben. Aus diesem Grund werden die Investitionen in das Gebäude und das Mobiliar auf ein absolutes Minimum reduziert. So wurde bisher mit dem alten Mittelstufenmobiliar unterrichtet, welches im Schulhaus noch vorhanden war. Das Schulhaus dient nun jedoch noch für einige Jahre zunehmend dem Unterricht für die Unterstufe. Das heute im Schulhaus zur Verfügung stehende Mobiliar ist für den Unterstufenunterricht ungeeignet. Mit dem Neubau der Pavillons am Schulstandort Gestadeck muss das Unterstufenmobiliar ergänzt werden.

Z: In den Schulhäusern Mühlematt und Gestadeck steht für den Unterricht der Unterstufe adäquates Mobiliar zur Verfügung.

L: Für den Unterricht in der Unterstufe wird das Standardmobiliar ergänzt. Dieses kann nach einer Schliessung des Schulstandorts Mühlematt an anderen Schulstandorten weiterverwendet werden.

**3.4.2.8 Werkhof: Erhalt Gebrauchstauglichkeit**

**Kto.-Nr. 6150.5040.0316**

A: In den Gebäuden des Werkhofs besteht ein Nachholbedarf in der Instandhaltung. Die Arbeiten wurden aufgrund der angespannten Finanzlage immer wieder verschoben und aus den jeweiligen Budgets gestrichen. Diverse Arbeiten müssen nun jedoch in den nächsten 1 bis 3 Jahren dringend erledigt werden, zumal auch hier eine umfassende Instandsetzung aus finanziellen Gründen aufgeschoben wurde.

Z: Die erste Etappe zum Erhalt der Gebrauchstauglichkeit des Werkhofs ist abgeschlossen.

L: In den bestehenden Gebäuden des Werkhofs wird mittels Instandsetzung und -haltung die Gebrauchstauglichkeit punktuell wiederhergestellt. So sind das Fluchtwegkonzept und die entsprechende Beleuchtung zu ergänzen, der Torersatz ist gemäss den Vorgaben der BfU nötig, eine neue Spaltanlage für die Behandlung des Abwassers muss realisiert werden.

**3.4.2.9 Stadtsaal (ehemals Engelsaal): Realisierung (SIA Phasen 32–53)**

**Kto.-Nr. 3290.5040.0345**

A: Die EKG Hotel AG hat die Vereinbarung betreffend Nutzung Engelsaal und Nebenräume mit der Stadt Liestal per 31. Dezember 2019 gekündigt. Da nur der Engelsaal ohne das Foyer im Besitz der Stadt Liestal ist, sind sowohl der Zugang zum Engelsaal wie auch die Fluchtwege für eine Belegung mit mehr als 50 Personen nicht mehr gewährleistet.

Z: Der Engelsaal ist für eine Nutzung bereit.

L: Der Stadtrat hat entschieden, den Engelsaal zukünftig durch die Stadt zu betreiben. Der betriebsnotwendige Ausbau (zusätzlicher neuer Zugang mit Windfang direkt von der Terrasse aus, Brandschutzmassnahmen wie Einbau einer Rauch- und Wärmeabzugsanlage, Küche etc.) erfolgt gemäss den nun zu erstellenden Anforderungen aus dem Betriebskonzept. Die baulichen Massnahmen für den Betrieb sind umgesetzt.

**3.4.2.10 Wohnheim für Asylsuchende**

**Kto.-Nr. 5790.5040.0285**

A: Das Wohnheim für Asylsuchende Liestal (WAL) am Benzburweg ist in einem schlechten baulichen Zustand. Zudem genügt die Raumaufteilung dem Bedürfnis einer möglichst flexiblen Unterbringung der vom Kanton zugewiesenen Asylsuchenden nicht.

Z: Das Gebäude am Benzburweg ist erneuert und steht dem Asylwesen der Stadt Liestal zur Verfügung.

L: Die Realisierung erfolgt bis im Frühjahr 2024.

**3.4.2.11 Rathaus Raumbedarf Verwaltung**

**Kto.-Nr. 0290.5040.0338**

A: Die Verwaltung stösst im Rathaus an ihre Grenzen. Die Anzahl Mitarbeitende nimmt zu. Die Aufteilung der Büros ist nicht auf einen optimalen Betrieb abgestimmt, das Sicherheitskonzept im Haus und in den Büros ist nicht mehr zeitgemäss, die Büros sind zu klein und im Sommer teilweise sehr heiss, die Sitzungszimmer sind gefangen und schlecht belüftet.

Z: Es besteht ein adäquates und zeitgemässes Raumkonzept für die Verwaltung.

L: Mit externen Partnern sollen der mittelfristige zeitgemässe Raumbedarf für die Verwaltung analysiert und Lösungsmöglichkeiten aufgezeigt werden. Das zur Umsetzung empfohlene Resultat muss in die Finanz- und Ressourcenplanung aufgenommen werden.

**3.4.2.12 Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung**

**Kto.-Nr. 1500.5040.0337**

A: Mit dem Bezug des Neubaus für die Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Liestal im Altmarkt wird das bestehende Feuerwehrmagazin ab 2026 für eine Nach- oder Umnutzung frei.

Z: Es besteht ein Konzept für eine Nach- bzw. Umnutzung des Feuerwehrmagazins.

L: Mit externen Partnern sollen mit einer Machbarkeitsstudie unterschiedliche Varianten aufgezeigt und geprüft werden. Das Ergebnis muss für die Umsetzung in die Finanz- und Ressourcenplanung aufgenommen werden.

## Verkehr

### 3.4.2.13 A22 unter den Boden

**Kto.-Nr. 7900.5290.0319**

- A: Die A22 durchschneidet das Siedlungsgebiet der Stadt Liestal im Ergolzraum. Sie muss in den kommenden Jahren durch den Bund saniert werden. Es liegt ein Er-tüchtigungskonzept vor, das der A22 eine weitere Lebensdauer von 20 bis 30 Jah-ren ermöglicht. Bis dahin muss eine langfristige Lösung – unter dem Boden – aus-gearbeitet sein und die Finanzierung sichergestellt sein.
- Z: Eine Projektstudie liegt vor, die erlaubt, die zukünftige Linienführung der A22 im Richtplan festzulegen. Das Projekt A22 ist für die Periode ab 2035 in den Finanzie-rungsplänen des Bundes aufgenommen.
- L: Die Stadt Liestal muss in die Vorleistung gehen und selber Projektvarianten aus-arbeiten, um bei Bund und Kanton die notwendige Überzeugungsarbeit leisten zu können.

## Planung

### 3.4.2.14 Zonenvorschriften Landschaft

**Kto.-Nr. 7900.5290.0318**

- A: Die Zonenvorschriften Landschaft stammen aus dem Jahr 1995. Seither wurde das Landschaftsentwicklungskonzept aus dem Jahr 2012 mit den entsprechenden Inventaren erarbeitet und bildet die Grundlage für eine Revision des Zonenplans Landschaft. Dabei sind das ISOS Rösental aus dem Jahr 2013 und die Naturge-fahrenkarte aus dem Jahr 2011 umzusetzen. Im Weiteren gilt es, einen Strassen-netzplan Landschaft zu erarbeiten.
- Z: Die Zonenvorschriften Landschaft werden im Jahr 2024 weiter bearbeitet und nach der öffentlichen Mitwirkung dem Einwohnerrat zum Beschluss vorgelegt.
- L: In enger Zusammenarbeit mit der Landschaftskommission und mit externer Bera-tung wurden die Wirkung des heutigen Zonenplans Landschaft und die Defizite in Bezug auf die Umsetzung des Landschaftsentwicklungskonzepts analysiert und die Zielsetzungen sowie der Umfang der Revision ausgearbeitet. Der Stadtrat hat die Grundsätze beschlossen. In der nächsten Phase erfolgt nun die Ausarbeitung der notwendigen Fachgutachten und der Planungsdokumente, die als Grundlage für die kantonale Vorprüfung und die öffentliche Mitwirkung dienen.

**3.4.2.15 Richtplanung**

**Kto.-Nr. 7900.5290.0317**

- A: Das Zonenreglement der Stadt Liestal muss in den kommenden Jahren überarbeitet werden. Die Richtplanung dient der Erarbeitung von Grundlagen und strategischen Zielen.
- Z: Die Richtplanung liegt als strategische Grundlage für die Überarbeitung der kommunalen Nutzungsplanung vor.
- L: Als Vorbereitung erfolgen diverse Vorstudien zu einzelnen Teilthemen, wie Verkehrskonzept, Analyse der Potenziale der Siedlungsentwicklung, Umgang mit dem Klimawandel und andere. Insbesondere steht die Überprüfung der ISOS-Gebiete und -Einzelelemente im Siedlungsgebiet an. Diese Arbeit dient als Vorarbeit für die eigentümerverbindliche Umsetzung als Mutation im Zonenreglement/Zonenplan. Weiter sollen auch die Bevölkerung und andere weitere Anspruchsgruppen in den Prozess der Erarbeitung einbezogen werden.

**3.4.2.16 Richtplanung**

**Kto.-Nr. 7900.5290.0317**

- A: In der letzten Revision des Zonenreglements Siedlung wurde das ISOS nur ungenügend berücksichtigt. Zunehmend nehmen Einsprachen zu Baugesuchen auf das ISOS Bezug, was nicht zuletzt auch zu einer Rechtsunsicherheit führt. Der Zonenplan und das Zonenreglement der Stadt Liestal müssen um dieses Thema ergänzt werden.
- Z: Die Planungsdokumente zur Mutation des Zonenplans und des Zonenreglements zur eigentümerverbindlichen Festsetzung der Berücksichtigung des ISOS sind für die öffentliche Mitwirkung und den Einwohnerratsbeschluss erarbeitet.
- L: Die Planungsdokumente werden in enger Abstimmung mit der Abteilung Planung durch ein Planungsbüro erarbeitet.

**3.4.2.17 Masterplanung Rheinstrasse**

**Kto.-Nr. 7900.5290.0302**

- A: Im Perimeter der Rheinstrasse vom Schauenburgkreisel bis zum Kreuzboden befinden sich diverse Areale in der Zone für öffentliche Werke und Anlagen. Teilgebiete werden in den kommenden Jahren einer neuen Nutzung zugeführt. Mit einer Masterplanung werden die Spielregeln für die Entwicklung auf den einzelnen Baubereichen der betroffenen Grundeigentümer festgelegt.
- Z: Als Grundlage für die weiteren Planungsschritte liegt eine von den Grundbesitzenden im Perimeter unterzeichnete Masterplanung für den Perimeter der Rheinstrasse vom Schauenburgkreisel bis zur Kantonalbankkreuzung vor. Der Arealentwicklungsprozess ist angestossen.
- L: Die Masterplanung konkretisiert die für kommende Bauvorhaben und mögliche Nutzungsänderungen in diesem Perimeter festzulegenden Randbedingungen. Die Masterplanung wurde mit den Grundeigentümern ausgearbeitet. In einem nächsten Schritt erfolgt eine öffentliche Mitwirkung und anschliessend sollen im Rahmen einer koordinierten Arealentwicklung die einzelnen Planungssperimeter zur Baureife entwickelt werden.

**3.4.3 Erfolgsrechnung**

**3.4.3.1 Mutation Zonenplan Siedlung: Ausscheidung Gewässerraum**

- A: Mit der Änderung des kantonalen Raumplanungs- und Baugesetzes wird die Zuständigkeit für die Gewässerraumausscheidung innerhalb der Bauzonen den Gemeinden übertragen. Der Zonenplan und das Zonenreglement der Stadt Liestal müssen um dieses Thema ergänzt werden.
- Z: Die Planungsdokumente zur Mutation des Zonenplans und des Zonenreglements «Ausscheidung Gewässerraum» sind für die öffentliche Mitwirkung und den Einwohnerratsbeschluss erarbeitet.
- L: Die Planungsdokumente werden in enger Abstimmung mit der Abteilung Planung durch ein Planungsbüro erarbeitet.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
7900.3132.0303	Raumplanung Honorare Fachexperten	30

**3.4.4 Immobilien im Finanzvermögen**

Erfolgsrechnung BU24 im Rahmen der Vorjahre.

### 3.5 Sicherheit / Soziales

Pascale Meschberger / René Frei

#### 3.5.1 Schwerpunkte

- Chilbimärt
- Mietzinsbeitragsreglement
- Strategie «Armut in Liestal»
- Jugend-Raum Fraumatt

#### 3.5.2 Investitionsrechnung

Keine Investitionen im Budgetjahr.

#### 3.5.3 Erfolgsrechnung

##### 3.5.3.1 «Chilbimärt»

A: In Liestal finden jährlich jeweils an einem Mittwoch zwei Warenmärkte statt. Dabei handelt es sich um den sogenannten Frühlingsmarkt und den Herbstmarkt. Die Märkte haben immer mehr ein grosses Ansehen bei der Bevölkerung wie aber auch bei den Marktfahrenden erhalten. In der Zwischenzeit hat es bereits 140 Verkaufsstände. Es kam nun der Wunsch nach einem mehrtägigen «Chilbimärt» auf, welcher nebst den üblichen Verkaufsangeboten auch ein umfassendes Vergnügungsangebot für Jung und Alt umfasst.

Z: Im Juni 2024 findet in Liestal ein dreitägiger «Chilbimärt» statt.

L: Der Marktchef plant und organisiert zusammen mit dem Marktfahrerverband NWCH einen «Chilbimärt», welcher nebst Verkaufsständen einen Chilbi-Betrieb mit Buden und Bahnen sowie einem kulinarischen Angebot umfasst.

##### 3.5.3.2 Mietzinsbeitragsreglement

A: Der Kanton Basel-Landschaft setzt per 1. Januar 2024 das neue Mietzinsbeitragsgesetz in Kraft. Dieses soll der Verbesserung der Situation von armutsgefährdeten Familien und alleinerziehenden Personen dienen. Neu wird sich der Kanton an der Finanzierung der durch die Gemeinden ausgerichteten Beiträge beteiligen. Als Voraussetzung für die Beteiligung durch den Kanton braucht es ein kommunales Mietzinsbeitragsreglement. Dieses Reglement besteht bereits heute. Aufgrund der neuen Rechtslage muss es jedoch einer Totalrevision unterzogen werden. Die Gemeinden haben bis zum 30. Juni 2024 Zeit, das Reglement zu erarbeiten und rückwirkend auf den 1. Januar 2024 in Kraft zu setzen.

Z: Das Mietzinsbeitragsreglement ist an die neuen rechtlichen Grundlagen angepasst und per 1. Januar 2024 in Kraft gesetzt.

L: Die Abteilung Sozialberatung erarbeitet auf der Basis des Musterreglements des Kantons ein neues Mietzinsbeitragsreglement.

### 3.5.3.3 Strategie «Armut in Liestal»

A: Trotz der guten sozialen Absicherung durch die Sozialversicherungen und die Sozialhilfe fallen Menschen durch die Maschen des sozialen Netzes. Dabei handelt es sich zur Hauptsache um Working Poor, Personen mit hohen Schulden oder Randständige. Basierend auf der Armutsstrategie des Kantons Basel-Landschaft hat die Stadt Liestal die Arbeitsgruppe «Armut in Liestal» eingesetzt, welche die Problemfelder analysiert und Vorschläge für geeignete Hilfestellungen erarbeitet. Die Arbeitsgruppe «Armut in Liestal» besteht aus Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Liestal, der Kirchen und karitativer Organisationen.

Z: Es besteht eine Strategie «Armut in Liestal».

L: Die Arbeitsgruppe «Armut in Liestal» analysiert die Problemfelder und erarbeitet Massnahmenvorschläge, welche dem Stadtrat in einem Strategiepapier unterbreitet werden. Darin werden auch regionale und kantonale Lösungen erörtert.

### 3.5.3.4 Jugend-Raum Fraumatt

A: Im Fraumatt-Quartier lebt eine grosse Zahl an Kindern und Jugendlichen, viele auch mit Migrationshintergrund, welche sich eine eigene Kultur mit eigenen Regeln geben. Trotz einem Schulhaus mit einem Pausen-, Sport- und Kinderspielplatz, dem Spielplatz Kessel und dem Quartierkeller Kessel gibt es keinen Ort, an welchem sich die Jugendlichen legal aufhalten können. Alle Verweilplätze sind mit restriktiven Nutzungszeiten belegt. Die Nutzungszeiten müssen durchgesetzt und die Jugendlichen vertrieben werden, was zur Folge hat, dass sich Frustration breitmacht. Diese wird durch Littering und Vandalismus zum Ausdruck gebracht. Es gehört zum Erwachsenwerden, sich öffentlichen Raum anzueignen und in der Peergroup aufzuwachsen. Diesem Bedürfnis und Anspruch werden wir nicht gerecht. Das Quartier ist auf die erwachsene Bevölkerung ausgerichtet. In einem zwischenzeitlich regelmässigen Austausch zwischen dem Bereich Sicherheit/Soziales und den Jugendlichen wurden von den Jugendlichen die Bedürfnisse, aber auch die Bereitschaft zur Mitwirkung bei der Lösungsfindung und Umsetzung klar bekundet.

Z: Es besteht eine Strategie über Verweilplätze für Jugendliche, welche auf andere Quartiere übertragen werden kann. Die ersten Verweilplätze in der Fraumatt sind realisiert.

L: In Zusammenarbeit mit der mobilen Jugendarbeit, dem Verein Fraumatt Legion und den Jugendlichen werden die Bedürfnisse und Verweilplätze definiert, welche von den Jugendlichen offiziell genutzt werden dürfen. Dabei werden die Jugendlichen in die Verantwortung genommen. Gemeinsam sollen Regeln für die geordnete Nutzung erstellt und durchgesetzt werden.

### 3.6 Tiefbau

Marie-Theres Beeler / Martin Strübin

#### 3.6.1 Schwerpunkte

- Verkehrswege betriebsbereit erhalten
- Koordination der Strassenbaustellen mit dem Vierspurausbau SBB
- Mit Werkleitungersatz Strassensanierung vornehmen
- Sanierung der Brücken

#### 3.6.2 Investitionsrechnung

##### Projektierung

##### 3.6.2.1 SBB 4-Spur-Ausbau – Velostation Realisation

**Kto.-Nr. 6150.5010.0260**

A: Der Kredit für eine neue Velostation wurde vom Stimmvolk im Herbst 2018 genehmigt. Sie soll im neuen Bahnhof integriert werden. Dieses Bauwerk wird unter das Bahnhofgebäude gebaut. Es befindet sich dadurch auch unmittelbar unter den Perrons und verkürzt durch die benachbarte Anordnung der beiden Verkehrsträger die Umsteigezeit zwischen Velo und Bahn.

Z: Die Velostation ist 2024 errichtet und steht ab dann für den Pendlerverkehr zur Verfügung.

L: Mit der Bauherrschaft des Bahnhofgebäudes, der SBB Infrastruktur, wurde der Unternehmer ausgewählt, welcher sowohl den Bahnhofsneubau als auch die Velostation als dessen Fundament erstellt. Die Bauzeit dauert von 2022 bis 2024. Das Agglomerationsprogramm des Bundes und der Pendlerfonds unterstützen für dieses Vorhaben die Stadt Liestal finanziell.

##### 3.6.2.2 SBB 4-Spurausbau: Orissteg (Realisation)

**Kto.-Nr. 6150.5010.0198**

A: Zur Unterstützung des Langsamverkehrs werden in Synergie mit den Bauprojekten der SBB auf der Südseite der Bahngleise die Orissteg für einen verbesserten Zugang zum Bahnhof und zur neuen Velostation geschaffen. Die Orissteg verbessern auch den Zugang zum Stedtli nach Aufhebung des Bahnüberganges am Schwieriweg. Der Bau ist schon im Jahr 2023 weit fortgeschritten.

Z: Die Orissteg stehen dem Velo- und dem Fussverkehr zur Verfügung.

L: Der Bau der Stege ist abgeschlossen und der Zugang für die Zielgruppen wird mit dem Bau der Velostation koordiniert.

**3.6.2.3 Mit Werkleitungersatz Strassensanierung vornehmen:**

- SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse – Strassensanierung Kto.-Nr. 6150.5010.0335
- Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse Kto.-Nr. 6150.5010.0341
- Mattenstrasse: Strassensanierung Kto.-Nr. 6150.5010.0342

A: Durch den Werkleitungersatz (Trinkwasserleitung, Abwasserleitung, Fernwärme, Elektrisch, Telekommunikation) in den Strassenabschnitten der Spitalstrasse, Fichtenstrasse und Mattenstrasse wird auch die Verbesserung von sanierungsbedürftigen Strassenoberflächen vorgenommen. Die genannten Strassenstücke sollen mit Synergiewirkung gleichzeitig saniert werden, damit gesamthaft ein Vorteil entsteht. Die Quartierstrassen dienen der Verkehrserschliessung, aber auch der Aufnahme der öffentlichen Ver- und Entsorgungsleitungen.

Z: Die Strassenoberflächen werden im Verlauf des Jahres 2024 ersetzt.

L: Die Projekte werden integral gemeinsam geplant und ausgeschrieben. Es ist jeweils ein Tiefbauunternehmen für einen gesamten Strassenzug verantwortlich. Die Werkgarantie kann somit eindeutig zugeordnet werden.

**3.6.2.4 Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Sanierung**

**Kto.-Nr. 6150.5010.0340**

A: Das Brückenbauwerk stammt aus dem Jahr 1968 und weist gemäss Inspektionsbericht deutliche Mängel in der Struktur auf. Die Tragfähigkeit ist zwar noch gegeben, aber es wurden bereits in den letzten Jahren Sofortmassnahmen nötig und umgesetzt, um die statische Belastung der Brückenplatte zu vermindern.

Z: Das Sanierungsprojekt ist ausgearbeitet.

L: Ein spezialisiertes Ingenieurbüro wird ausgewählt, welches ein Sanierungsprojekt ausarbeitet. Nach der Ausschreibung und Entscheidung über eine Zusage für die Baumeisterarbeiten kann die Sanierung vorgenommen werden. Die Weiermattbrücke wird 2024 und 2025 ertüchtigt, damit sie wieder weitere 20 Jahre in Betrieb bleiben kann.

**3.7 Spezialfinanzierungen**

**3.8 Wasserversorgung**

Marie-Theres Beeler / Martin Strübin

**3.8.1 Schwerpunkte**

- Reduktion der Wasserverluste durch Netzerneuerung
- Instandsetzung der Objekte
- Sicherung der Grundwasserfassungen

**3.8.2 Investitionsrechnung**

**3.8.2.1 Reduktion der Wasserverluste durch Netzerneuerung**

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| • SBB 4-Spurausbau: Spitalstrasse – Wasser          | Kto.-Nr. 7101.5030.0325 |
| • Fernwärme Industriestrasse – Ersatz Wasserleitung | Kto.-Nr. 7101.5030.0326 |
| • Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser                 | Kto.-Nr. 7101.5030.0343 |
| • Mattenstrasse: Wasserleitungersatz                | Kto.-Nr. 7101.5030.0344 |
| • Projektierung Wasserleitung Oristalstrasse        | Kto.-Nr. 7101.5030.0330 |

A: Die Verluste durch Lecks im Trinkwasserleitungssystem betragen ca. 15 % der Trinkwasserproduktion in Liestal. Das Leitungssystem wurde in den letzten 100 Jahren aufgebaut und besteht etwa zur Hälfte aus Kunststoffleitungen. Dieses Leistungsmaterial weist eine ca. zehnfach kleinere Leckanfälligkeit auf als Metallleitungen. Deshalb erfolgt der Ersatz meistens mit dem Kunststoffmaterial. In den drei Strassenabschnitten Spitalstrasse, Fichtenstrasse und Mattenstrasse sind leckanfällige Trinkwasserleitungen zu ersetzen. Zudem wird in der Spitalstrasse ein Engpass der Kanalisation beseitigt. Da der Strassenkörper in allen erwähnten Strassenabschnitten nicht mehr genügend stabil ist, soll auch dieser im Zuge der Bauarbeiten komplett ersetzt werden (siehe Kapitel 3.6.2.3).

Z: Erste Massnahmen zur Eindämmung der Leckverluste sind 2024 getroffen und umgesetzt.

L: Das Metallleitungssystem wird über die nächsten Jahre durch Kunststoff ersetzt.

In den Jahren 2024 und 2025 werden Teilstücke in der Spitalstrasse, der Industriestrasse, der Fichtenstrasse und der Mattenstrasse ersetzt. Ziel ist es, dass die Leckverluste rasch auf unter 15% zurückgehen und sich die Anzahl Lecks im Leistungssystem verringert.

**3.8.2.2 Reservoir Burg: Abbruch / Neubau**

**Kto.-Nr. 7101.5040.0324**

- A: Die Objekte der Wasserversorgung Liestal weisen unterschiedliche altersbedingte Mängel auf. Der Kanton hat die Versorgung bei der Inspektion dazu verpflichtet, diverse Objekte instand zu setzen. Nach einer Reihe kleinerer Reservoirs soll nun das grösste und älteste der Reservoirs erneuert werden. Die umfangreichen Studien und Variantenvergleiche haben ergeben, dass anstelle der alten Bauwerke von 1891 und 1940 ein Neubau am effizientesten ist. Das Reservoir Burg ist als wesentlicher Teil einer verlässlichen Wasserversorgung für Liestal im Jahr 2025 komplett erneuert.
- Z: Im Jahr 2024 sollen der Kredit per Volksabstimmung und eine Baubewilligung eingeholt werden. Im selben Jahr soll mit dem Bau begonnen werden.
- L: Die Instandsetzung wurde von einem externen Fachbüro ausgearbeitet. Die Arbeitsvergaben werden vorbereitet. Nach den politischen Entscheiden zur Finanzierung wird die Instandsetzung ab Sommer 2024 in Angriff genommen.

**3.8.3 Erfolgsrechnung**

**3.8.3.1 Sicherung der Trinkwassergewinnung im Gebiet Helgenweid Hölstein**

- A: Liestal bezieht bis zur Hälfte des Trinkwassers aus der Hölsteiner Helgenweid. Die Grundwasserkonzession läuft 2026 aus. Die 1891 errichtete Fassung in der Helgenweid ist 450 Meter lang und hydrogeologische Untersuchungen haben ergeben, dass die heute ausgewiesene Grundwasserschutzzone zu kurz ist. Eine neu-rechtliche Schutzzone würde sich über grosse Gebiete der Hölsteiner Bauzone erstrecken. In vielen Gemeinden des Kantons sind neu-rechtliche Schutzzonenaus-scheidungen nicht möglich, weil Nachbargemeinden davon mitbetroffen sind und eine Zustimmung durch deren politisch verantwortliche Instanzen (in der Regel die Gemeindeversammlungen) nicht erwirkt werden kann. Neue technische Möglich-keiten würden den Grundwasserschutz jedoch auch mit kleineren Schutz-zonen garantieren können.
- Z: Die Konzession zur Förderung des Liestaler Trinkwassers aus der Trinkwasser-fassung Helgenweid kann für die Zeit ab 2027 durch den Kanton erteilt werden. Im Jahr 2024 werden umfangreiche Grundwasseruntersuchungen zeigen, ob die hydrogeologischen Verhältnisse eine alternative Fassung begünstigen.
- L: Alternativen zu einer Erweiterung der Schutzzone mit dem Ziel des Grundwasser-schutzes werden geprüft und dem Kanton vorgelegt.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24 (TCHF)
7101.3132.0700	Wasser – Honorare ext. Berater	30
7101.3143.0700	Reservoirs / Pumpwerke – Unterhalt übrige Tiefbauten	300

### 3.9 Abwasserbeseitigung

Marie-Theres Beeler / Martin Strübin

#### 3.9.1 Schwerpunkte

- GEP-Revision
- Instandsetzung des Abwasserleitungssystems

#### 3.9.2 Investitionsrechnung

##### 3.9.2.1 GEP-Revision

A: Die Realisierung zahlreicher Quartierplanungen führt zu veränderten Rahmenbedingungen bezüglich der Entwässerung. Aus diesem Grund muss der aktuell gültige Generelle Entwässerungsplan (GEP) der Stadt Liestal aus dem Jahr 2005 einer Revision unterzogen werden. Ein erneuerter GEP soll als Rahmen für weitere 10 Jahre Bautätigkeit in Liestal dienen.

Z: Der erneuerte GEP steht 2024 als verlässliche Grundlage für die Siedlungsentwässerung zur Verfügung.

L: Der GEP mit den zugehörigen technischen Berichten ist erarbeitet und wird dem Einwohnerrat zum Beschluss vorgelegt. Keine Finanzierung mehr nötig.

##### 3.9.2.2 Beseitigung hydraulischer Engpass Spitalstrasse

**Kto.-Nr. 7201.5030.0329**

A: Bei Starkregenereignissen kommt es zu Überlastungen im Entwässerungssystem der Stadt Liestal. Mit hydraulischen Berechnungen konnten diverse Engpässe im Kanalisationssystem festgestellt werden. Diese sollen im Rahmen von Erneuerungsprojekten behoben werden.

Z: In der Spitalstrasse wird der hydraulische Engpass der Mischwasserkanalisation entfernt.

L: Gleichzeitig mit dem Wasserleitungersatz und der Strassensanierung wird ein Teilstück der Kanalisation auf einen Durchmesser von 70 cm ausgebaut.

## 4 Erläuterungen Budget 2024 Einwohnerkasse Liestal

### 4.1 Erträge

in TCHF netto	BU24	BU23	ABW	RE22
<b>Total Erträge</b>	<b>55'577</b>	<b>52'730</b>	<b>2'846</b>	<b>50'378</b>
Steuererträge	48'860	47'186	1'674	46'047
Finanzausgleich	828	-485	1'313	774
Lokale Erträge EK	5'483	5'622	-139	3'420
Finanzvermögen	406	408	-2	136

#### 4.1.1 Steuererträge Natürliche Personen und Juristische Personen

In der Budgetierung der Steuererträge werden die Prognosen der Konjunktur- sowie der Bevölkerungsentwicklung berücksichtigt.

Im Rahmen der SV17 wurde bei den juristischen Personen ab dem Jahr 2023 vom Steuersatz (in % des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuerfuss (in % der Staatssteuer) gewechselt.

##### 4.1.1.1 Wachstum der Steuererträge aufgrund konjunktureller Entwicklung

Die Steuerertragsprognose der Kantonalen Steuerverwaltung basiert auf dem Steuerabgrenzungsprinzip. Der Erwartungswert der Vorjahressteuern sollte bei korrekt vorgenommener Steuerabgrenzung null betragen. Es dürfen daher keine Vorjahressteuererträge budgetiert werden. In der Jahresrechnung fallen dann erwartungsgemäss dennoch Vorjahressteuererträge an, weil die Steuerabgrenzung nie eine Punktlandung sein kann.

Im Jahr 2023 trat die Vermögenssteuerreform für natürliche Personen in Kraft. Aufgrund der Steuervorlage 17 (SV17) wird der Ertragssteuersatz in den Jahren 2023 und 2025 gesenkt. Angesichts bereits beschlossener und geplanter Gesetzesänderungen sowie der Prognosen des BAK wird im kommenden Jahr folgende Entwicklung der Gemeindesteuererträge erwartet (jeweils im Vergleich zum Vorjahr):

Entwicklung Steuererträge 2024		Entwicklung Steuererträge Budgetbrief 2024 Kt. BL
Natürliche Personen	Einkommenssteuer	3.8%
	Vermögenssteuer	5.0%
Juristische Personen	Ertragssteuer	7.1%
	Kapitalsteuer	3.9%

Nach Analyse der vergangenen Steuerjahre hat man beschlossen, auf die Reduktion von 25% auf die BAK-Prognosen zu verzichten.

#### 4.1.1.2 Wachstum der Steuererträge aufgrund der Bevölkerungsentwicklung

Die getroffenen Annahmen lauten (Details siehe EP24–28):

- Bevölkerungszunahme im Jahr 2024 um 79 auf total 15'995 Personen per Ende Jahr
  - Grundlage dazu bilden die Quartierplanentwicklung sowie die Auswertung der Daten der Einwohnerkontrolle.
  - Siehe Details im EP24–28.
- Steuerertrag Natürliche Personen pro Einwohner: CHF 2'534.–
- zusätzlicher Steuerertrag 2023 Natürliche Personen: TCHF 200

#### 4.1.2 Finanzausgleich, Sonderlastenabteilungen und Kompensationsleistungen

in TCHF	BU24	BU23	ABW	RE22
Horizontaler Finanzausgleich (Empfängergemeinde)	600	0	600	774
Sonderlastenabteilung Bildung	0	0	0	0
Sonderlastenabteilung Sozialhilfe	1'292	1'152	140	1'152
Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe	769	842	-73	894
Kompensationsleistung für Ergänzungsleistung	764	1'086	-322	782
Kompensationsleistung für 6. Primarschulklassen	1'829	1'867	-39	1'777

##### Horizontaler Finanzausgleich (Empfängergemeinde)

Die Budgetierung des Ressourcenausgleichs hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft im laufenden Jahr in der eigenen Gemeinde und vom Ausgleichsniveau ab. Seit dem Jahr 2023 wird das Ausgleichsniveau jährlich festgelegt anstelle eines dreijährigen Intervalls. Das Ausgleichsniveau wird innerhalb der Finanzausgleichsverfügung im Juni des Vorjahres für jeweils das kommende Jahr festgesetzt. Zum Beispiel wird im Fall der Finanzausgleichsverfügung 2023 das Ausgleichsniveau für das Jahr 2024 definiert. Dadurch erhalten die Gemeinden die Möglichkeit, den Ressourcenausgleich basierend auf ihren eigenen Steuerprognosen für das aktuelle Jahr präziser zu planen. Dies führt auch zu einer erhöhten Reaktionsgeschwindigkeit, da nicht mehr drei Jahre gewartet werden muss, um das Ausgleichsniveau erneut anzupassen.

Laut dem Budgetbrief des Kantons wird das Ausgleichsniveau für das Jahr 2024 auf CHF 2'670 festgesetzt.

Die prognostizierte Steuerkraft pro Einwohner der Stadt Liestal für das Jahr 2024 liegt bei CHF 2'630. Daraus resultiert ein Ertrag von rund TCHF 600 und Liestal ist somit eine Empfängergemeinde.

##### Sonderlastenabteilung Bildung

Der kantonale Durchschnitt gewichteter Schüler pro 1'000 Einwohner liegt für das Finanzausgleichsjahr 2023 bei 89.7. Pro Schüler/-in über dem Durchschnitt werden CHF 6'689 abgegolten. Liestal erhält für das Jahr 2023 keine Sonderlastenabteilung, da der Wert für das Jahr 2023 bei 88.5 Schülern/-innen pro 1'000 liegt. Der Wert des Finanzausgleichsjahrs 2023 wird auch für das Budgetjahr 2024 verwendet.

##### Sonderlastenabteilung Sozialhilfe

Die Lastenabteilung Sozialhilfe hängt von verschiedenen soziodemografischen Faktoren ab. Für das Budget 2024 wurde die Finanzausgleichsverfügung 2023 verwendet. Die Berechnungsgrundlage für die Lastenabteilung Sozialhilfe ist der Sozialindex. In die Berechnung des Sozialindex fliessen folgende Merkmale ein: Anteil arbeitslose Personen an der Einwohnerzahl der 15- bis 64-Jährigen, Sozialhilfequote, Anteil der Alleinerziehenden mit Sozialhilfe und Anteil der ausländischen Personen aus Ländern mit überdurchschnittlicher Sozialhilfequote.

### Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe

Im Jahr 2019 wurden erstmals Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet.

Im Jahr 2023 erhält Liestal gemäss Finanzausgleichsverfügung 2023 rund TCHF 858. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden mit CHF 10 pro Einwohner finanziert. In 9 Gemeinden liegt die Sozialhilfequote über 3.4% und ist somit 30% höher als die kantonale Sozialhilfequote von 2.6%. Diese Gemeinden erhalten einen Solidaritätsbeitrag von CHF 6'184 pro Sozialhilfefall über der Sozialhilfequote von 3.4%, sofern ihre Steuerkraft nicht über dem Ausgleichsniveau liegt. Die Sozialhilfequote der Stadt Liestal liegt bei 4.3%.

### Kompensationsleistung für Ergänzungsleistung

#### *Leistungen der Einwohnergemeinden (§ 15a Finanzausgleichsgesetz)*

Als Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen von den Gemeinden zum Kanton leisten die Gemeinden dem Kanton bis anhin jährlich CHF 8.55 Mio. Im Rahmen der Vermögenssteuerreform ist als Kompensation für den Minderertrag der Gemeinden bei den Vermögenssteuern in der Landratsvorlage vorgesehen, die Gemeinden im Umfang von jährlich CHF 9.5 Mio. zu entlasten. Diese Entlastungsmassnahme wird für das Jahr wie folgt aufgeteilt: CHF 3.8 Mio. nach Einwohnerzahl / CHF 5.7 Mio. nach Vermögenssteuerertrag. Die Verteilung nach der Einwohnerzahl wird von der bestehenden Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton abgezogen. Das heisst, im Jahr 2024 wird die Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton noch CHF 4.75 Mio. betragen. Diese Kosten werden nach Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Zu budgetieren sind CHF 22.41 pro Einwohner. Für die Stadt Liestal im Total TCHF 345.

#### *Leistung des Kantons, Ergänzungsleistungen (§ 15c Finanzausgleichsgesetz)*

Der Kanton leistet zur Kompensation der im Jahr 2016 stattgefundenen Aufgabenverschiebung «Ergänzungsleistungen» den Einwohnergemeinden einen jährlichen Betrag von CHF 14.3 Mio. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen. Für das Jahr 2024 wird gemäss Empfehlung des Kantons der Wert von TCHF 690 aus der Finanzausgleichsverfügung 2023 budgetiert.

### Kompensationsleistung für 6. Primarschulklassen

Mit Beginn des Schuljahres 2015/2016 haben die Gemeinden die Verantwortung für die 6. Klassen übernommen. Der Kanton leistet einen Beitrag, der sowohl die Personalkosten als auch die Kosten für die Infrastruktur abdecken soll.

## 4.2 Aufwendungen

### 4.2.1 Finanzausgleich, Ausgleichsfonds und Kompensationsleistungen

in TCHF	BU24	BU23	ABW	RE22
Horizontaler Finanzausgleich (Gebergemeinde)	0	-485	485	0
Finanzierung Härtefonds	0	0	0	0
Finanzierung Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe	-160	-156	-4	-150
Kompensationsleistungen Realschulbauten und KESB	-247	-351	104	-436
Spitalbeschulung	-8	-8	0	-8
Ergänzungsleistungen AHV	-1'525	-1'665	140	-1'770
<b>Total (netto)</b>	<b>-1'939</b>	<b>-2'665</b>	<b>727</b>	<b>-2'363</b>

#### Horizontaler Finanzausgleich (Gebergemeinde)

Siehe Empfängergemeinde.

#### Finanzierung Härtefonds

Zum 1. Januar 2019 wurde ein separater Härtefonds eingerichtet, aus dem zukünftig Härtebeiträge finanziert werden. Der Härtefonds wurde erstmals mit CHF 4 Mio. aus dem Ausgleichsfonds finanziert. Bei Bedarf erfolgen jährliche Einzahlungen durch alle Gemeinden in Form von Pro-Kopf-Beiträgen. Für das Jahr 2024 wird dies voraussichtlich nicht der Fall sein.

#### Finanzierung Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe

Im Jahr 2019 wurden erstmals Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Diese Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10.– pro Einwohner alimentiert.

#### Ergänzungsleistungen AHV

Gemäss aktuellen Erwartungen wird der im Jahr 2024 auf die Gemeinden entfallende EL-Anteil rund CHF 98.45 pro Einwohner betragen.

### 4.2.2 Schuldzinsen Einwohnerkasse

#### 4.2.2.1 Erfolgsrechnung

in TCHF	BU24	BU23	ABW	RE22
Zinssatz	2.25%	1.75%	0.50%	1.75%
<b>Schuldzinsen BLPK: Annuitätenmodell</b>	<b>-276</b>	<b>-220</b>	<b>-56</b>	<b>-225</b>

Ab dem Jahr 2015 müssen für einen Zeitraum von 40 Jahren jährlich Annuitätsraten an die Basellandschaftliche Pensionskasse gezahlt werden, die sowohl die Tilgung als auch die Schuldzinsen abdecken. Die Verzinsung wurde zum 1. Januar 2023 von 1.75% auf 2.25% angehoben.

#### 4.2.2.2 Erfolgsrechnung

in TCHF	BU24	BU23	ABW	RE22
Zinssatz	1.16%	0.12%	1.04%	0.13%
<b>Schuldzinsen Fremdkapital</b>	<b>-435</b>	<b>-65</b>	<b>-370</b>	<b>-53</b>

Im Vergleich zum Budget 2023 verzeichnet der Zinssatz einen deutlichen Anstieg. Dies ist zum einen auf die erhebliche Erhöhung der Zinsen auf dem Fremdkapitalmarkt zurückzuführen und zum anderen darauf, dass der Kanton für das Budget 2024 eine interne Verzinsung von 0.8% für Verpflichtungen bei den Spezialfinanzierungen empfiehlt.

### 4.2.3 Personalaufwand

#### 4.2.3.1 Annahmen

Bei allen Personalgruppen wird von folgenden Annahmen ausgegangen:

- Teuerung 2.5%
- Stufenanstieg / Beförderungen, ca. 0.8%

in TCHF	BU24	BU23	ABW	RE22
<b>Total Personalaufwand 30</b>	<b>-30'020</b>	<b>-26'877</b>	<b>-3'143</b>	<b>-26'742</b>
<b>Rechnungskreise – EK-unabhängig</b>	<b>-712</b>	<b>-678</b>	<b>-34</b>	<b>-557</b>
Spezialfinanzierungen	-712	-678	-34	-557
<b>Einwohnerkasse</b>	<b>-12'196</b>	<b>-11'106</b>	<b>-1'090</b>	<b>-10'674</b>
<b>Leistungserbringer</b>	<b>-10'712</b>	<b>-9'381</b>	<b>-1'331</b>	<b>-9'392</b>
Legislative und Exekutive	-521	-533	12	-503
Verwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand	-375	-333	-41	-370
Verwaltung inkl. Betriebe	-9'816	-8'514	-1'302	-8'519
<b>Leistungsbezüger</b>	<b>-1'484</b>	<b>-1'726</b>	<b>241</b>	<b>-1'281</b>
Beiträge an Organisationen und Institutionen	0	0	0	0
Zugekaufte Dienstleistungen	-209	-173	-36	-171
Sport / Sportanlagen	-84	-35	-49	-61
Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst	-8	-381	373	-6
VV Liegenschaften - Schulanlagen	-1'030	-1'006	-25	-899
Reinigung KantSA	-3	-3	0	-3
VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen	-149	-126	-22	-141
Spezialaufgaben und -projekte	0	0	0	0
Übrige Leistungsbezüger	-1	-1	0	-1
<b>Schulen der Gemeinde – Unterricht</b> (ohne Auflösung Rückstellung BLPK)	<b>-17'112</b>	<b>-15'093</b>	<b>-2'019</b>	<b>-15'512</b>

**4.2.4 Personalaufwand für Kindergarten und Primarschule**

**4.2.4.1 Erfolgsrechnung (nur Personalaufwand Kontenart 30)**

in TCHF	BU24	BU23	ABW	RE22
<b>Schulen der Gemeinde – Unterricht – Total</b>	<b>-17'112</b>	<b>-15'093</b>	<b>-2'019</b>	<b>-15'512</b>
Schulen der Gemeinde – Personalaufwand	-16'053	-14'296	-1'757	-14'726
Erwachsenenbildung	-76	-75	-1	-75
Aufgabenhort und Mittagstisch	-265	-200	-65	-247
Familienergänzende Tagesstrukturen	-341	-329	-13	-260
Schulschwimmen	-54	-46	-9	-45
Schulsozialarbeit	-271	-137	-134	-131
Ferienbetreuung	-52	-10	-42	-28

4.2.5 Wasserversorgung: Kennzahlen (Übersicht)

Wasserversorgung - netto - TCHF		BU24	BU23	RE22
		BU24	BU23	RE22
		ER 2023-197	ER 2022-135	ER 2023-164
<b>Erfolgsrechnung</b>				
	Wasserbezugsgebühren	2'663	2'623	2'911
	Zinserträge	82	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	0	0	234
	<b>TOTAL Ertrag</b>	<b>2'745</b>	<b>2'623</b>	<b>3'145</b>
<b>Aufwand</b>	Personalaufwand	-673	-638	-518
	Sachaufwand	-1'231	-1'249	-1'310
	Zukauf von Dienstleistungen intern	-301	-249	-249
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-93	-97	-81
	Zinsaufwand	0	0	0
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	-171
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-85	-64	0
	<b>TOTAL Aufwand</b>	<b>-2'384</b>	<b>-2'297</b>	<b>-2'330</b>
<b>Saldo</b>	<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	<b>361</b>	<b>326</b>	<b>815</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>361</b>	<b>326</b>	<b>815</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>447</b>	<b>390</b>	<b>815</b>
<b>Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>10'617</b>	<b>9'882</b>	<b>9'476</b>
+ Saldo Erfolgsrechnung		361	326	815
<b>Eigenkapital Ende Jahr</b>		<b>10'978</b>	<b>10'208</b>	<b>10'291</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Bruttoinvestitionen		-3'662	-3'320	-421
Investitionseinnahmen		500	500	654
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>-3'162</b>	<b>-2'820</b>	<b>234</b>
<b>Finanzierungssaldo</b>				
Nettoinvestitionen		-3'162	-2'820	234
Selbstfinanzierung		447	390	815
<b>Finanzierungssaldo ( - = Fremdkapital wird erhöht)</b>		<b>-2'715</b>	<b>-2'430</b>	<b>1'049</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>2'766</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
+/- Nettoinvestition		3'162	2'820	-234
./ Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		-85	-64	0
<b>Verwaltungsvermögen Ende Jahr</b>		<b>5'843</b>	<b>2'756</b>	<b>10</b>
<b>Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>7'850</b>	<b>9'882</b>	<b>9'467</b>
Finanzierungssaldo		-2'715	-2'430	1'049
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		0	0	-234
<b>Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr</b>		<b>5'135</b>	<b>7'452</b>	<b>10'280</b>
<b>Zinsen (Basis 1.1.)</b>				
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%
<b>Schuldzinsen (Basis 1.1.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

4.2.6 Abwasserbeseitigung: Kennzahlen (Übersicht)

Abwasserbeseitigung - netto - TCHF		BU24	BU23	RE22
		BU24 ER 2023-197	BU23 ER 2022-135	RE22 ER 2023-164
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>	Grundgebühr			
	Kanalisationsbenützungsgebühren	2'602	2'639	2'529
	Zinserträge	59	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	0	0	286
	<b>TOTAL Ertrag</b>	<b>2'661</b>	<b>2'639</b>	<b>2'815</b>
<b>Aufwand</b>	Sachaufwand	-426	-609	-382
	Zukauf von Dienstleistungen intern	-323	-387	-387
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-2'400	-1'800	-2'418
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-28	-9	0
	<b>TOTAL Aufwand</b>	<b>-3'177</b>	<b>-2'805</b>	<b>-3'187</b>
<b>Saldo</b>	<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	<b>-515</b>	<b>-166</b>	<b>-372</b>
	Aufwandüberschuss	-515	-166	-372
	Ertragsüberschuss	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-487</b>	<b>-157</b>	<b>-372</b>
<b>Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>7'260</b>	<b>7'872</b>	<b>7'798</b>
Erfolgs- rechnung	+ Saldo Erfolgsrechnung	-515	-166	-372
	./.. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0
<b>Eigenkapital Ende Jahr</b>		<b>6'745</b>	<b>7'706</b>	<b>7'426</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Bruttoinvestitionen		-1'275	-485	-103
Investitionseinnahmen		300	300	389
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>-975</b>	<b>-185</b>	<b>286</b>
<b>Finanzierungssaldo</b>				
Nettoinvestitionen		-975	-185	286
Selbstfinanzierung		-487	-157	-372
<b>Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)</b>		<b>-1'462</b>	<b>-342</b>	<b>-86</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Nettoinvestition		975	185	-286
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		0	0	286
./.. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		-28	-9	0
<b>Verwaltungsvermögen Ende Jahr</b>		<b>1'123</b>	<b>176</b>	<b>0</b>
<b>Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>7'084</b>	<b>7'872</b>	<b>7'798</b>
Finanzierungssaldo		-1'462	-342	-86
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		0	0	-286
<b>Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr</b>		<b>5'622</b>	<b>7'530</b>	<b>7'426</b>
<b>Zinsen (Basis 01.01.)</b>				
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%
<b>Zinsen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

4.2.7 Abfallbeseitigung: Kennzahlen (Übersicht)

Abfallbeseitigung - netto - TCHF		BU24	BU23	RE22
		BU24 ER 2023-197	BU23 ER 2022-135	RE22 ER 2023-164
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>	Betriebsertrag	1'141	1'146	1'355
	Zinsen	7	0	
	<b>Total Ertrag</b>	<b>1'148</b>	<b>1'146</b>	<b>1'355</b>
<b>Aufwand</b>	Personalaufwand	-40	-39	-39
	Sachaufwand	-479	-304	-477
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	-186	-130	-130
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-694	-838	-642
	Abschreibungen	-11	-12	-13
	Abschreibungen zusätzlich	0	0	
	Abschreibungen auf Bilanzfehlbetrag	0	0	
<b>Total Aufwand</b>	<b>-1'410</b>	<b>-1'323</b>	<b>-1'301</b>	
<b>Saldo</b>	<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	<b>-262</b>	<b>-177</b>	<b>55</b>
	Aufwandüberschuss	-262	-177	0
	Ertragsüberschuss	0	0	55
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-252</b>	<b>-165</b>	<b>67</b>
<b>Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>818</b>	<b>746</b>	<b>941</b>
+ Saldo Erfolgsrechnung		-262	-177	55
<b>Eigenkapital Ende Jahr</b>		<b>556</b>	<b>569</b>	<b>995</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
<b>Bruttoinvestitionen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investitionseinnahmen		0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanzierungssaldo</b>				
Nettoinvestitionen		0	0	0
Selbstfinanzierung		-252	-165	67
<b>Finanzierungssaldo (= Fremdkapital wird erhöht)</b>		<b>-252</b>	<b>-165</b>	<b>67</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>60</b>	<b>72</b>	<b>85</b>
+/- Nettoinvestition		0	0	0
./ Abschreibung HRM2		-11	-12	-13
<b>Verwaltungsvermögen Ende Jahr</b>		<b>50</b>	<b>60</b>	<b>72</b>
<b>Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)</b>				
<b>Anfang Jahr</b>		<b>758</b>	<b>674</b>	<b>856</b>
Finanzierungssaldo		-252	-165	67
<b>Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr</b>		<b>506</b>	<b>509</b>	<b>923</b>
<b>Zinsen</b>				
Zinssatz		0.0%	0.0%	0.0%
<b>Zinsen (Basis 1.1.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 Investitionen Budget 2024

### 5.1 Einwohnerkasse

#### 5.1.1 Bildung / Sport

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24	PJ25	PJ26	PJ27	PJ28
3411.6440.0261	Sport- und Volksbad Gitterli AG; Darlehen Rückzahlung	-510	-510			
2171.5040.0339	Umgestaltung Pausenplatz Rotacker	50				

#### 5.1.2 Finanzen / Einwohnerdienste

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24	PJ25	PJ26	PJ27	PJ28
0220.5200.0323	Evaluation und Einführung neues IT-System	183	225			

#### 5.1.3 Hochbau / Planung

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24	PJ25	PJ26	PJ27	PJ28
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar	80				
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende	1'500	250			
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon	3'577				
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse	40				
2171.5060.0310	SA Frenke Primar: Fertigstellung Spielplatz	50				
2171.5040.0313	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Vorprojekt (SIA Phase 31)	150				
6150.5040.0316	Werkhof: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	140				
7900.5290.0317	Richtplanung	100	100	100		
7900.5290.0318	Zonenvorschriften Landschaft	100	100			
2171.5040.0333	SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)	200				
2170.5040.0334	KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	200				
2170.5040.0336	KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten	140				
1500.5040.0337	Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung	100	200			
0290.5040.0338	Rathaus Raumbedarf Verwaltung	150				
3290.5040.0345	Stadtsaal (ehemals Engelsaal) Realisierung (SIA Phasen 32-53)	500	930			
6150.5090.0346	Signalisation Rathausstrasse	30				
7900.5290.0319	A22 unter den Boden	70	70			
2171.5040.0347	SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit (Projektierung)	50				

## 5.1.4 Tiefbau

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24	PJ25	PJ26	PJ27	PJ28
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisation)	1'338				
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation	1'068				
6150.6310.0260	Agglomerationsprogramm 3. Generation, Velostation	-500				
6150.6310.0260	Agglomerationsprogramm 3. Generation, Velostation	-300				
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse	150				
6150.5010.0293	SBB-4-Spurausbau: Stützmauer Sichern Begrünung	10	5			
6150.5010.0296	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung	100				
6230.5030.0320	Wasserturmplatz: Ausbau Bushaltestelle behindertengerechtes Stadtzentrum	150				
6150.5010.0331	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung (2. Teil)	100				
6150.5010.0332	Unterführung Hasenbühl	100				
6150.5010.0335	SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse, Strasse	180				
6150.5010.0340	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Sanierung	500	500			
6150.5010.0341	Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse	150				
6150.5010.0342	Mattenstrasse Strassensanierung	150				

## 5.2 Wasserversorgung

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24	PJ25	PJ26	PJ27	PJ28
7101.6371.0018	Wasseranschlussbeiträge	-500	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
7101.5030.0227	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse Wasser	215				
7101.5030.0228	SBB 4-Spurausbau Sichernstrasse Wasser	152				
7101.5030.0229	SBB Bahnhofcorso: Umlegung WL-Oristalüberführung	105				
7101.5060.0281	FZ: Nissan Navara Ersatz	65				
7101.5040.0324	Reservoir Burg: Abbruch / Neubau	2'000	2'000			
7101.5030.0325	SBB 4: Spurausbau: Spitalstrasse - Wasser	250				
7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung	500				
7101.5030.0330	Projektierung Wasserleitung Oristalstrasse	100				
7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser	125				
7101.5030.0344	Mattenstrasse Wasserleitungersatz	150				

### 5.3 Abwasserbeseitigung

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU24	PJ25	PJ26	PJ27	PJ28
7201.6371.0019	Kanalisationsanschlussbeiträge	-300	-600	-600	-600	-600
7201.5030.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	250				
7201.5030.0327	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Quellenweg bis Wetterchürzstrasse Abwasser	150				
7201.5030.0328	QP Oristal Umlegung Kanalisation	175				
7201.5030.0329	Beseitigung hydraulischer Engpass Spitalstrasse	700				

## 6 Erfolgsrechnung nach lokaler Gliederung

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>-2'147</b>	<b>-51</b>	<b>0</b>
<b>ERTRÄGE</b>			<b>55'577</b>	<b>52'730</b>	<b>50'378</b>
	Steuererträge		48'860	47'186	46'047
	Natürliche Personen		43'708	42'784	40'694
		Basis: Veranlagung	40'533	40'004	36'288
		Basis: Quellensteuer	3'200	2'800	3'264
		aus Vorjahren	-25	-20	1'143
	Juristische Personen		4'660	3'910	4'940
		Ertragssteuern	3'939	3'276	3'521
		Kapitalsteuern	721	634	822
		aus Vorjahren	0	0	598
	Abschreibungen von Steuern		-202	-220	-169
		Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen	120	100	152
		Brutto Steuerabschreibungen (tatsächliche)	-322	-320	-251
		Brutto Steuerabschreibungen (mutmassliche)	0	0	-70
	Ertragsanteile an Bundessteuern		695	712	583
	Finanzausgleich		828	-485	774
		a-FAG Finanzausgleich ungebunden	0	0	0
		Horizontaler Finanzausgleich: Basis Steuerkraft	600	-485	774
		Finanzierung Ausgleichsfonds	0	0	0
		Übergangsbeiträge	0	0	0
		Abferderung Vermögenssteuern	228	0	0
	Lokale Erträge EK		5'483	5'622	3'420
		Vergütungen durch Dritte	1'401	1'476	1'399
		übrige	271	270	367
		Zinsen im Zusammenhang mit Steuern	463	621	452
		Steuerveranlagungen	355	335	318
		Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen	311	250	262
		VV Immobilien Nutzung durch Dritte	181	185	156
		Rathaus	12	12	12
		Wohnungen in Schulliegenschaften	102	105	85
		andere Erträge von Schulliegenschaften	2	2	10
		Wohnungen im Werkhof	36	36	38
		Sekundarschulanlagen	30	30	12
		Nutzung Allmend	95	87	95
		Verkehrsbussen	135	135	106
		Parkplätze - Ertrag für EK	712	613	648
		W&U Parkplätze und -uhren	-56	-55	-68
		Erträge aus Parkplatzgebühren	868	868	751
		Einlage in Parkplatzfonds	-100	-200	-35
		int. Verr. von anderen Rechnungskreisen	817	786	786
		Wasserversorgung	301	249	249
		Abwasserbeseitigung	323	387	387
		Abfallbeseitigung	186	130	130
		KantSA	7	20	20
		Gebühren/Bewilligungen/Konzessionen - Raumplanung	2'142	2'340	231

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
	Finanzvermögen		406	408	136
	Finanzvermögen Immobilien		412	412	154
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-29	-29	-20
	W&U		-61	-61	-53
	Honorare für externe Dienstleistungen		-22	-22	-29
	Buchgewinne / - Verluste		0	0	-305
	Pacht- und Mietzinserträge		249	249	228
	Baurechtszinserträge		275	275	333
	Wertschriften / Beteiligungen		-7	-5	-18
	Marktwertanpassungen		0	0	0
	Finanzvermögen übrige Sachanlagen		0	0	0
<b>RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Spezialfinanzierungen		0	0	0
	Wasserversorgung		0	0	0
	Personalaufwand		-673	-640	-518
	Sachaufwand		-1'231	-1'247	-1'310
	Zukauf von Dienstleistungen		-301	-249	-249
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		-93	-97	-81
	Zinsen		82	0	0
	Abschreibungen		-85	-64	0
	Betriebsertrag		2'663	2'623	3'145
	Aufwandüberschuss		0	0	0
	Ertragsüberschuss		-361	-326	-814
	Rückerstattungen		0	0	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	-172
	Abwasserbeseitigung		0	0	0
	Sachaufwand		-426	-609	-382
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		-323	-387	-387
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		-2'400	-1'800	-2'418
	Zinsen		59	0	0
	Abschreibungen		-28	-9	0
	Betriebsertrag		2'602	2'639	2'529
	Aufwandüberschuss		515	166	372
	Ertragsüberschuss		0	0	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung		0	0	286
	Abfallbeseitigung		0	0	0
	Personalaufwand		-40	-39	-39
	Sachaufwand		-479	-454	-477
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		-186	-130	-130
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		-694	-687	-642
	Zinsen		7	0	0
	Abschreibungen		-11	-12	-13
	Betriebsertrag		1'141	1'146	1'355
	Aufwandüberschuss		262	177	0
	Ertragsüberschuss		0	0	-55
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0
	a.o. Erträge		0	0	0
	<b>Fonds</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
<b>Leistungserbringer</b>			<b>-13'449</b>	<b>-11'864</b>	<b>-10'812</b>
<b>Legislative &amp; Exekutive</b>			<b>-627</b>	<b>-660</b>	<b>-587</b>
	Stadtrat		-402	-424	-384
	Sachaufwand		-5	-5	-4
	Mandatsentschädigung		-358	-364	-353
	Repräsentationen & Anlässe		-29	-45	-23
	Dienstleistungen & Honorare		-10	-10	-5
	SR-Kommissionen		-16	-24	-14
	Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame		-3	-5	-3
	Natur- und Landschaftsplanung		-2	-5	-1
	Stadtbaukommission		-7	-7	-7
	Energiekommission		-1	-2	-1
	Integrationskommission		-1	-2	0
	Gemeinde-Sportanlagen-Konzept		-2	-2	-2
	Marktkommission		0	-1	0
	Abfallkommission / Zweckverband Unteres Ergolzthal		0	0	0
	Vorsorgekommission		0	-1	0
	Kommissionen		-61	-71	-55
	Personalkommission		-3	-3	-3
	Feuerwehrkommission		0	0	0
	Schulrat		-16	-18	-13
	Jugendkommission		0	-1	0
	Alterskommission		-8	-11	-5
	Sozialhilfebehörde		-32	-36	-31
	Buskommission		0	0	0
	Paritätische Vorsorgekommission Pensionskasse		-2	-2	-2
	Einwohnerrat & ER- Kommissionen		-110	-111	-122
	Wahlbüro		-38	-30	-13
<b>Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand</b>			<b>-782</b>	<b>-761</b>	<b>-606</b>
	Büromaterial, Drucksachen		-110	-116	-121
	Büro-Mobiliar		-24	-21	-22
	Übriger Sachaufwand		-262	-251	-273
	Zukauf ext. Dienstleistungen		-386	-373	-191
	Rechtskosten		-20	-15	-18
	Honorare Stab Zentrale Dienste		-200	-250	-93
	Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste		-36	-16	-38
	Honorare Bereich Stadtbauamt		-59	-30	-24
	Betreibungskosten		-15	-16	-9
	Honorare Bereich Sicherheit/Soziales		-50	-40	-3
	Qualitäts-Management		-6	-6	-5
<b>Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand</b>			<b>-379</b>	<b>-337</b>	<b>-370</b>
	Lernende		-164	-159	-152
	Pensionskasse/Rentenleistungen		-71	-67	-60
	Verschiedenes		-144	-102	-98
	Nachführung Archiv		0	-10	0
	Ferien- und Überzeitguthaben (Rückstellung gemäss HRM2)		0	0	-60
<b>SV/ZD/Recht/Personaladministration</b>			<b>-906</b>	<b>-778</b>	<b>-831</b>
	Personalaufwand		-906	-778	-831

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
<b>Sicherheit / Soziales</b>			<b>-2'845</b>	<b>-2'242</b>	<b>-1'891</b>
	Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung		-333	-305	-312
	Personalaufwand		-332	-305	-310
	Sachaufwand		-1	-1	-2
	Bahnhofpaten		0	0	0
	Zivilschutz Liestal / GFS		12	12	11
	Erträge		14	14	14
	Sachaufwand		-3	-3	-2
	Feuerwehr (ohne Gebäude)		-196	-308	-45
	Erträge		778	648	783
	Personalaufwand		0	0	0
	Sachaufwand		-1	0	-1
	an Zweckverband		-972	-956	-827
	Sozialberatung		-1'730	-1'109	-1'210
	Personalaufwand		-1'590	-989	-1'062
	Zukauf ext. Dienstleistungen		-140	-120	-149
	Vormundschaft		-486	-430	-238
	Personalaufwand		-359	-328	-281
	Zukauf ext. Dienstleistungen		-127	-102	43
	Alter		-65	-55	-53
	Personalaufwand		-65	-55	-53
	Familien		-48	-46	-44
	Personalaufwand		-48	-46	-44
<b>Finanzen/Einwohnerdienste</b>			<b>-1'927</b>	<b>-1'772</b>	<b>-1'671</b>
	Personalaufwand		-1'927	-1'772	-1'671
<b>Informatik</b>			<b>-987</b>	<b>-758</b>	<b>-744</b>
	Personalaufwand		-10	-14	-12
	Hardware		-151	-125	-78
	Software		-337	-230	-259
	externer IT-Support		-489	-389	-396
<b>Stadtbauamt</b>			<b>-1'255</b>	<b>-1'164</b>	<b>-1'086</b>
	Personalaufwand		-1'255	-1'164	-1'086
<b>Schulleitung</b>			<b>-131</b>	<b>-105</b>	<b>65</b>
	Personalaufwand		-131	-105	65
<b>Werkhof</b>			<b>-3'461</b>	<b>-3'287</b>	<b>-3'090</b>
	Personalaufwand		-2'938	-2'756	-2'597
	Sachaufwand		-570	-577	-587
	an Dritte verrechnete Dienstleistungen		48	46	93
<b>Externe Büros</b>			<b>-150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Personalaufwand		-7	0	0
	Sachaufwand		-143	0	0
<b>Interne Verrechnungen der EK</b>			<b>1'176</b>	<b>2'629</b>	<b>1'354</b>
<b>Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)</b>			<b>126</b>	<b>98</b>	<b>123</b>
	Jugendzahnpflege		22	20	20
	Bestattung		65	60	58
	Sicherheit / Soziales		39	10	35
	Asylwesen		11	10	10
	Sozialhilfe		28	0	25
	Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten		0	8	10

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
	<b>Sicherheit / Soziales</b>		<b>54</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
	Hundehaltung		13	10	10
	Marktwesen		10	0	0
	Fahrende		23	0	0
	Fasnacht-Chienbäse		8	8	8
	<b>Werkhof</b>		<b>996</b>	<b>2'513</b>	<b>1'213</b>
	Friedhof		193	210	210
	Gemeindestrassen		0	1'300	0
	Gitterli		252	250	250
	Hundehaltung		9	10	10
	Kultur / Strassenveranstaltungen		84	45	45
	Fasnacht / Chienbäse		96	85	85
	Marktwesen		40	45	45
	Öffentlicher Verkehr		17	15	15
	Parkanlagen / Wanderwege		170	300	300
	Rathaus		0	5	5
	Schulliegenschaften der Gemeinde		61	130	130
	Freizeitanlagen		61	92	92
	Fahrende		4	1	1
	KantSA		9	25	25
	<b>Leistungsbezüger</b>		<b>-41'307</b>	<b>-40'275</b>	<b>-37'049</b>
	<b>Begleitung im Alter</b>		<b>-7'507</b>	<b>-6'529</b>	<b>-6'118</b>
	Pflegeheime		-5'176	-4'456	-3'804
	alte Pflegefinanzierung		-6	-6	-6
	neue Pflegefinanzierung		-4'300	-3'600	-3'291
	neue Pflegefinanzierung: a.o. Beitrag vom Kanton (2015+2016)		0	0	0
	§38 GeBPA		-50	-40	47
	EL-Obergrenze: Zusatzbeiträge		-800	-800	-540
	Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011		0	0	0
	§42 GeBPA		-20	-10	-15
	Spitex		-1'490	-1'445	-1'258
	Pro Senectute		-42	-42	-39
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur		-32	-4	-28
	Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL		-761	-578	-988
	Interkommunale Kommission Altersregion		-7	-4	-1
	<b>Schulen der Gemeinde - Unterricht</b>		<b>-15'946</b>	<b>-13'870</b>	<b>-14'206</b>
	Personalaufwand		-16'098	-14'314	-14'941
	Sachaufwand		-529	-490	-431
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Bildung		0	0	0
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Bildung		0	0	0
	Benützung Hallenbad Primar		-50	-50	-54
	Gemeindebeiträge		91	68	193
	Kantonsbeiträge		26	26	67
	Informatik		-323	-295	-167
	Erwachsenenbildung		-63	-62	-62
	Aufgabenhort und Mittagstisch		-294	-202	-248
	Familienergänzende Tagesstrukturen		-161	-212	-102
	Schulschwimmen		-55	-46	-45
	Beiträge an Privatschulen		-5	-5	-37
	Verein Ferienbetreuung		0	0	0

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
	Projekt Hochbegabung		2	1	-1
	Übriger Sachaufwand		0	0	0
	Schulsozialarbeit		-274	-143	-133
	Kanton für 6. Primarschuljahr		1'829	1'867	1'777
	Pensionskasse: Vorsorgeverpflichtungen		0	0	0
	Spitalbeschulung		-8	-8	-8
	Ferienbetreuung		-30	-1	-10
	Schulleiterkonferenz		-3	-3	-3
	<b>Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB</b>		<b>-247</b>	<b>-351</b>	<b>-436</b>
	<b>Beiträge an Organisationen und Institutionen</b>		<b>-1'178</b>	<b>-1'155</b>	<b>-978</b>
	Betriebsbeitrag Haus zur Allee		-150	-150	-150
	Streetworker		-75	-65	-66
	Ferienpass		-13	-13	-13
	Jugendzahnpflege		-171	-170	-154
	Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal		-68	-65	-52
	Tagesheim "Sunnewirbel"		0	0	0
	Tagesmütterverein		-125	-100	-99
	für Heimgeburten		0	0	0
	Beitr. an übr. Priv. Institut.		-52	-59	-30
	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulalter		-318	-322	-260
	Tierpark Weihermätteli		-35	-35	-35
	Ludothek Tatzelwurm		-3	-3	-3
	Velostation		-80	-85	-52
	W&U		-20	-5	-2
	Mietzinse		0	0	0
	Beiträge		-60	-80	-49
	Tourismus		-24	-24	-24
	Vereine		-61	-60	-42
	Engel-Saal		-40	-45	-29
	KantSA ausserschulische Nutzung		-20	-14	-11
	andere Beiträge		-2	-2	-1
	einmalige Beiträge		-3	-3	0
	Gewerbeausstellung		0	0	0
	Verschönerung Stadtbild		-3	-3	0
	Weihnachtsbeleuchtung		0	0	0
	<b>Zugekaufte Dienstleistungen</b>		<b>-3'754</b>	<b>-3'446</b>	<b>-3'507</b>
	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)		-1'460	-1'190	-1'429
	Beitrag an KESB Kreis Liestal		-510	-470	-470
	Dienstleistungen verfügt durch KESB		-950	-720	-959
	Zivilschutz Ergolz / RFS		-40	-30	-34
	Anteil Liestal RFS Ergolz		-40	-30	-27
	Personalaufwand		-31	-20	-31
	Sachaufwand		-24	-21	-13
	Anteil Lausen		15	11	10
	Anteil Liestal		40	30	27
	Zivilschutz Ergolz / ZSO		-226	-215	-167
	Anteil Liestal ZSO Ergolz		-226	-215	-157
	Personalaufwand		-184	-159	-143
	Sachaufwand		-125	-138	-97
	Anteil Lausen		84	82	58
	Anteil Liestal		226	215	157
	Beiträge Bund		0	0	0
	Rückerstattungen		0	0	14

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
	RML - Beitrag Liestal		-1'359	-1'338	-1'272
	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		-200	-204	-195
	Kantonspolizei		-470	-470	-410
	<b>Kulturbeiträge</b>		<b>-509</b>	<b>-464</b>	<b>-421</b>
	Dichter- und Stadtmuseum (DISTL)		-181	-181	-170
	Abschreibungen		-10	-10	-10
	Beitrag gem. Leistungsvereinbarung		-150	-150	-150
	Sonderausstellung		-10	-10	0
	Unterhalt Kulturgüter		-12	-12	-10
	Kulturanbieter		-202	-202	-175
	Kulturförderung		0	0	-18
	übrige		-42	-37	-13
	Strassenveranstaltungen		-84	-45	-45
	<b>Fasnacht / Chienbäse</b>		<b>-413</b>	<b>-332</b>	<b>-263</b>
	Vergütungen an Dritte		-310	-250	-180
	Feuerwehr		0	0	0
	Vergütungen von Dritten		3	3	2
	Werkhof		-96	-85	-85
	Sicherheit / Soziales		-10	0	0
	Sicherheit		-10	0	0
	<b>Sport / Sportanlagen</b>		<b>-1'641</b>	<b>-1'511</b>	<b>-1'506</b>
	Sport		-36	-9	-34
	Personalaufwand		-51	-24	-42
	Veranstaltungen		-3	-3	-1
	ausserordentliche Erträge		0	0	0
	Freiwilliger Schulsport		17	17	9
	Streetworkoutanlage		0	0	0
	Beiträge an Private		-20	-17	-19
	Sportler-Ehrungen		-14	-11	-9
	Übrige Beiträge		-6	-6	-11
	Schiesswesen		-91	-62	-88
	Betriebsbeitrag		-59	-50	-69
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-15	-15	-15
	W&U		-33	-13	-19
	Erträge		16	16	16
	Bäder		-1'140	-975	-1'123
	Betriebsbeitrag		-900	-900	-900
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-251	-86	-251
	Sachaufwand		0	0	0
	Abschreibungen		0	0	0
	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		0	0	16
	Ertrag aus Darlehen VV		12	12	12
	Sportanlagen und Stadion Gitterli		-355	-447	-242

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-86	-251	-86
	W&U		-329	-304	-312
	baulicher Unterhalt		-130	-106	-60
	Benützungsgebühren/Miet-/Pachterträge		222	228	222
	Miete von Sportanlagen		-14	-14	-6
	Hochbau		-3	0	0
	Unterhalt Hochbauten		-15	0	0
	<b>Sozialhilfe</b>		<b>-3'602</b>	<b>-4'610</b>	<b>-3'735</b>
	Kantonsbeiträge		110	0	0
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz		-3'098	-4'161	-3'384
	Sozialhilfe-Aufwand		-8'500	-9'500	-8'512
	Sozialhilfe-Rückerstattungen		3'500	3'500	3'230
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe		1'292	1'152	1'152
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Sozialhilfe		0	0	0
	Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe		769	842	894
	Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe: Finanzierung		-160	-156	-150
	übrige soziale Aufwendungen		-353	-178	-176
	Berufliche Eingliederung		-260	-270	-175
	<b>Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst</b>		<b>-1'313</b>	<b>-1'696</b>	<b>-1'290</b>
	Sachaufwand		-5	-5	-4
	Vergütungen KSA		330	220	259
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz		-1'470	-1'470	-1'415
	Betreuung		-8	-381	-6
	Berufliche Eingliederung		-160	-60	-124
	<b>Asylwesen - Betreut durch Convalere AG</b>		<b>30</b>	<b>-1</b>	<b>-9</b>
	Asylwesen ausgelagert		30	-1	-9
	<b>Strassen / Plätze / Anlagen</b>		<b>-1'249</b>	<b>-2'720</b>	<b>-1'171</b>
	W&U		-831	-2'283	-825
	Strassenbeleuchtung		-225	-221	-167
	Stromverbrauch		-130	-126	-97
	W&U		-95	-95	-70
	Abfallbewirtschaftung		-12	-11	-7
	Beitrag an BüGde für Wald und Waldpflege		-91	-95	-91
	Öffentliche Brunnen		-90	-110	-81
	<b>VV Liegenschaften - Schulanlagen</b>		<b>-2'686</b>	<b>-2'296</b>	<b>-2'306</b>
	W&U - Gde Schulliegenschaften		-2'869	-2'479	-2'470
	Wasser/Energie/Heizung WEH		-561	-551	-516
	Mobilien		-107	-36	-72
	Raumpflege		-1'013	-989	-872
	übriger Unterhalt		-265	-334	-420
	baulicher Unterhalt		-885	-533	-553
	Mietaufwand		-37	-37	-37
	SA Frenke MZH		183	183	164
	Miete vom Kanton		183	183	164
	Gde-SA Rotacker		0	0	0
	Miete vom Kanton ab 2011		0	0	0
	<b>Reinigung KantSA</b>		<b>-17</b>	<b>-46</b>	<b>-47</b>
	SA Burg		-9	-22	-23
	SA Frenke Sek.		-8	-24	-25

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
	<b>VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen</b>		<b>-496</b>	<b>-499</b>	<b>-517</b>
	W&U		-1	-1	0
	W&U - Rathaus		-293	-244	-294
	übriger Unterhalt		-208	-185	-201
	baulicher Unterhalt		-86	-59	-93
	W&U - Haus zur Allee		-24	-24	-22
	W&U - Friedhof		-234	-256	-233
	W&U - Werkhof (Gebäude)		-144	-176	-172
	W&U - Zivilschutzanlage		-22	-29	-27
	W&U - Feuerwehr-Magazin		236	236	245
	W&U		-15	-15	-6
	Miete vom Zweckverband		251	251	251
	Kulturgüterschutzraum		-2	-2	-9
	Öffentliche Toilettenanlagen		-12	-4	-4
	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>-36</b>	<b>-34</b>	<b>-45</b>
	Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen		0	0	0
	Buswartekabinen		-36	-31	-41
	SBB-Gemeinde-Tageskarten		0	-4	-4
	Neubewertung Beteiligungen		0	0	0
	<b>Raumplanung</b>		<b>-284</b>	<b>-263</b>	<b>-199</b>
	Aufwand durch Dritte		-284	-263	-199
	verschiedene		-1	-1	0
	SBB-Entflechtung		-30	-30	-33
	Verkehrsplanung		-22	-22	-14
	Zonenplan Siedlung: Bereinigungen		-94	-84	-45
	Nachführung Stadtmodell		-7	-7	-3
	Tiefbauprojekte		-90	-80	-55
	Zonenplan Landschaft		-10	-10	0
	Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung		-10	-10	-22
	Entwicklung Güterareal-Gutsmatten-Kreuzboden		-20	-20	-27
	<b>Spezialaufgaben und -projekte</b>		<b>-235</b>	<b>-215</b>	<b>-185</b>
	Standort Liestal		-20	-20	-12
	Integration		-11	-10	0
	Projekte		-1	0	0
	Integra-Anlass		-10	-10	0
	Projekte aus Jugendkommission		-7	-7	-6
	Energie-Label		-10	-20	-8
	Wahlen / Abstimmungen		-73	-63	-55
	Kommunikation		-36	-43	-43
	Liestal Aktuell (LA)		-14	-21	-20
	Internet		-22	-22	-22
	Informationsbroschüren der Stadt		0	0	-1
	Landschaft		-78	-53	-62
	Projekte		-31	-6	-27
	Bewirtschaftungsbeiträge		-44	-44	-35
	Felswand Schleifenberg		-3	-3	0

## Stadt Liestal – Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU24 netto	BU23 netto	RE22 netto
	<b>Übrige Leistungsbezüger</b>		<b>-223</b>	<b>-237</b>	<b>-196</b>
	übrige Zahlungen an Dritte		-52	-66	-28
	Bestattung		-72	-60	-76
	Hundehaltung		38	41	55
	Marktwesen		-64	-51	-43
	Standplatz für Fahrende		-4	-1	-11
	Freizeitanlagen		-69	-100	-92
	<b>Abschreibungen Finanzvermögen</b>		<b>-3</b>	<b>2</b>	<b>86</b>
	Forderungen aus Lieferung & Leistung		-3	2	86
	<b>Sicherheit / Soziales</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Übriger Sachaufwand		0	0	0
	<b>Finanzen/Einwohnerdienste</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Übriger Sachaufwand		0	0	0
	<b>Schuldzinsen</b>		<b>-712</b>	<b>-285</b>	<b>-278</b>
	Schuldzinsen EK		-712	-285	-278
	<b>Abschreibungen</b>		<b>-3'432</b>	<b>-2'987</b>	<b>-2'966</b>
	Abschreibungen VV		-3'432	-2'987	-2'966
	<b>Einlage in Finanzpolitische Reserve</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-626</b>

## 7 Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		BU24	BU23	RE22
		BU24 ER 2023-197	BU23 ER 2022-135	RE22 ER 2023-164
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Ertrag</b>	Steuererträge	48'860	47'186	46'047
	Neuer Finanzausgleich	828	-485	774
	<b>Steuererträge + Finanzausgleich</b>	<b>49'688</b>	<b>46'701</b>	<b>46'821</b>
	lokale Erträge EK	5'483	5'622	3'420
	Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust	406	408	136
	<b>TOTAL Ertrag</b>	<b>55'577</b>	<b>52'730</b>	<b>50'378</b>
<b>Aufwand</b>	Leistungserbringer	-13'449	-11'864	-10'812
	Interne Verrechnungen	1'176	2'629	1'354
	Leistungsbezüger	-41'307	-40'275	-37'049
	R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0
	Schuldzinsen	-712	-285	-278
	Abschreibungen	-3'432	-2'987	-2'966
	Einlage(-)/Entnahme(+) Finanzpolitische Reserve	0	0	-626
	<b>TOTAL Aufwand</b>	<b>-57'724</b>	<b>-52'781</b>	<b>-50'378</b>
<b>Saldo</b>	<b>Erfolgsrechnung (-Aufwandsüberschuss /+Ertragsüberschuss)</b>	<b>-2'147</b>	<b>-51</b>	<b>0</b>
<b>Abschreibungen VV</b>		3'432	2'987	2'966
Saldo aus Fonds im Fremd-/Eigenkapital		103	200	671
Saldo aus Finanzpolitische Reserve				
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>1'388</b>	<b>3'136</b>	<b>3'637</b>

<b>Investitionsrechnung</b>				
<b>Bruttoinvestitionen</b>		<b>-11'406</b>	<b>-9'769</b>	<b>-8'029</b>
Investitionseinnahmen		1'310	2'185	1'772
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>-10'096</b>	<b>-7'584</b>	<b>-6'257</b>

<b>Finanzierungssaldo</b>				
Nettoinvestitionen		-10'096	-7'584	-6'257
Selbstfinanzierung		1'388	3'136	3'637
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>		<b>14%</b>	<b>41%</b>	<b>58%</b>
<b>Finanzierungssaldo (+ = Reduktion Fremdkapital // - = Erhöhung Fremdkapital)</b>		<b>-8'708</b>	<b>-4'448</b>	<b>-2'620</b>

## Stadt Liestal – Budget 2024

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		BU24	BU23	RE22
		BU24 ER 2023-197	BU23 ER 2022-135	RE22 ER 2023-164
<b>Eigenkapital</b>				
<b>Anfang Jahr</b>	<b>(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)</b>	19'337	14'688	19'388
Erfolgs-rechnung	(+) Saldo Erfolgsrechnung	-2'147	-51	0
Bilanz	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK: Verrechnung mit Bilanzüberschuss			
<b>Ende Jahr</b>	<b>(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)</b>	17'190	14'637	19'388
<b>Ende Jahr</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	564	814	564
<b>Ende Jahr</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>	548	548	548
<b>Ende Jahr</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	2'793	2'167	2'793
<b>Ende Jahr</b>	<b>Eigenkapital</b>	21'095	18'166	23'293

Verwaltungsvermögen				
<b>Anfang Jahr</b>		50'185	47'132	42'297
	(+) Nettoinvestitionen VV	10'096	7'584	6'257
	(-) Abschreibungen VV	-3'432	-2'987	-2'966
<b>Ende Jahr</b>		56'849	51'729	45'588

Nettoschuld I (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)				
<b>Ende Jahr</b>	14 Verwaltungsvermögen - 29 Eigenkapital ohne SpezFin (20 Fremdkapital - 10 Finanzvermögen ohne SpezFin)	35'755	33'563	22'295
	Anzahl Einwohner: Stat. Amt BL per 31.12.	15'995	15'621	15'636
<b>Ende Jahr</b>	pro Einwohner in CHF < CHF 1'000: Geringe Verschuldung CHF 1'101 - 2'500: Mittlere Verschuldung CHF 2'501 - 5'000: Hohe Verschuldung	2'235	2'149	1'426

Verzinsliches Fremdkapital (brutto)				
<b>Fremdkapitalbedarf inkl. Verpflichtung BLPK</b>				
	Finanzierungssaldo mit Buchgewinne/-verluste	8'708	4'448	2'620
	Finanzvermögen: geplante Zu-/Abgänge			
	übrige Zunahme (+) / Abnahme (-)			-2'390
<b>Ende Jahr</b>	201 kfr. Finanzverbindl. + 206 lfr. Finanzverbindl. + 2911 privatrechl. Zweckbdg. + 290 Verpflichtung SpezFin - 14 Ver-waltungsverm. SpezFin	68'407	65'034	55'251

Schuldzinsen (Basis Anfang Jahr)				
Zinssatz	BLPK: technischer Zinssatz Annuitätenmodell	2.25%	1.75%	1.75%
<b>Schuldzinsen</b>	<b>BLPK: Annuitätenmodell (40 Jahre 2.25% Zins)</b>	-276	-220	-225
Zinssatz		0.78%	0.12%	0.13%
<b>Schuldzinsen</b>	<b>Fremdkapital</b>	-435	-65	-53

**Notizen**

**Budget**

**2024**

**-**

**Anhang**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite(n)</b>
Erläuterung zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1
Auflistung der Finanzkennzahlen	2 - 4
Ergebnisübersicht (3-stufige Erfolgsrechnung / Nettoinvestitionen)	5
<b>Erfolgsrechnung</b>	
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 - 49
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	50 - 54
4 Gesundheit	55 - 56
5 Soziale Sicherheit	57 - 61
6 Verkehr	62 - 66
7 Umweltschutz und Raumordnung	67 - 75
8 Volkswirtschaft	76 - 77
9 Finanzen und Steuern	78 - 82
<b>Investitionsrechnung</b>	
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
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	98 - 103

## **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	1'095'873.25	1'387'988.25	446'816.00	-487'300.00	-251'631.00	
Nettoinvestitionen	14'233'000.00	10'096'000.00	3'162'000.00	975'000.00	-	
Zinsaufwand	596'788.00					
Zinsertrag	504'000.00					
Laufender Ertrag	80'594'423.25					
Kapitaldienst	3'657'799.77					
Bruttoinvestitionen	16'343'000.00					
Gesamtausgaben	95'055'632.00					

## Auflistung der Finanzkennzahlen - Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Liestal		FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				Kantonale Richtwerte
Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	5 Jahre	
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	8%	-	30%	0%	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	14%	-	41%	0%	
	- Wasser	14%	-	14%	N/V	
	- Abwasser	-50%	-	-85%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0.1%	Gut	-0.4%	-0.4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4.5%	Geringe Belastung	3.6%	3.8%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		1%	Schlecht	4%	0%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		17%	Mittlere Investitionstätigkeit	16%	14%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

## Finanzkennzahlen – Beschreibung

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	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.
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	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.
<b>Kapitaldienstanteil</b>	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.
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	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.
<b>Investitionsanteil</b>	Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.
<b>Dreistufiges Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<p>Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ergibt sich aus den zweistelligen Aufwandkonten 30, 31, 33, 35, 36 und Ertragskonten 40, 41, 42, 43, 45, 46.</p> <p>Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt sich aus dem zweistelligen Aufwandkonten 34 (Finanzaufwand) und Ertragskonto 44 (Finanzertrag).</p> <p>Das operative Ergebnis ergibt sich aus der Summe der Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit und Finanzierung.</p> <p>Das ausserordentliche Ergebnis ergibt sich aus dem zweistelligen Aufwandkonten 38 (a.o. Aufwand) und Ertragskonto 48 (a.o. Ertrag).</p> <p>Das Gesamtergebnis ergibt sich aus den Summen des operativen sowie des ausserordentlichen Ergebnisses.</p>

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	85'481'440	83'334'743	80'816'255	80'765'219	78'731'810.88	78'731'810.88
Betriebliches Ergebnis: Aufwandüberschuss		3'193'147		1'537'134		407'795.18
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung: Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'046'450		1'486'098		1'033'358.39	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung): Aufwandüberschuss		2'146'697		51'036		
Ertragsüberschuss					625'563.21	
Ausserordentliches Ergebnis: Aufwandüberschuss						625'563.21
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich): Aufwandüberschuss		2'146'697		51'036		
Ertragsüberschuss						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Zunahme der Nettoinvestitionen	16'343'000	2'110'000	13'574'000	2'985'000	8'552'390.52	2'815'125.00
Abnahme der Nettoinvestitionen		14'233'000		10'589'000		5'737'265.52

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	<b>8'143'818</b>	<b>1'117'750</b> 7'026'068	<b>7'252'879</b>	<b>1'291'600</b> 5'961'279	<b>6'954'790.11</b>	<b>1'333'782.58</b> 5'621'007.53
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	<b>4'600'843</b>	<b>1'845'268</b> 2'755'575	<b>4'059'515</b>	<b>1'587'981</b> 2'471'534	<b>3'897'333.96</b>	<b>1'726'054.22</b> 2'171'279.74
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Nettoaufwand	<b>26'710'578</b>	<b>3'323'260</b> 23'387'318	<b>23'486'786</b>	<b>2'690'302</b> 20'796'484	<b>24'336'615.79</b>	<b>3'566'361.03</b> 20'770'254.76
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoaufwand	<b>3'583'383</b>	<b>290'200</b> 3'293'183	<b>3'541'999</b>	<b>295'800</b> 3'246'199	<b>3'332'803.30</b>	<b>290'723.65</b> 3'042'079.65
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	<b>6'974'900</b>	<b>856'110</b> 6'118'790	<b>6'235'950</b>	<b>886'100</b> 5'349'850	<b>5'656'916.20</b>	<b>921'386.80</b> 4'735'529.40
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	<b>19'311'446</b>	<b>7'581'100</b> 11'730'346	<b>19'395'718</b>	<b>6'930'594</b> 12'465'124	<b>18'405'398.07</b>	<b>7'298'500.46</b> 11'106'897.61
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b> Nettoaufwand	<b>6'159'059</b>	<b>2'720'700</b> 3'438'359	<b>7'317'702</b>	<b>3'930'700</b> 3'387'002	<b>5'545'505.78</b>	<b>2'637'113.02</b> 2'908'392.76
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoertrag / Aufwand	<b>8'229'949</b> 1'425'569	<b>9'655'518</b>	<b>7'609'083</b> 1'653'847	<b>9'262'930</b>	<b>8'503'037.36</b>	<b>8'116'464.73</b> 386'572.63
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoertrag	<b>142'779</b> 71'621	<b>214'400</b>	<b>143'656</b> 69'244	<b>212'900</b>	<b>141'402.06</b> 168'298.29	<b>309'700.35</b>
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoertrag	<b>1'624'685</b> 54'105'752	<b>55'730'437</b>	<b>1'772'967</b> 51'903'345	<b>53'676'312</b>	<b>1'958'008.25</b> 50'573'715.79	<b>52'531'724.04</b>
	<b>Total</b> Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	85'481'440	83'334'743 2'146'697	80'816'255	80'765'219 51'036	78'731'810.88	78'731'810.88
	<b>Total</b>	85'481'440	85'481'440	80'816'255	80'816'255	78'731'810.88	78'731'810.88

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>85'481'440</b>		<b>80'816'255</b>		<b>78'731'810.88</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>30'019'844</b>		<b>26'876'750</b>		<b>26'742'051.19</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>481'650</b>		<b>472'160</b>		<b>454'841.70</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	481'650		472'160		454'841.70	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>10'707'584</b>		<b>9'587'026</b>		<b>9'097'969.25</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'707'584		9'587'026		9'097'969.25	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>13'408'700</b>		<b>11'985'494</b>		<b>12'295'038.50</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	13'408'700		11'985'494		12'295'038.50	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>			<b>13'000</b>		<b>51'283.25</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte			13'000		51'283.25	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>418'562</b>		<b>371'281</b>		<b>386'138.45</b>	
3040	Erziehungszulagen	339'462		300'581		304'747.20	
3049	übrige Zulagen	79'100		70'700		81'391.25	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>4'606'523</b>		<b>4'101'089</b>		<b>4'140'092.97</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'564'626		1'409'140		1'398'672.92	
3052	Pensionskasse	2'317'076		2'089'574		2'044'749.70	
3053	Unfallversicherung	142'222		121'294		114'100.30	
3054	Familienausgleichskasse	299'416		270'736		269'105.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	283'183		210'345		313'464.15	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>396'825</b>		<b>346'700</b>		<b>316'687.07</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	239'925		193'900		121'370.00	
3091	Personalrekrutierung	4'800		3'300		34'065.45	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Sonstiger Personalaufwand	152'100		149'500		161'251.62	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>14'186'535</b>		<b>12'797'800</b>		<b>12'180'299.66</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>882'220</b>		<b>928'800</b>		<b>1'046'874.18</b>	
3100	Büromaterial	83'400		85'500		86'801.12	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	365'400		362'900		484'220.73	
3102	Drucksachen, Publikationen	112'800		96'200		117'022.26	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	22'950		24'100		19'173.60	
3104	Lehrmittel	249'970		266'400		249'338.04	
3105	Lebensmittel	26'300		25'300		26'114.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	21'400		68'400		64'204.28	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>953'130</b>		<b>681'000</b>		<b>738'749.12</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	210'700		67'400		75'398.33	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	396'780		312'800		422'154.82	
3112	Dienstkleider	41'100		39'800		41'416.01	
3113	Hardware	188'200		136'500		85'594.86	
3118	Immatrielle Anlagen	99'150		110'800		101'557.60	
3119	Übrige Anschaffungen	17'200		13'700		12'627.50	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>1'159'550</b>		<b>1'125'000</b>		<b>1'038'727.64</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	1'159'550		1'125'000		1'038'727.64	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>5'571'250</b>		<b>5'085'750</b>		<b>4'834'975.75</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'255'850		2'942'050		2'977'709.99	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	341'300		295'600		294'355.42	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'752'800		1'631'100		1'349'906.64	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	Sachversicherungsprämien	200'900		196'800		192'835.55	
3137	Steuern und Gebühren	20'400		20'200		20'168.15	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen, Beratungen						
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>2'781'300</b>		<b>2'637'000</b>		<b>2'204'355.15</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	65'000		70'000		54'321.65	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	570'000		590'000		444'719.37	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000		4'391.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'020'000		1'214'000		958'385.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'105'300		736'000		735'108.78	
3145	Unterhalt Wald	6'000		10'000		6'166.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000		12'000		1'262.40	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'163'825</b>		<b>953'200</b>		<b>1'042'335.68</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	39'200		48'200		63'746.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	146'500		143'000		186'370.78	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	32'200		32'200		13'065.14	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	933'125		715'000		771'126.68	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlage	12'800		14'800		8'026.83	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>726'160</b>		<b>680'050</b>		<b>549'310.21</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	562'400		505'650		467'998.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	90'160		100'800		81'311.96	
3162	Raten für operatives Leasing	73'600		73'600			
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>288'900</b>		<b>275'800</b>		<b>239'281.60</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	213'900		232'800		203'451.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	75'000		43'000		35'830.60	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>369'000</b>		<b>363'000</b>		<b>441'714.42</b>	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen					-96'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	47'000		43'000		216'637.77	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP					70'000.00	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	300'000		300'000		236'034.50	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben Juristische Personen	22'000		20'000		15'042.15	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>291'200</b>		<b>68'200</b>		<b>43'975.91</b>	
3192	Abgeltung von Rechten	20'000		20'000		19'320.61	
3199	Übriger Betriebsaufwand	271'200		48'200		24'655.30	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'565'012</b>		<b>3'080'154</b>		<b>2'987'369.82</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>3'453'655</b>		<b>2'989'780</b>		<b>2'895'402.62</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'453'655		2'989'780		2'895'402.62	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>111'357</b>		<b>90'374</b>		<b>91'967.20</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	111'357		90'374		91'967.20	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>662'788</b>		<b>385'540</b>		<b>383'275.48</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>596'788</b>		<b>319'540</b>		<b>318'501.18</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					230.10	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	37'000		34'000		37'416.65	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	559'288		285'040		279'802.43	
3409	Übrige Passivzinsen	500		500		1'052.00	
<b>341</b>	<b>Realisierte Verluste Finanzvermögen</b>						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen						
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffung- und Verwaltung</b>	<b>11'000</b>		<b>11'000</b>		<b>8'319.26</b>	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Kapitalbeschaffung und Verwaltung	11'000		11'000		8'319.26	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>55'000</b>		<b>55'000</b>		<b>45'319.88</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	35'000		35'000		28'871.93	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	20'000		20'000		16'447.95	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigung Finanzvermögen</b>						
3440	Wertberichtigung Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen						
<b>349</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>					<b>11'135.16</b>	
2349	Übriger Finanzaufwand					11'135.16	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>463'476</b>		<b>526'344</b>		<b>916'132.12</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>463'476</b>		<b>526'344</b>		<b>916'132.12</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	361'476		326'344		868'683.07	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	102'000		200'000		47'449.05	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>33'843'465</b>		<b>33'296'973</b>		<b>31'760'752.76</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>11'057'859</b>		<b>9'518'379</b>		<b>9'898'700.98</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	3'192'000		2'596'000		3'132'183.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'565'859		3'322'379		3'475'797.23	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'300'000		3'600'000		3'290'719.85	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>159'555</b>		<b>640'695</b>		<b>149'640.00</b>	
3622	Horizontaler Finanzausgleich			485'120			
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag		159'555		155'575		149'640.00
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>		<b>22'626'051</b>		<b>23'137'899</b>		<b>21'712'411.78</b>
3631	Beiträge an Kanton		1'784'217		2'026'080		2'214'904.70
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		1'449'700		1'428'700		1'362'785.45
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		1'157'634		1'156'669		1'107'611.30
3635	Beiträge an private Unternehmungen		2'813'000		2'443'000		2'445'036.91
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		3'050'600		2'826'750		2'448'227.45
3637	Beiträge an private Haushalte		12'370'900		13'256'700		12'133'845.97
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>						
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>						<b>625'563.21</b>
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>						<b>625'563.21</b>
3894	Einlage in finanzpolitische Reserve						625'563.21
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>2'740'320</b>		<b>3'852'694</b>		<b>3'136'366.64</b>
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>350'750</b>		<b>261'900</b>		<b>354'300.30</b>
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge		350'750		261'900		354'300.30
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>2'237'270</b>		<b>3'590'794</b>		<b>2'782'066.34</b>
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		2'237'270		3'590'794		2'782'066.34
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>152'300</b>				
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		152'300				
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnung</b>						

<b>Artengliederung</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990	Übrige interne Verrechnungen						

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>83'334'743</b>		<b>80'765'219</b>		<b>78'731'810.88</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>48'367'327</b>		<b>46'694'084</b>		<b>45'634'131.42</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>43'707'670</b>		<b>42'784'221</b>		<b>40'693'921.67</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		36'763'025		35'666'539		33'761'450.42
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'744'645		4'317'682		3'668'895.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'200'000		2'800'000		3'263'575.80
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>4'659'657</b>		<b>3'909'863</b>		<b>4'940'209.75</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		3'939'060		3'276'051		4'258'009.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		720'597		633'812		682'200.10
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>238'400</b>		<b>236'900</b>		<b>322'876.75</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>9'400</b>		<b>12'900</b>		<b>12'857.00</b>
4100	Regalien		9'400		12'900		12'857.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>229'000</b>		<b>224'000</b>		<b>310'019.75</b>
4120	Konzessionen		229'000		224'000		310'019.75
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>13'622'600</b>		<b>13'193'550</b>		<b>13'777'534.40</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>900'000</b>		<b>870'000</b>		<b>820'618.50</b>
4200	Ersatzabgaben		900'000		870'000		820'618.50
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>596'600</b>		<b>476'700</b>		<b>524'465.17</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		596'600		476'700		524'465.17
<b>423</b>	<b>Schul - und Kursgelder</b>						
4231	Kursgelder						
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>7'231'500</b>		<b>6'966'500</b>		<b>7'199'483.86</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'231'500		6'966'500		7'199'483.86
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>52'000</b>		<b>229'000</b>		<b>538'268.60</b>

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		52'000		229'000		538'268.60
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>4'466'300</b>		<b>4'306'050</b>		<b>4'323'698.06</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		4'466'300		4'306'050		4'323'698.06
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>187'200</b>		<b>185'300</b>		<b>158'142.00</b>
4270	Bussen		187'200		185'300		158'142.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>189'000</b>		<b>160'000</b>		<b>212'858.21</b>
4290	Übrige Entgelte		69'000		60'000		61'213.01
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen		120'000		100'000		151'645.20
4295	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen juristischer Personen						
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>519'874.70</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>519'874.70</b>
4390	Übriger Ertrag						
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						519'874.70
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'709'238</b>		<b>1'871'638</b>		<b>1'416'633.87</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>504'000</b>		<b>661'000</b>		<b>501'570.83</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel						330.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000		6'000		11'275.65
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						583.33
4403	Verzugszinsen Steuern		500'000		655'000		489'381.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>						
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag Finanzvermögen</b>		<b>404</b>		<b>404</b>		<b>404.03</b>
4420	Dividenden		404		404		404.03
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>523'934</b>		<b>523'934</b>		<b>561'391.30</b>

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		523'934		523'934		561'391.30
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen						
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>						<b>-304'805.00</b>
4440	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						-304'805.00
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>11'500</b>		<b>11'500</b>		<b>11'505.00</b>
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		11'500		11'500		11'505.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>669'400</b>		<b>674'800</b>		<b>645'825.75</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		641'600		642'100		615'287.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		27'800		32'700		30'538.75
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
<b>449</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>						<b>741.96</b>
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						
4499	Übriger Finanzertrag						741.96
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>785'918</b>		<b>351'230</b>		<b>384'769.53</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital</b>						
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>785'918</b>		<b>351'230</b>		<b>384'769.53</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		777'418		342'330		372'028.48

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		8'500		8'900		12'741.05
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>15'870'940</b>		<b>14'565'123</b>		<b>13'539'623.57</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>694'822</b>		<b>711'831</b>		<b>582'525.10</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		694'822		711'831		582'525.10
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>6'044'568</b>		<b>5'165'433</b>		<b>5'727'853.31</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		24'000		67'100		51'320.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'646'500		2'966'500		3'155'547.83
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'374'068		2'131'833		2'520'985.48
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'661'107</b>		<b>1'994'362</b>		<b>2'820'587.00</b>
4621	Sonderlastenabgeltungen		1'292'482		1'152'480		1'152'480.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		600'000				773'608.00
4625	Solidaritätsbeitrag		768'625		841'882		894'499.00
4626	Einzelbeitrag						
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>6'459'443</b>		<b>6'682'497</b>		<b>4'391'251.71</b>
4630	Beiträge vom Bund		14'200		14'200		18'152.50
4631	Beiträge vom Kanton		3'004'143		3'127'797		2'714'838.61
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000		18'000		15'139.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		9'500		9'500		25'546.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'142'000		2'340'000		231'455.90
4636	Beiträge von privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck						
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'271'600		1'173'000		1'386'119.70
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000</b>		<b>17'406.45</b>
4699	Rückverteilungen		11'000		11'000		17'406.45

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>						
<b>484</b>	<b>Ausserordentliche Finanzerträge</b>						
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>2'740'320</b>		<b>3'852'694</b>		<b>3'136'366.64</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>350'750</b>		<b>261'900</b>		<b>354'300.30</b>
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		350'750		261'900		354'300.30
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>2'237'270</b>		<b>3'590'794</b>		<b>2'782'066.34</b>
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		2'237'270		3'590'794		2'782'066.34
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>						
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>152'300</b>				
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		152'300				
<b>495</b>	<b>Abschreibungen</b>						
4950	Interne Verrechnung von Abschreibungen						
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>						
4990	Übrige interne Verrechnungen						
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSS</b>						
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	85'481'440	83'334'743	80'816'255	80'765'219	78'731'810.88	78'731'810.88
	Ertragsüberschuss		2'146'697		51'036		
	Aufwandüberschuss						
	<b>Total</b>	85'481'440	85'481'440	80'816'255	80'816'255	78'731'810.88	78'731'810.88

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>8'143'818</b>	<b>1'117'750</b>	<b>7'252'879</b>	<b>1'291'600</b>	<b>6'954'790.11</b>	<b>1'333'782.58</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>630'429</b>	<b>6'000</b>	<b>641'627</b>	<b>6'000</b>	<b>585'807.09</b>	<b>13'070.60</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>220'760</b>		<b>204'054</b>		<b>188'845.55</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>220'760</b>		<b>204'054</b>		<b>188'845.55</b>	
0110.3000.0100	ER - Sitzungsgelder	45'750		43'000		45'750.00	
0110.3000.0101	ER - Ratsbüro	4'100		3'000		4'100.00	
0110.3000.0102	ER - Geschäftsprüfungskommission	4'850		4'000		4'820.00	
0110.3000.0103	ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)	3'400		2'000		3'370.00	
0110.3000.0105	Wahlbüro - Entschädigung	38'000		30'000		12'580.00	
0110.3000.0106	ER - Sozial-, Bildungs- und Kulturkommission (SBK)	3'000		2'000		2'980.00	
0110.3000.0200	ER - Finanzkommission	9'100		7'000		9'060.00	
0110.3000.0300	ER - Bau- und Planungskommission	5'400		7'000		5'320.00	
0110.3050.0100	ER - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		6'679		801.55	
0110.3054.0100	ER - Familienausgleichskasse BL	160		1'275		153.05	
0110.3099.0100	ER - Anlässe	1'000		1'000		12'396.10	
0110.3101.0100	ER - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		39.95	
0110.3102.0100	ER - Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		4'510.00	
0110.3102.0101	Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	35'000		25'000		18'672.35	
0110.3110.0100	Wahlbüro - Büromöbel und -geräte	100		100			
0110.3130.0100	Wahlbüro - Versandkosten Stimmmaterial	36'000		36'000		35'737.45	
0110.3132.0200	ER - externe Kontrollstelle	28'000		30'000		25'848.00	
0110.3160.0100	ER - Sitzungssaalmiete	2'000		2'000		2'400.00	
0110.3170.0100	Wahlbüro - Verpflegung	1'500		1'500		307.10	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>409'669</b>	<b>6'000</b>	<b>437'573</b>	<b>6'000</b>	<b>396'961.54</b>	<b>13'070.60</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>409'669</b>	<b>6'000</b>	<b>437'573</b>	<b>6'000</b>	<b>396'961.54</b>	<b>13'070.60</b>
0120.3000.0100	SR - Mandatsentschädigung	276'860		276'860		276'859.80	
0120.3000.0102	SR-Kommission - Vorsorgekommission	200		800		140.00	
0120.3000.0300	SR-Kommission - Stadtbau Farbgebung, Reklame	3'000		5'000		2'800.00	
0120.3000.0301	Personalkommission	2'000		1'000		1'860.00	
0120.3000.0302	SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	2'400		5'000		1'160.00	
0120.3000.0303	SR-Kommission - Stadtbau	7'000		7'000		6'800.00	
0120.3000.0304	SR-Kommission - Energie	1'000		2'000		820.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3000.0400	SR-Kommission - Integration	500		2'000			
0120.3040.0100	SR - Erziehungszulagen	797		2'993		2'791.80	
0120.3050.0100	SR - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'130		19'688		17'718.85	
0120.3052.0100	SR- Pensionskasse	26'676		26'049		26'180.70	
0120.3052.0101	SR - Pensionskasse Risikoversicherung	1'617		1'615		1'592.85	
0120.3053.0100	SR - Unfallversicherungen			2'102		519.15	
0120.3054.0100	SR - Familienausgleichskasse BL	3'461		3'758		3'400.30	
0120.3055.0100	SR - Krankentaggeldversicherung	4'028		2'708		4'028.40	
0120.3090.0100	SR- Aus- und Weiterbildung	2'000		4'000		2'573.90	
0120.3102.0100	SR - Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
0120.3103.0100	SR - Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		3'815.40	
0120.3132.0100	SR - Dienstleistungen + Honorare	10'000		10'000		4'523.40	
0120.3170.0100	SR - Reisekosten und Spesen	30'000		30'000		30'000.00	
0120.3170.0101	SR - Repräsentationsaufwand	15'000		30'000		9'376.99	
0120.4260.0100	SR - Vergütungen an Verwaltung		6'000		6'000		13'070.60
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'513'389</b>	<b>1'111'750</b>	<b>6'611'252</b>	<b>1'285'600</b>	<b>6'368'983.02</b>	<b>1'320'711.98</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'062'097</b>	<b>1'094'850</b>	<b>6'221'503</b>	<b>1'266'700</b>	<b>5'915'548.56</b>	<b>1'304'321.98</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>6'912'097</b>	<b>1'094'850</b>	<b>6'221'503</b>	<b>1'266'700</b>	<b>5'915'548.56</b>	<b>1'304'321.98</b>
0220.3010.0101	ZD - Löhne	729'425		624'313		682'085.05	
0220.3010.0102	Verwaltung - Leistungsprämien	25'000		15'000		18'950.00	
0220.3010.0200	FE - Löhne	1'547'647		1'444'937		1'328'335.90	
0220.3010.0300	HP - Löhne	1'014'247		937'509		892'649.45	
0220.3010.0400	SS-SI - Löhne	270'663		247'573		248'995.35	
0220.3010.0500	Lernende Verwaltung - Löhne	102'000		102'000		102'595.75	
0220.3030.0100	ZD - Temporäre Arbeitskräfte			10'000			
0220.3040.0100	ZD - Erziehungszulagen	19'805		13'571		12'322.50	
0220.3040.0200	FE - Erziehungszulagen	26'295		21'560		21'707.45	
0220.3040.0300	HP - Erziehungszulagen	13'905		13'208		12'082.80	
0220.3050.0100	ZD - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'602		42'937		44'471.45	
0220.3050.0200	FE - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'291		94'240		87'122.15	
0220.3050.0300	HP - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'338		60'849		58'037.55	
0220.3050.0401	SS-SI - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'724		16'088		16'335.45	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.0500	Lernende Verwaltung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		6'650		5'559.10	
0220.3052.0100	ZD - Pensionskasse	71'754		65'981		62'712.30	
0220.3052.0101	ZD - Pensionskasse Risikoversicherung	4'403		3'977		3'815.40	
0220.3052.0200	FE - Pensionskasse	141'063		130'215		117'288.95	
0220.3052.0201	FE - Pensionskasse Risikoversicherung	8'983		8'315		7'445.80	
0220.3052.0202	BLPK: Umlagebeitrag	70'580		66'526		59'839.50	
0220.3052.0300	HP - Pensionskasse	99'769		101'162		96'598.20	
0220.3052.0301	HP - Pensionskasse Risikoversicherung	6'029		5'710		5'398.20	
0220.3052.0401	SS-SI - Pensionskasse	25'266		24'145		22'891.20	
0220.3052.0402	SS-SI - Pensionskasse Risikoversicherung	1'467		1'429		914.40	
0220.3052.0500	Lernende Verwaltung - Pensionskasse Risikoversicherung			150		245.25	
0220.3053.0100	ZD - Unfallversicherung	5'269		4'754		4'643.95	
0220.3053.0200	FE - Unfallversicherung	11'543		10'928		9'901.05	
0220.3053.0300	HP - Unfallversicherung	10'707		6'911		7'161.80	
0220.3053.0400	SS-SI - Unfallversicherung	2'031		1'862		1'783.90	
0220.3053.0500	Lernende Verwaltung - Unfallversicherung	950		886		950.00	
0220.3054.0100	ZD - Familienausgleichskasse	9'118		8'297		8'560.00	
0220.3054.0200	FE - Familienausgleichskasse	19'346		18'062		16'642.70	
0220.3054.0300	HP - Familienausgleichskasse	12'678		11'719		11'090.20	
0220.3054.0400	SS-SI - Familienausgleichskasse	3'383		3'095		3'131.85	
0220.3054.0500	Lernende Verwaltung - Familienausgleichskasse	1'100		1'459		1'061.40	
0220.3055.0100	ZD - Krankentaggeldversicherung	10'613		6'345		9'931.60	
0220.3055.0200	FE - Krankentaggeldversicherung	22'518		14'131		19'365.75	
0220.3055.0300	HP - Krankentaggeldversicherung	14'757		9'169		12'901.70	
0220.3055.0400	SS-SI - Krankentaggeldversicherung	3'938		2'421		3'631.05	
0220.3055.0500	Lernende Verwaltung - Krankentaggeldvers.	1'500		1'141		1'493.45	
0220.3090.0101	Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung	20'000		20'000		7'800.00	
0220.3090.0102	ZD BGF- Weiterbildung	1'000		1'000			
0220.3090.0103	ZD - Weiterbildung	6'000		6'000		2'561.00	
0220.3090.0200	Informatik - Aus- und Weiterbildung	10'000		14'400		11'707.00	
0220.3090.0201	FE - Weiterbildung	6'500		10'000		6'389.20	
0220.3090.0300	HP - Weiterbildung	15'000		15'000		3'558.55	
0220.3090.0400	SS - Weiterbildung	7'000		7'000		10'188.00	
0220.3090.0401	EKAS - Weiterbildung	25'000		3'000		820.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.0500 Lernende Verwaltung - Aus- und Weiterbildung	9'600		9'600		8'684.50	
0220.3091.0100 ZD - Personalrekrutierung Allgemein					504.00	
0220.3091.0200 FE - Personalrekrutierung					27'232.70	
0220.3091.0300 HP - Personalrekrutierung			1'000		468.00	
0220.3091.0400 SS - Personalrekrutierung					196.00	
0220.3099.0100 Verwaltung - Anlässe Personal, Ereignisse, Gesundheitsförderung	35'000		25'000		36'096.10	
0220.3099.0101 ZD - Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		1'187.90	
0220.3099.0200 FE - sonstiger Personalaufwand	3'000		3'000		2'979.05	
0220.3099.0201 Personalkommission - Beitrag	1'000		1'700		1'180.00	
0220.3099.0300 HP - sonstiger Personalaufwand	1'500		1'500		550.60	
0220.3099.0400 SS-SI - Sonstiger Personalaufwand	100		300			
0220.3099.0401 BGF - sonstiger Personalaufwand	40'000		39'900		37'010.60	
0220.3099.0500 Lernende - Sonstiger Personalaufwand	1'000		2'100		356.25	
0220.3100.0100 Verwaltung allgemein - Büromaterial	12'000		12'000		14'123.36	
0220.3100.0101 Verwaltung - Fotokopierpapier	6'000		6'000		6'246.97	
0220.3100.0102 ZD - Büromaterial	700		700		700.84	
0220.3100.0200 Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner	23'000		25'000		19'624.86	
0220.3100.0201 FE - Büromaterial	2'500		2'000		6'598.54	
0220.3100.0300 HP - Büromaterial	3'000		3'000		11'441.37	
0220.3101.0400 SS Verwaltungspolizei - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		1'247.30	
0220.3102.0100 Liestal aktuell - Druck	22'000		19'000		19'844.45	
0220.3102.0200 FE - Drucksachen	7'200		7'200		12'109.30	
0220.3102.0300 HP - Drucksachen "Liestal baut"					554.00	
0220.3102.0301 HP - Drucksachen	500		500		430.00	
0220.3102.0400 SS-SI - Drucksachen	2'000		500		4'945.01	
0220.3103.0100 ZD - Fachliteratur Rechtspflege	2'500		2'500		2'358.20	
0220.3103.0200 FE - Fachliteratur	150		200		98.90	
0220.3103.0300 HP - Fachliteratur	4'000		4'000		4'059.35	
0220.3104.0400 SS - Lehrmittel (EKAS)	1'800		1'800		1'742.60	
0220.3104.0500 Lernende - Lehrmittel	2'300		2'300		1'994.45	
0220.3109.0100 ZD - Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000			
0220.3109.0200 FE - Übriger Material- und Warenaufwand	400		400		140.00	
0220.3110.0200 FE - Büromöbel- und geräte	500		500			
0220.3111.0400 SS - (EKAS) Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	5'080		4'500		4'033.85	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3112.0400	SS-SI - Dienstkleider	600		600		1'561.65	
0220.3113.0200	Informatik - Hardware (Anschaffung)	145'700		120'000		73'286.35	
0220.3118.0200	Informatik - Software - Anschaffungen	18'150		25'000		42'188.05	
0220.3130.0100	Verwaltung - Frankaturen	55'000		55'000		51'108.12	
0220.3130.0101	Liestal aktuell - Versand, Redaktion	37'000		37'000		38'388.25	
0220.3130.0102	Verwaltung - Verbandsbeiträge	48'500		48'500		75'413.80	
0220.3130.0200	FE - Identitätskarten / Pässe	27'000		27'000		24'784.10	
0220.3130.0201	Verwaltung - Kommunikationsgebühren (Telefon)	41'000		42'000		39'358.36	
0220.3130.0202	FE - Dienstleistungen Dritter	4'900		900		694.65	
0220.3130.0203	FE - Betriebskosten	15'000		16'000		8'566.20	
0220.3130.0300	HP - Dienstleistungen Dritter	1'000		500		1'434.40	
0220.3130.0400	SS-SI - Dienstleistungen Dritter	50'000		40'000		3'223.55	
0220.3132.0100	Verwaltung - Rechtskosten	20'000		15'000		18'292.50	
0220.3132.0102	ZD - Honorare	200'000		250'000		92'869.35	
0220.3132.0103	Q - Qualitäts-Management	6'000		6'000		5'424.00	
0220.3132.0104	Paritätische Vorsorgekommission PK - Honorare Fachexperten	2'200		2'200		2'154.00	
0220.3132.0200	FE - Honorare Fachexperten	31'000		15'000		37'439.45	
0220.3132.0300	Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister	59'000		30'000		24'100.45	
0220.3134.0100	Verwaltung - Sachversicherungen	101'000		90'000		91'504.15	
0220.3150.0100	Verwaltung - Unterhalt Geräte	1'000		1'000		1'780.50	
0220.3153.0200	Informatik - Geräte Wartung / Unterhalt	5'000		5'000		5'006.70	
0220.3158.0200	Informatik - Externer IT-Support	449'500		350'400		395'648.88	
0220.3158.0201	Informatik - Internet	22'000		22'000		22'441.30	
0220.3158.0202	Informatik - Software - Dienstleister	315'625		201'100		216'696.35	
0220.3161.0200	Verwaltung - Miete Multifunktionsgeräte	27'000		30'000		30'319.75	
0220.3170.0100	Verwaltung - Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		79.80	
0220.3170.0101	ZD - Reisekosten und Spesen	200		200		1'578.95	
0220.3170.0200	FE - Reisekosten und Spesen	600		700		709.50	
0220.3170.0300	HP - Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		300.80	
0220.3170.0400	SS-SI - Reisekosten und Spesen	500		500		2'363.40	
0220.3199.0200	Einwohnerjubiläen - sonstiger Betriebsaufwand	14'000		15'000		13'436.00	
0220.3300.0200	Informatik - Planmässige Abschreibungen	141'180		111'265		105'884.90	
0220.3611.0200	Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	200'000		204'000		195'140.00	
0220.3631.0200	eUmzug: Beitrag an Kanton	3'542		3'578		-42.00	
0220.3634.0200	Kundenzentriertes Einwohnerportal	39'763		38'735			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4210.0200	FE - Gebühren / Bewilligungen	58'000		30'000		57'877.00
0220.4210.0201	FE - Identitätskarten/Pässe	38'000		40'000		37'765.00
0220.4210.0202	FE - Mahngebühren	7'000		7'000		6'330.00
0220.4210.0300	HP - Gebühren/Bewilligungen	12'000		12'000		12'971.80
0220.4210.0301	HP - Gebühren Baupolizei	120'000		115'000		127'029.72
0220.4210.0400	SS-SI - Verw.aufwand / Bewilligungen	35'000		1'100		360.00
0220.4250.0200	FE - Verkauf Heimatkundebücher	1'000		1'000		618.00
0220.4250.0201	FE - Fotokopien, Papier etc.	1'000		1'000		800.00
0220.4250.0300	HP - Verkäufe Fassadenpläne					15.00
0220.4260.0101	ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung					1'567.95
0220.4260.0200	FE - Rückerstattung Porti, Tel. etc. Verwaltung		2'100		2'000	2'788.15
0220.4260.0202	FE - AHV-Rabatt Verwaltungskosten (PartnerWeb)					2'048.30
0220.4260.0203	FE - Rückerstattung Betreuungskosten		9'000		10'000	4'940.95
0220.4260.0204	FE - Steuerverwaltung BL - Betriebskosten / Bussen		40'000		45'000	26'979.65
0220.4260.0205	FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		10'000		10'000	3'723.15
0220.4260.0206	FE - UVG-Zusatz-Rabatt, Überschussbeteiligung					1'669.40
0220.4260.0300	HP - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung					14'867.90
0220.4270.0200	FE Einwohnerkontrolle - Bussen		1'000		1'000	1'180.00
0220.4270.0201	Steuern - Ordnungsbussen				100	
0220.4290.0100	ZD - Erträge Liestal aktuell		45'000		35'000	38'620.06
0220.4290.0200	FE Periodenfremde Erträge - übrige Entgelte		2'000		2'000	160.15
0220.4611.0200	FE Veranlagung Staats- und Bundessteuern - Entschädigung		270'000		270'000	253'590.90
0220.4612.0200	FE Veranlagung Einzug Kirchensteuern - Entschädigung Kirchgemeinden		85'000		65'200	64'088.90
0220.4900.0300	Verwaltung / Wasser GIS - int. Verr. (0220/7101)		8'000		7'000	7'000.00
0220.4900.0301	Verwaltung / Abwasser GIS - int. Verr. (0220/7201)		8'000		7'000	7'000.00
0220.4910.0201	Verwaltung / Kinder- und Jugendzahnpflege - int. Verr. (0220/4331)		22'000		20'000	20'000.00
0220.4910.0202	Verwaltung / Soziale Dienste - int. Verr. (0220/5790)		28'000			25'000.00
0220.4910.0203	Verwaltung / Asylwesen - int. Verr. (0220/5790)		11'000		10'000	10'000.00
0220.4910.0204	Verwaltung / Bestattungswesen - int. Verr. (0220/7710)		65'000		60'000	58'000.00
0220.4910.0205	Verwaltung / SBB Tageskarten Gemeinde - int. Verr. (0220/6290)				7'700	9'600.00
0220.4910.0300	Verwaltung / Logopädie - int. Verr. (0220/2121)		750		600	730.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.4910.0400	Verwaltungspolizei / Hundehaltung - int. Verr. (0220/7620)		13'000		10'000		10'000.00	
0220.4910.0401	Verwaltungspolizei / Marktwesen - int. Verr. (0220/1400)		23'000					
0220.4910.0402	Verwaltungspolizei / Fahrende - int. Verr. (0220/3422)		8'000		8'000		8'000.00	
0220.4910.0403	Verwaltungspolizei / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. (0220/3920)		10'000					
0220.4910.0700	Verwaltung / Wasser - int. Verr. (0220/7101)		48'000		132'000		132'000.00	
0220.4910.0701	Verwaltung / Abwasser - int. Verr. (0220/7201)		42'000		302'000		302'000.00	
0220.4910.0702	Verwaltung / Abfall - int. Verr. (0220/7301)		72'000		55'000		55'000.00	
<b>0221</b>	<b>Externe Büros</b>		<b>150'000</b>					
0221.3010.0300	Externe Büros Raumpflege - Löhne		6'000					
0221.3050.0300	Externe Büros Raumpflege - AHV; IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		400					
0221.3052.0300	Externe Büros Raumpflege - Pensionskasse		350					
0221.3052.0301	Externe Büros Raumpflege - Pensionskasse Risikovers.		30					
0221.3053.0300	Externe Büros Raumpflege - Unfallversicherung		50					
0221.3054.0300	Externe Büros Raumpflege - Familienausgl.kasse BL		80					
0221.3055.0300	Externe Büros Raumpflege - Krankentaggeldvers.		90					
0221.3110.0300	Externe Büros - Büromöbel und -geräte		104'500					
0221.3130.0300	Externe Büros - Dienstleistungen Dritter		6'000					
0221.3160.0300	Externe Büros - Miete		32'500					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>451'291</b>	<b>16'900</b>	<b>389'749</b>	<b>18'900</b>	<b>453'434.46</b>	<b>16'390.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>451'291</b>	<b>16'900</b>	<b>389'749</b>	<b>18'900</b>	<b>453'434.46</b>	<b>16'390.00</b>
0290.3010.0300	Raumpflege Rathaus - Löhne		107'681		97'500		101'495.95	
0290.3040.0300	Rathaus Reinigung - Erziehungszulagen		1'753					
0290.3050.0300	Raumpflege Rathaus - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		7'051		6'316		5'992.55	
0290.3052.0300	Raumpflege Rathaus - Pensionskasse		5'444		6'049		5'533.70	
0290.3052.0301	Raumpflege Rathaus - Pensionskasse Risikovers.		296		376		356.50	
0290.3053.0300	Raumpflege Rathaus - Unfallversicherung		808		732		705.65	
0290.3054.0300	Raumpflege Rathaus - Familienausgl.kasse BL		1'346		1'205		1'143.95	
0290.3055.0300	Raumpflege Rathaus - Krankentaggeldvers.		1'567		943		1'471.25	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3101.0300	Rathaus Raumpflege - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		12'000		24'788.87	
0290.3105.0300	Rathaus - Getränkeautomat	7'000		7'000		6'996.50	
0290.3105.0301	Rathaus - Lebensmittel	2'000		2'000		2'159.95	
0290.3109.0300	Rathaus - Taubenfutter	1'000		1'000		505.70	
0290.3110.0300	Rathaus - Büromöbel und -geräte	17'000		18'000		17'895.93	
0290.3111.0300	Rathaus - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		500		1'042.60	
0290.3120.0300	Rathaus- Energie	60'000		50'000		47'237.40	
0290.3130.0300	Rathaus - Arbeiten durch Dritte	21'000		21'000		17'411.39	
0290.3134.0300	Rathaus - Sachversicherungen	3'000		3'000		3'132.35	
0290.3143.0300	Rathausstrasse - Unterhalt Elektranten	4'000		4'000		5'397.40	
0290.3144.0300	Rathaus - Unterhalt Hochbauten	63'500		37'000		75'315.27	
0290.3150.0300	Rathaus - Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200		1'200		2'992.10	
0290.3151.0300	Rathaus - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000			
0290.3300.0200	Rathaus - Planmässige Abschreibungen	125'145		113'928		126'859.45	
0290.3910.0700	Rathaus / Tiefbau - int. Verrechnung (0290/6150)			5'000		5'000.00	
0290.4250.0300	Rathaus Getränkeautomat - Verkäufe		5'000		7'000		4'890.00
0290.4470.0400	Rathaus - Ertrag Stadtsaal		500		500		100.00
0290.4470.0800	Rathaus Cliquenkeller g+t - Pacht- + Mietzinse VV		11'400		11'400		11'400.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>4'600'843</b>	<b>1'845'268</b>	<b>4'059'515</b>	<b>1'587'981</b>	<b>3'897'333.96</b>	<b>1'726'054.22</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>523'500</b>	<b>202'000</b>	<b>522'500</b>	<b>200'000</b>	<b>471'236.80</b>	<b>169'457.00</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>523'500</b>	<b>202'000</b>	<b>522'500</b>	<b>200'000</b>	<b>471'236.80</b>	<b>169'457.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>523'500</b>	<b>202'000</b>	<b>522'500</b>	<b>200'000</b>	<b>471'236.80</b>	<b>169'457.00</b>
1110.3111.0400	Verkehrsdienst - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		4'245.75	
1110.3130.0400	Verkehrsdienst - Dienstleistungen Dritter	8'000		7'000		14'317.05	
1110.3611.0400	Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben	470'000		470'000		409'710.00	
1110.3611.0401	Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen	45'000		45'000		42'964.00	
1110.4120.0400	Gelegenheitswirtschaften + Freinachtsbewilligungen - Konzessionen		17'000		17'000		13'045.00
1110.4270.0400	Verkehr - Bussen		180'000		180'000		152'752.00
1110.4270.0401	Ruhestörung - Bussen		5'000		3'000		3'660.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>2'238'702</b>	<b>165'500</b>	<b>1'799'718</b>	<b>69'500</b>	<b>1'913'721.91</b>	<b>174'394.17</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen + Vormundschaftswesen</b>	<b>2'238'702</b>	<b>165'500</b>	<b>1'799'718</b>	<b>69'500</b>	<b>1'913'721.91</b>	<b>174'394.17</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>159'826</b>	<b>32'500</b>	<b>141'388</b>	<b>31'500</b>	<b>104'667.20</b>	<b>32'180.40</b>
1400.3000.0400	Kommissionen - Marktkommission			500			
1400.3010.0200	Kataster - Löhne	40'012		22'930		26'650.50	
1400.3040.0200	Kataster - Erziehungszulagen	1'096		220		458.85	
1400.3050.0100	Marktkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			33			
1400.3050.0200	Kataster - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'620		1'502		1'849.35	
1400.3052.0200	Kataster - Pensionskasse	3'202		1'521		1'836.30	
1400.3052.0201	Kataster - Pensionskasse Risikoversicherung	224		126		146.10	
1400.3053.0200	Kataster - Unfallversicherung	300		174		212.15	
1400.3054.0200	Kataster - Familienausgleichskasse BL	500		286		353.00	
1400.3055.0200	Kataster - Krankentaggeldversicherung	582		224		410.65	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3102.0400	Markt Propaganda - Drucksachen	9'000		9'000		7'161.40	
1400.3120.0400	Marktverband Stromabgabe- Energie	5'000		7'000		6'172.35	
1400.3130.0400	Markt Porti etc. - Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'080.00	
1400.3132.0300	Grundbuch- / Katastervermessung - Honorare Fachexperten	14'000		10'300		7'292.30	
1400.3132.0301	Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten	10'000		30'000		753.90	
1400.3159.0700	Marktwesen: Unterhalt	3'000		5'000			
1400.3300.0200	Amtl. Vermessung - planmässige Abschreibungen	4'290		4'572		4'290.35	
1400.3910.0400	Marktwesen / Verwaltungspolizei - int. Verr. (1400/0220)	23'000					
1400.3910.0700	Marktwesen / Tiefbau - int. Verr. (1400/6150)	40'000		45'000		45'000.00	
1400.4120.0200	Plakatgebühren - Konzessionen		7'000		7'000		7'670.40
1400.4210.0300	Wohnungen VV Abnahmen - Gebühren		500		500		470.00
1400.4210.0400	Warenmarkt Standplatz - Gebühren		18'000		18'000		16'730.00
1400.4210.0401	Übrige Märkte Standplatz - Gebühren		500		500		400.00
1400.4260.0400	Markt - Rückerstattungen Dritter		500		-500		
1400.4631.0400	Katasterwesen - Beiträge Kanton		6'000		6'000		6'910.00
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>2'078'876</b>	<b>133'000</b>	<b>1'658'330</b>	<b>38'000</b>	<b>1'809'054.71</b>	<b>142'213.77</b>
1401.3010.0400	KES - Löhne	282'747		265'934		232'996.75	
1401.3050.0400	KES - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'515		17'414		14'294.40	
1401.3052.0400	KES - Pensionskasse	26'222		24'907		23'765.25	
1401.3052.0401	KES - Pensionskasse Risikoversicherung	1'623		1'531		1'314.05	
1401.3053.0400	KES - Unfallversicherung	2'121		2'019		1'748.15	
1401.3054.0400	KES - Familienausgleichskasse BL	3'534		3'324		2'790.20	
1401.3055.0400	KES - Krankentaggeldversicherung	4'114		2'601		3'390.40	
1401.3090.0400	KES - Aus- und Weiterbildung	20'000		10'600		370.00	
1401.3130.0400	KES - Dienstleistungen verfügt durch KESB	950'000		720'000		959'162.60	
1401.3130.0401	KESB - Mandatsentschädigungen Dienstleistungen Dritter (nicht verfügt)	80'000		105'000		21'666.45	
1401.3132.0400	KESB - Honorare Fachexperten	180'000		35'000		77'551.36	
1401.3612.0400	KESB - Entschädigung an KESB Kreis Liestal (Basisdienstleistungen)	510'000		470'000		470'005.10	
1401.4210.0400	KES Prüfungen - Gebühren		120'000		25'000		118'452.40

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401.4260.0400	KES Interne Mandatsträger - Rückerstattungen Dritter		13'000		13'000		23'761.37
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'035'589</b>	<b>1'050'900</b>	<b>1'012'642</b>	<b>920'900</b>	<b>874'085.90</b>	<b>1'052'807.70</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'035'589</b>	<b>1'050'900</b>	<b>1'012'642</b>	<b>920'900</b>	<b>874'085.90</b>	<b>1'052'807.70</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'035'589</b>	<b>1'050'900</b>	<b>1'012'642</b>	<b>920'900</b>	<b>874'085.90</b>	<b>1'052'807.70</b>
1500.3134.0400	Feuerwehr - Sachversicherungen	1'200				1'230.55	
1500.3144.0300	Feuerwehrmagazin - Unterhalt Hochbauten	14'500		14'500		6'127.25	
1500.3181.0400	Feuerwehripflichtersatz - Tatsächliche Forderungsverluste	22'000		22'000		17'443.50	
1500.3300.0200	Feuerwehr - Planmässige Abschreibungen	25'389		19'842		20'964.20	
1500.3409.0400	Feuerwehripflichtersatz - Vergütungszinsen	500		500		1'052.00	
1500.3612.0400	Feuerwehr - Entschädigung an Zweckverband	972'000		955'800		827'268.40	
1500.4200.0400	Feuerwehr - Ersatzabgaben		800'000		670'000		785'618.50
1500.4210.0400	Feuerwehr - Gebühren Ersatzabgaben						1'350.05
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		250'900		250'900		250'920.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>803'051</b>	<b>426'868</b>	<b>724'655</b>	<b>397'581</b>	<b>638'289.35</b>	<b>329'395.35</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>143'252</b>	<b>49'100</b>	<b>111'547</b>	<b>46'100</b>	<b>140'738.60</b>	<b>49'518.10</b>
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>143'252</b>	<b>49'100</b>	<b>111'547</b>	<b>46'100</b>	<b>140'738.60</b>	<b>49'518.10</b>
1611.3132.0400	SA Sichtern - Honorare externer Berater, Fachexperten	10'000				9'668.75	
1611.3134.0400	SA Sichtern - Sachversicherungen	8'000		8'000		8'017.65	
1611.3143.0300	Schiessanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		5'000		1'714.60	
1611.3160.0300	SA Sichtern - Baurechtszins Bürgergemeinde	15'300		15'300		15'295.50	
1611.3300.0200	Schiessanlage - Planmässige Abschreibungen	2'952		3'247		3'542.10	
1611.3636.0400	Schiesswesen - Beitrag an SGL	92'000		80'000		102'500.00	
1611.4260.0400	SA Sichtern - Rückerstattungen Dritter		8'000		8'000		8'267.65

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1611.4470.0400	Schiesanlage Sichtern - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'100		8'100		8'069.90
1611.4612.0400	SA Sichtern Anteil Frenkendorf - Entschädigung Gemeinden		33'000		30'000		33'180.55
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>659'799</b>	<b>377'768</b>	<b>613'108</b>	<b>351'481</b>	<b>497'550.75</b>	<b>279'877.25</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>296'231</b>	<b>14'200</b>	<b>275'677</b>	<b>14'050</b>	<b>213'845.85</b>	<b>13'700.00</b>
1620.3120.0400	KP Frenke, SR Bündten - Energie	2'000		2'000		2'836.40	
1620.3120.0401	Reg. SanHi Frenke - Energie	1'000		1'000		3'243.00	
1620.3120.0404	Gestadeck Bunker - Energie					112.75	
1620.3134.0300	Zivilschutz - Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'378.35	
1620.3144.0400	KP Frenke, SR Bündten - Baulicher Unterhalt	500		5'000		1'131.80	
1620.3144.0401	Reg. SanHi Frenke - Baulicher Unterhalt	10'000		9'500		15'598.20	
1620.3144.0402	Reg. SanHi Fraumatt - Baulicher Unterhalt	3'000		9'000		1'444.25	
1620.3144.0403	ZS KG Frenke - Baulicher Unterhalt	2'000		2'000			
1620.3151.0400	Unterhalt App./Masch./Fzg./Werkzeug - ZS-Sirenen	3'000				2'692.50	
1620.3300.0200	Zivilschutzanlagen - Planmässige Abschreibungen	6'972				412.30	
1620.3612.0400	ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal	225'576		215'155		156'621.42	
1620.3612.0440	RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal	39'683		29'522		27'374.88	
1620.4260.0401	Zivilschutz Gemeindeanlagen - Rückerstattung Dritter		4'000		3'850		3'500.00
1620.4631.0400	Werterhaltungspauschale - Beiträge Kanton		10'200		10'200		10'200.00
<b>1622</b>	<b>Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)</b>	<b>309'178</b>	<b>309'178</b>	<b>296'718</b>	<b>296'718</b>	<b>239'486.84</b>	<b>228'655.37</b>
1622.3000.0400	ZSO Ergolz - Kommission RFS / ZSO	1'000		1'000		940.00	
1622.3010.0400	ZSO Ergolz - Löhne / Entschädigungen	122'500		113'465		110'309.95	
1622.3010.0401	ZSO Ergolz - Sold Zivilschutzübungen	11'777		10'000		6'103.00	
1622.3040.0400	ZSO Ergolz - Erziehungszulage	5'478		4'390		4'389.60	
1622.3050.0400	ZSO Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'053		7'496		6'669.05	
1622.3052.0400	ZSO Ergolz - Pensionskasse	9'928		8'020		7'822.20	
1622.3052.0401	ZSO Ergolz - Pensionskasse Risikoversicherung	621		501		561.00	
1622.3053.0401	ZSO Ergolz Administration - Unfallversicherung	808		793		690.25	
1622.3054.0400	ZSO Ergolz - Familienausgleichskasse BL	1'346		1'431		1'273.10	
1622.3055.0400	ZSO Ergolz - Krankentaggeldversicherung	1'567		1'022		1'481.55	
1622.3090.0400	ZSO Ergolz - Aus- und Weiterbildung	16'500		5'500		150.00	
1622.3100.0400	ZSO Ergolz - Büromaterial	4'000		4'800		2'659.29	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622.3101.0400	ZSO Ergolz - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		6'333.95	
1622.3102.0400	ZSO Ergolz - Drucksachen	400		1'000		130.00	
1622.3103.0400	ZSO Ergolz - Fachliteratur	500		500		134.40	
1622.3105.0400	ZSO Ergolz - Lebensmittel	10'000		8'000		10'939.65	
1622.3110.0400	ZSO Ergolz - Büromöbel und -maschinen	500		1'500		1'031.39	
1622.3111.0400	ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		773.30	
1622.3112.0400	ZSO Ergolz - Dienstkleider	5'400		5'000		2'541.15	
1622.3113.0400	ZSO Ergolz - Hardware	5'000		5'000		1'502.16	
1622.3118.0400	ZSO Ergolz - Software Lizenzen	1'000		1'000		394.05	
1622.3119.0400	ZSO Ergolz - übrige Anschaffungen	200		200		249.40	
1622.3120.0400	ZS Kommandoposten - Ver- und Entsorgung	12'300		12'400		10'332.40	
1622.3130.0400	ZSO Ergolz - Dienstleistungen Dritter	13'100		12'600		14'826.85	
1622.3132.0400	ZSO Ergolz - Honorare externe Fachberater	3'000		5'500			
1622.3134.0400	ZSO Ergolz - Sachversicherungsprämien	7'500		6'900		7'547.85	
1622.3150.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		2'739.80	
1622.3151.0400	ZSO Ergolz - übriger Unterhalt Geräte und Ausrüstung	8'500		9'500		5'241.80	
1622.3153.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	6'200		6'200		3'928.35	
1622.3158.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)	5'900		5'900		4'685.00	
1622.3160.0400	ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften	4'500		11'500		3'953.00	
1622.3161.0400	ZSO - Miete, Benützungskosten Mobilien	10'600		10'600		9'809.40	
1622.3170.0400	ZSO - Spesen	12'000		15'000		8'784.35	
1622.3199.0400	ZSO Ergolz - übriger Betriebsaufwand	500		500		559.60	
1622.4260.0400	ZSO Ergolz - Rückerstattungen Dritter						13'979.50
1622.4612.0400	ZSO Ergolz Anteil Lausen - Entschädigungen Gemeinden		83'602		81'563		58'054.45
1622.4612.0401	ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden		225'576		215'155		156'621.42
<b>1623</b>	<b>Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)</b>	<b>54'390</b>	<b>54'390</b>	<b>40'713</b>	<b>40'713</b>	<b>44'218.06</b>	<b>37'521.88</b>
1623.3000.0440	RFS Ergolz - Entschädigungen	25'490		17'000		29'490.00	
1623.3050.0440	RFS Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'113		855.20	
1623.3054.0440	RFS Ergolz - Familienausgleichskasse BL	200				163.30	
1623.3090.0440	RFS Ergolz - Aus- und Weiterbildung	3'500		1'500		75.00	
1623.3099.0440	RFS Ergolz - Sonstiger Personalaufwand	400		200		459.70	
1623.3100.0440	RFS Ergolz - Büromaterial	600		400			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1623.3102.0440	RFS Ergolz - Drucksachen	1'000		500			
1623.3105.0440	RFS Ergolz - Lebensmittel	500		500		584.20	
1623.3111.0440	RFS Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
1623.3112.0440	RFS Ergolz - Dienstkleider	1'000		500			
1623.3113.0440	RFS Ergolz - Informatik (Hardware)	2'500		1'500		889.25	
1623.3118.0440	RFS Ergolz - Software (Lizenzen)	1'500		1'500		169.65	
1623.3130.0440	RFS Ergolz - Dienstleistungen Dritter	6'600		6'400		6'244.06	
1623.3132.0440	RFS Ergolz - Honorare externe Fachberater	1'000		1'000			
1623.3153.0440	RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)	5'000		5'000		3'424.85	
1623.3158.0440	RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)	1'500		1'000			
1623.3170.0440	RFS Ergolz - Reisekosten und -spesen	2'000		2'000		1'862.85	
1623.4612.0440	RFS Ergolz Anteil Lausen - Entschädigung Gemeinden		14'707		11'191		10'147.00
1623.4612.0441	RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung Gemeinden		39'683		29'522		27'374.88

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>26'710'578</b>	<b>3'323'260</b>	<b>23'486'786</b>	<b>2'690'302</b>	<b>24'336'615.79</b>	<b>3'566'361.03</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>26'628'808</b>	<b>3'306'260</b>	<b>23'405'962</b>	<b>2'673'302</b>	<b>24'257'070.26</b>	<b>3'551'060.23</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>3'150'970</b>	<b>11'000</b>	<b>2'880'400</b>		<b>2'843'467.05</b>	<b>36'425.75</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>3'150'970</b>	<b>11'000</b>	<b>2'880'400</b>		<b>2'843'467.05</b>	<b>36'425.75</b>
2110.3020.0600	Kindergarten Lehrkräfte - Löhne	2'562'000		2'331'000		2'293'980.70	
2110.3040.0600	KG - Erziehungszulagen	44'000		27'000		34'671.30	
2110.3050.0600	Kindergarten - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166'000		152'000		145'040.90	
2110.3052.0600	Kindergarten - Pensionskassen	261'000		243'000		225'356.60	
2110.3053.0600	Kindergarten - Unfallversicherungen	3'300		4'000		3'402.95	
2110.3054.0600	Kindergarten - Familienausgleichskasse	32'000		29'000		28'353.95	
2110.3055.0600	Kindergarten Allgemein - Krankentaggeldvers.	25'300		22'800		33'001.65	
2110.3091.0600	Kindergarten - Personalrekrutierung	300		300		464.00	
2110.3099.0600	Kindergarten - Sonstiger Personalaufwand	2'300		1'000		3'313.39	
2110.3102.0600	Kindergarten - Drucksachen	700		700			
2110.3104.0600	Kindergarten - Lehrmittel	21'970		37'900		39'401.96	
2110.3130.0600	Kindergarten Telefon - Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		3'216.40	
2110.3130.0601	Kindergarten - Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'816.35	
2110.3132.0600	Kindergarten Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	9'000		9'000		9'000.00	
2110.3151.0600	Kindergarten - Unterhalt Anschauungs- und Turnmaterial	500		500		470.90	
2110.3170.0600	KG - Spesen	6'000		6'000		776.00	
2110.3612.0600	Kindergarten - Schulgelder an andere Gemeinden	10'100		9'700		20'200.00	
2110.4260.0600	Kindergarten - Rückerstattungen Dritter						25'825.75
2110.4612.0600	Kindergarten Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		11'000				10'600.00
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>15'062'447</b>	<b>2'094'770</b>	<b>13'339'622</b>	<b>1'884'502</b>	<b>14'389'579.76</b>	<b>2'418'418.08</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>13'075'586</b>	<b>292'770</b>	<b>11'700'420</b>	<b>244'800</b>	<b>12'344'123.92</b>	<b>373'063.45</b>
2120.3000.0600	Kommissionen - Schulrat	16'000		18'000		13'479.80	
2120.3020.0601	Primarschule Lehrkräfte - Löhne	8'717'000		7'784'000		8'087'962.30	
2120.3020.0602	Primarschule Schulschwimmen - Löhne	46'000		39'648		38'796.50	
2120.3040.0600	PS - Erziehungszulagen	109'000		85'000		91'458.15	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3050.0600	Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	565'000		507'000		523'888.27	
2120.3050.0601	Schulschwimmen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'354		2'596		2'539.90	
2120.3052.0600	Primarschule - Pensionskasse	788'000		697'000		710'575.70	
2120.3052.0601	Schulschwimmen - Pensionskasse	3'039		2'189		1'941.60	
2120.3052.0602	Schulschwimmen - Pensionskasse Risikovers.	168		120		120.00	
2120.3053.0600	Primarschule - Unfallversicherung	12'000		12'000		12'091.10	
2120.3053.0601	Schulschwimmen - Unfallversicherung	384		301		77.75	
2120.3054.0600	Primarschule - Familienausgleichskasse BL	108'000		97'000		100'918.10	
2120.3054.0601	Schulschwimmen - Familienausgleichskasse BL	640		496		485.25	
2120.3055.0600	Primarschule - Krankentaggeldversicherung	83'000		76'100		117'618.80	
2120.3055.0601	Schulschwimmen - Krankentaggeldversicherung	745		388		564.25	
2120.3090.0600	Schulrat - Weiterbildung			200			
2120.3090.0601	Primarschule - Weiterbildung	24'000		14'000		8'264.45	
2120.3099.0601	Primarschule - übriger Personalaufwand	58'000		65'000		55'985.73	
2120.3100.0600	Primarschule - Kopien	8'500		8'500		8'170.40	
2120.3101.0600	Primarschule - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		27.20	
2120.3101.0601	Schulschwimmen - Betriebs- und Verbrauchsmat.	500		500			
2120.3102.0600	Primarschule - Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		527.00	
2120.3104.0600	Spezielle Förderung	4'000		4'000		3'984.93	
2120.3104.0601	Primarschule - Lehrmittel	130'000		130'000		113'711.13	
2120.3104.0602	Primarschule Handarbeit - Lehrmittel	28'000		28'000		25'845.18	
2120.3104.0603	Primarschule Anschauungsmaterial - Lehrmittel	5'000		5'000		4'443.89	
2120.3104.0605	Primarschule Grundkurs - Lehrmittel	6'000		6'000		7'594.95	
2120.3104.0606	Hochbegabung Projekt - Lehrmittel	1'500		2'000		1'301.10	
2120.3104.0607	Sprachlerngruppen - Lehrmittel	900		900		884.23	
2120.3111.0600	Handarbeit - Anschaffungen Maschinen	16'000		10'000		5'501.35	
2120.3111.0601	PS Werkräume - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		6'000		5'368.67	
2120.3113.0600	ICT Bildung - Hardware (Anschaffungen)	35'000		10'000		9'917.10	
2120.3118.0600	ICT Bildung - Software, Lizenzen (Anschaffungen)	62'500		63'000		30'173.80	
2120.3130.0600	Primarschulen Telefon - Dienstleistungen Dritter	26'600		25'100		24'182.05	
2120.3130.0601	Primarschule - Dienstleistungen Dritter	18'000		9'000		9'296.78	
2120.3132.0600	Primarschule Dolmetscher - Honorare Fachexp.	7'000		6'000		7'423.50	
2120.3132.0601	Primarschule Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	10'000		10'000		9'560.40	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3132.0602	Primarschule - Fachexperten (Q2E etc.)	1'000		1'000		1'000.00	
2120.3153.0600	ICT Bildung - Unterhalt Hardware	16'000		16'000		705.24	
2120.3158.0600	ICT Bildung - Externer IT-Support	74'000		70'000		81'465.80	
2120.3158.0601	ICT Bildung - Unterhalt Software	16'900		16'900		34'265.60	
2120.3159.0600	übriger Unterhalt Turnmaterial	2'000		2'000		2'240.83	
2120.3159.0601	Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	3'500		3'500		2'655.00	
2120.3161.0600	Primarschule - Miete Kopiergeräte	4'360		7'000		5'350.46	
2120.3162.0600	ICT Bildung - Leasing Hardware	73'600		73'600			
2120.3170.0600	Primar - Benützung Hallenbad	50'000		50'000		54'324.00	
2120.3170.0601	Primarschule - Spesen Zivi	80'200		80'200		83'707.80	
2120.3170.0602	Primarschule - Spesen allg.					1'040.00	
2120.3300.0200	Bildung ICT - Planmässige Abschreibungen	47'396		25'680		47'395.65	
2120.3612.0600	Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden	35'000		40'000		10'158.45	
2120.3612.1600	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal	1'331'500		1'142'100		1'523'228.00	
2120.3612.2600	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	425'000		439'102		424'935.78	
2120.3635.0600	Primarschulen - Beiträge an Privatschulen	5'000		5'000		36'970.00	
2120.4260.0601	PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)		60'000		60'000		28'479.35
2120.4270.0600	Fernbleiben vom Unterricht - Bussen		200		200		200.00
2120.4611.0600	Taggelder Löhne Primarschule - Rückerstattung		50'000		50'000		6'421.00
2120.4612.0600	Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		100'000		80'000		187'762.00
2120.4631.0600	Sprachlerngruppe - Beitrag vom Kanton		5'000		5'000		
2120.4632.0600	Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen		3'000		3'000		
2120.4900.0200	SA Primar-Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		270		100		544.80
2120.4910.0200	Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)		74'300		46'500		149'656.30
<b>2121</b>	<b>Kreisschule Primarschule (Kopfgemeinde)</b>	<b>1'986'861</b>	<b>1'802'000</b>	<b>1'639'202</b>	<b>1'639'702</b>	<b>2'045'455.84</b>	<b>2'045'354.63</b>
2121.3010.2600	Primarschule Logopädie - Raumpflege Löhne	6'583		6'209		6'413.75	
2121.3020.1601	Kleinklassen Lehrkräfte - Löhne	783'000		653'100		698'932.95	
2121.3020.2600	Logopädie Lehrkräfte - Löhne	416'000		367'200		382'533.70	
2121.3040.1600	PS Kleinklasse - Erziehungszulagen	12'000		11'800		9'960.70	
2121.3040.2600	Primarschule Logopädie - Erziehungszulagen	1'200					
2121.3050.1600	Primarschule Kleinklassen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'000		42'600		43'842.50	
2121.3050.2601	Primarschule Logopädie - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000		24'000		24'969.35	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3050.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - AHV, ALV, IV, EO, Verwaltungskosten	431		407		420.05	
2121.3052.1600 Kleinklasse - Pensionskasse	85'000		65'400		69'391.60	
2121.3052.2602 Logopädie - Pensionskasse	49'000		51'400		52'971.05	
2121.3053.1600 Primarschule Kleinklasse - Unfallversicherung	1'100		1'000		1'040.85	
2121.3053.2601 Primarschule Logopädie - Unfallversicherung	500		600		574.25	
2121.3053.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Unfallvers.	49		47		12.85	
2121.3054.1600 Primarschule Kleinklasse - Familienausgleichskasse BL	9'800		8'200		8'615.10	
2121.3054.2601 Primarschule Logopädie - Familienausgleichskasse BL	4'600		4'600		4'782.45	
2121.3054.2602 Primarschule Logopädie Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	82		78		80.00	
2121.3055.1600 Primarschule Kleinklasse - Krankentaggeldversicherung	7'700		6'400		10'169.40	
2121.3055.2600 Primarschule Logopädie - Krankentaggeldvers.	3'600		3'600		5'566.05	
2121.3055.2601 Primarschule Logopädie Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	96		61		93.45	
2121.3090.2600 Primarschule Logopädie - Aus- und Weiterbildung	1'800		1'800			
2121.3100.2600 Büromaterial - Logopädie	500		500		162.80	
2121.3103.2600 Logopädie - Fachliteratur	400		400		145.88	
2121.3104.1600 Primarschule Kleinklassen - Lehrmittel	10'000		10'000		16'359.46	
2121.3104.1601 Primarschule Kleinklasse Handarbeit - Lehrmittel	1'200		1'200			
2121.3104.2600 Primarschule Logopädie - Lehrmittel	5'500		5'500		5'728.80	
2121.3110.1600 Primarschule Kleinklassen - Mobiliar und Geräte	1'200		1'200		820.15	
2121.3110.2600 Primarschule Logopädie - Mobiliar und Geräte	3'100				3'511.80	
2121.3130.2600 Primarschule Logopädie Telefon - Dienstleistungen Dritter	1'600		1'600			
2121.3132.1600 Primarschule Kleinklassen Schulpool - Honorare Fachexperten	6'100		6'100		6'100.00	
2121.3144.2600 Primarschule Logopädie - Unterhalt Hochbauten	2'000		4'000		4'068.90	
2121.3159.1600 Kleinklassen: übriger Unterhalt	800		800			
2121.3161.2600 Primarschule Logopädie - Mieten Mobilien	700		700			
2121.3170.1600 Kleinklassen - Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'480.00	
2121.3170.2601 Logopädie - Reisekosten und Spesen					20.00	
2121.3900.1600 Kleinklasse Primar - SA Primar - Int. Verr. (2121/2120/2171)	290'750		207'900		300'300.30	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3910.1201	Primar Kleinklasse / Primar - int. Verr. (2121/2120)	179'620		125'900		361'785.70	
2121.3910.2600	Logopädie / Schulleitung / Stadtbauamt - int. Verr. (2121/2190/0220)	24'650		23'700		24'602.00	
2121.4260.1600	PS Kleinklassen - Rückerstattung Dritter						5'489.50
2121.4611.2600	Logopädie Lohnkosten / Sek-Schüler - Entsch. Kanton (§9 Abs. 2 Bildungsgesetz)		20'000		20'000		66'708.85
2121.4611.2601	Logopädie Führung Dienststelle - Entschädigung Kanton		500		500		
2121.4612.1601	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal		1'331'500		1'142'100		1'523'228.00
2121.4612.2600	Primarschule Logopädie - Entsch. Gemeinden		25'000		38'000		24'992.50
2121.4612.2601	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal		425'000		439'102		424'935.78
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'358'700</b>		<b>1'337'700</b>		<b>1'271'535.45</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'358'700</b>		<b>1'337'700</b>		<b>1'271'535.45</b>	
2140.3632.0600	Musikschule - Beitrag an RML	1'358'700		1'337'700		1'271'535.45	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'364'577</b>	<b>613'630</b>	<b>3'883'316</b>	<b>538'600</b>	<b>3'847'448.14</b>	<b>624'898.10</b>
<b>2170</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>568'823</b>	<b>28'700</b>	<b>519'312</b>	<b>28'700</b>	<b>563'218.05</b>	<b>23'505.60</b>
2170.3010.0305	KG Fraumatt - Löhne Raumpflege	6'677		6'100		6'474.00	
2170.3010.0310	KG Arisdörferstrasse - Löhne Raumpflege	7'742		7'700		7'529.65	
2170.3010.0315	KG Frenke - Löhne Raumpflege	17'428		16'400		16'776.35	
2170.3010.0335	KG Oristal - Löhne Raumpflege	6'000					
2170.3010.0340	KG Radacker - Löhne Raumpflege	15'000		8'500		9'310.60	
2170.3010.0345	KG Rosen - Löhne Raumpflege	6'020		5'400		5'740.30	
2170.3010.0350	KG Rotacker - Löhne Raumpflege	10'300		6'300		6'288.40	
2170.3010.0355	KG Schwieri - Löhne Raumpflege	7'972		10'500		7'667.15	
2170.3010.0365	KG Weiermatt - Löhne Raumpflege	8'390		9'000		8'231.60	
2170.3010.0370	KG Grammet - Löhne Raumpflege	7'500		7'500		6'214.70	
2170.3040.0390	KG Reinigung - Erziehungszulagen	1'315		1'297		1'273.80	
2170.3050.0390	KG Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'223		3'435		4'897.10	
2170.3052.0390	KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse	1'870				1'702.20	
2170.3052.0391	KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung	88				84.60	
2170.3053.0390	KG Allgemein - Unfallversicherung	598		398		377.55	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3054.0390	KG Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	997		656		934.95	
2170.3055.0390	KG Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	1'161		513		1'087.60	
2170.3101.0305	KG Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
2170.3101.0310	KG Arisdörfer - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		44.15	
2170.3101.0315	KG Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		937.50	
2170.3101.0335	KG Oristal - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500					
2170.3101.0340	KG Radacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
2170.3101.0345	KG Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		254.55	
2170.3101.0355	KG Schwieri - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		349.45	
2170.3101.0365	KG Weiermatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
2170.3101.0370	KG Grammet - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		632.85	
2170.3110.0305	KG Fraumatt - Büromöbel und -geräte	25'000					
2170.3110.0315	KG Frenke - Büromöbel und -geräte	1'500				304.05	
2170.3110.0345	KG Rosen - Büromöbel und -geräte	800					
2170.3110.0350	KG Rotacker - Büromöbel und -geräte	1'400				3'459.45	
2170.3110.0355	KG Schwieri - Büromöbel und -geräte	4'500					
2170.3110.0365	KG Weiermatt - Büromöbel und -geräte	3'000					
2170.3111.0335	KG Oristal - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, We	6'000					
2170.3111.0340	KG Radacker - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500					
2170.3111.0345	KG Rosen - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, We	1'000					
2170.3111.0365	KG Weiermatt - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900					
2170.3120.0305	KG Fraumatt- Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		4'676.00	
2170.3120.0310	KG Arisdörfer- Ver- und Entsorgung	11'000		11'000		8'506.20	
2170.3120.0315	KG Frenke- Ver- und Entsorgung	10'000		10'000		11'804.50	
2170.3120.0325	KG Gräubern - Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		997.15	
2170.3120.0330	KG Mühlematt- Ver- und Entsorgung	1'500		500		3'197.45	
2170.3120.0335	KG Oristal- Ver- und Entsorgung	4'000		2'000		4'178.55	
2170.3120.0340	KG Radacker- Ver- und Entsorgung	29'000		20'000		24'655.95	
2170.3120.0345	KG Rosen- Ver- und Entsorgung	6'600		6'600		6'975.50	
2170.3120.0355	KG Schwieri - Ver- und Entsorgung	8'000		8'000		8'790.25	
2170.3120.0365	KG Weiermatt- Ver- und Entsorgung	8'000		8'000		9'274.90	
2170.3120.0370	KG Grammet- Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		3'601.20	
2170.3130.0300	Alle KG - Reinigungsarbeiten durch Dritte			5'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3132.0800	Wohnungen VV Kindergarten g+t - Honorare	2'500		2'500		2'550.50	
2170.3134.0305	KG Fraumatt - Sachversicherungsprämien	200		200		169.55	
2170.3134.0310	KG Arisdörfer - Sachversicherungsprämien	200		200		343.60	
2170.3134.0315	KG Frenke - Sachversicherungsprämien	200		200			
2170.3134.0325	KG Gräubern - Sachversicherungsprämien	200		200		150.65	
2170.3134.0335	KG Oristal - Sachversicherungsprämien	200		200		157.40	
2170.3134.0345	KG Rosen - Sachversicherungsprämien	200		200		200.80	
2170.3134.0350	KG Rotacker - Sachversicherungsprämien	200		200		198.35	
2170.3134.0355	KG Schwieri - Sachversicherungsprämien	700		700		652.15	
2170.3134.0365	KG Weiermatt - Sachversicherungsprämien	400		400		353.60	
2170.3144.0305	KG Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	3'000		7'000		8'865.90	
2170.3144.0310	KG Arisdörferstrasse - Unterhalt Hochbauten	7'300		10'500		6'798.90	
2170.3144.0315	KG Frenke - Unterhalt Hochbauten	29'000		22'000		11'795.15	
2170.3144.0325	KG Gräubern - Unterhalt Hochbauten					26.95	
2170.3144.0330	KG Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		8'805.30	
2170.3144.0335	KG Oristal - Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		12'739.85	
2170.3144.0340	KG Radacker - Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		6'779.55	
2170.3144.0345	KG Rosen - Unterhalt Hochbauten	8'000		3'000		16'120.55	
2170.3144.0350	KG Rotacker - Unterhalt Hochbauten	40'000		16'000		569.15	
2170.3144.0355	KG Schwieri - Unterhalt Hochbauten	5'000		46'000		19'389.25	
2170.3144.0365	KG Weiermatt - Unterhalt Hochbauten	10'000		5'000		52'838.85	
2170.3144.0370	KG Grammet - Unterhalt Hochbauten	7'000		500			
2170.3144.0800	Wohnungen VV Kindergarten g+t - Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		3'894.20	
2170.3160.0370	KG Grammet - Miete	37'000		36'000		36'600.00	
2170.3300.0200	KG - Planmässige Abschreibungen	136'042		123'513		130'987.65	
2170.3910.0390	KG-Liegenschaften / Tiefbau - int. Verr.(2170/6150)	27'000		65'000		65'000.00	
2170.4470.0390	Wohnungen Kindergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'500		24'500		19'320.00
2170.4472.0335	KG Oristal - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'800		1'800		1'800.00
2170.4472.0390	KG Weiermattstrasse - Benützungsggeb. Lieg.VV		2'400		2'400		2'385.60
<b>2171</b>	<b>Primarschulen</b>	<b>3'728'586</b>	<b>581'430</b>	<b>3'271'400</b>	<b>506'600</b>	<b>3'191'481.34</b>	<b>600'592.50</b>
2171.3010.0501	SA Lernende Betriebspraktiker - Löhne	37'465		26'000		24'940.10	
2171.3010.1300	SA Fraumatt Raumpflege - Monatslöhne	74'321		88'000		79'045.05	
2171.3010.1301	SA Fraumatt Raumpflege - Stundenlöhne	54'811		44'480		48'562.20	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3010.2300	SA Frenke Raumpflege - Monatslöhne	88'004		81'700		78'928.40	
2171.3010.2301	SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne	74'445		63'300		67'116.15	
2171.3010.2302	SA Frenke MZH Raumpflege - Stundenlöhne	58'245		52'100		55'445.25	
2171.3010.3300	SA Gestadeck Raumpflege - Monatslöhne	23'647		20'900		22'281.95	
2171.3010.3301	SA Gestadeck Raumpflege - Stundenlöhne	46'385		46'500		44'556.15	
2171.3010.4300	SA Mühlematt Raumpflege - Monatslöhne	67'388		100'850		9'426.95	
2171.3010.4301	SA Mühlematt Raumpflege - Stundenlöhne	32'890		30'000		44'093.85	
2171.3010.5300	SA Rotacker Raumpflege - Monatslöhne	111'957		93'700		98'854.40	
2171.3010.5301	SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne	125'736		122'200		120'630.50	
2171.3010.6300	SA Rosen Raumpflege - Löhne	25'276		25'710		10'755.10	
2171.3040.1300	SA Fraumatt Raumpflege - Erziehungszulagen			1'200		1'417.80	
2171.3040.2200	SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen	2'520		3'373		2'413.95	
2171.3040.5200	SA Rotacker Raumpflege - Erziehungszulagen			6'156		4'608.90	
2171.3040.6000	Primarschule Raumpflege - Erziehungszulagen	1'424		2'646		1'536.40	
2171.3050.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'002		18'826		17'379.55	
2171.3050.2200	SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'452		15'045		11'920.60	
2171.3050.5200	SA Rotacker Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'958		14'718		14'251.80	
2171.3050.6300	SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	476				447.50	
2171.3052.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - PK	14'347		20'116		15'502.05	
2171.3052.1201	Primarschule Allgemein Raumpflege - PK / Risikovers.	787		1'244		930.25	
2171.3052.2200	SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	14'170		14'816		12'329.40	
2171.3052.2201	SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	1'044		1'080		919.80	
2171.3052.5200	SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	21'755		20'533		18'741.00	
2171.3052.5201	SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	1'166		1'118		1'049.40	
2171.3052.6300	SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers.	39				36.60	
2171.3052.6301	SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse	672				584.40	
2171.3053.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - Unfallvers.	2'292		2'369		2'035.75	
2171.3053.2200	SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung	1'656		1'744		1'311.15	
2171.3053.5200	SA Rotacker Raumpflege - Unfallversicherung	1'828		1'707		1'632.80	
2171.3053.6300	SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung	55				51.35	
2171.3054.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	3'818		3'901		3'317.75	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3054.2200	SA Frenke - Familienausgleichskasse BL	2'759		2'872		2'275.35	
2171.3054.5200	SA Rotacker Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	3'046		2'809		2'720.35	
2171.3054.6300	SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	91				85.75	
2171.3055.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	4'444		3'052		3'817.10	
2171.3055.2200	SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers.	3'211		2'247		2'648.45	
2171.3055.5200	SA Rotacker Raumpflege - Krankentaggeldvers.	3'546		2'198		3'166.70	
2171.3055.6300	SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers.	106				99.50	
2171.3090.0500	SA Lernende - Aus- und Weiterbildung			4'000		4'029.55	
2171.3090.2300	SA Frenke - Aus- und Weiterbildungskosten			2'000			
2171.3099.5300	SA Rotacker Raumpflege - Sonstiger Personalaufwand					7.50	
2171.3101.1300	SA Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		32'748.38	
2171.3101.2300	SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		28'770.05	
2171.3101.2301	SA Frenke MZH - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		9'000		16'029.16	
2171.3101.3300	SA Gestadeck - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		16'708.93	
2171.3101.4300	SA Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		14'985.90	
2171.3101.5300	SA Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		48'299.55	
2171.3101.6300	SA Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		8'000		6'680.51	
2171.3104.0500	SA Lernende - Lehrmittel	2'000		2'000		149.00	
2171.3110.0300	SA: Umzugsaufwendungen Mobiliar und Geräte	20'000		20'000		22'273.45	
2171.3110.1300	SA Fraumatt - Büromöbel und -geräte	2'000		7'000		12'546.65	
2171.3110.2300	SA Frenke - Büromöbel und -geräte	1'000				1'887.65	
2171.3110.2301	SA Frenke MZH - Büromöbel und -geräte	2'000				2'481.01	
2171.3110.3300	SA Gestadeck - Büromöbel und -geräte					1'821.65	
2171.3110.4300	SA Mühlematt - Büromöbel und -geräte	1'000					
2171.3110.5300	SA Rotacker - Büromöbel und -geräte	7'500				2'809.95	
2171.3110.5301	SA Rotacker MZH - Büromöbel und -geräte					594.95	
2171.3111.1300	SA Fraumatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000					
2171.3111.2300	SA Frenke - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					156.15	
2171.3111.2301	SA Frenke MZH - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					14'803.50	
2171.3111.4300	SA Mühlematt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500				264.60	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3111.5300	SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		500		1'442.36	
2171.3111.6300	SA Rosen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'721.05	
2171.3112.0300	Primarschule - Dienstkleider	2'000		2'000		1'709.80	
2171.3112.0301	Raumpflege - Dienstkleider	1'500		1'500		957.55	
2171.3120.0800	Wohnungen VV Schulanlagen g+t- Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		1'301.25	
2171.3120.1300	SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	66'000		66'000		66'517.80	
2171.3120.2300	SA Frenke - Ver- und Entsorgung	60'000		70'000		52'769.71	
2171.3120.2301	SA Frenke MZH - Ver- und Entsorgung	110'000		110'000		111'096.73	
2171.3120.3300	SA Gestadeck - Ver- und Entsorgung	45'000		40'000		43'103.85	
2171.3120.4300	SA Mühlematt - Ver- und Entsorgung	22'000		22'000		16'688.30	
2171.3120.5300	SA Rotacker- Ver- und Entsorgung	80'000		77'000		60'324.45	
2171.3120.5301	SA Rotacker MZH - Ver- und Entsorgung	55'000		55'000		60'081.10	
2171.3120.6300	SA Rosen - Ver- und Entsorgung	35'000		35'000		19'000.05	
2171.3130.0300	SA: Umzugsaufwendungen DL	18'000		10'000		16'140.95	
2171.3130.0301	Abwarte Schulanlagen - Telefon-Dienstleistungen					3'185.65	
2171.3130.1300	SA Fraumatt - Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		5'460.80	
2171.3130.2300	SA Frenke - Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		18'025.00	
2171.3130.3300	SA Gestadeck - Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		1'626.20	
2171.3130.4300	SA Mühlematt - Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		3'119.55	
2171.3130.5300	SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		6'995.20	
2171.3130.6300	SA Rosen - Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		141.35	
2171.3132.0800	Wohnungen VV SA Fraumatt Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	3'500		3'500		3'500.75	
2171.3132.0801	Wohnungen VV SA Rotacker Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	1'000		1'000		1'132.80	
2171.3132.0802	Wohnungen VV SA Frenke Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	5'500		5'500		5'361.65	
2171.3134.1300	SA Fraumatt - Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'652.15	
2171.3134.2300	SA Frenke - Sachversicherungsprämien	11'000		10'000		11'402.00	
2171.3134.3300	SA Gestadeck - Sachversicherungsprämien	2'000		1'800		1'867.25	
2171.3134.4300	SA Mühlematt - Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		948.05	
2171.3134.5300	SA Rotacker - Sachversicherungsprämien	8'500		8'500		14'766.40	
2171.3134.6300	SA Rosen - Sachversicherungen	2'300		2'300		2'300.75	
2171.3137.0300	Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	200		200		123.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3144.0300	SA: Umzugsaufwendungen Unterhalt Hochbau	5'000		5'000		8'902.15	
2171.3144.0800	Wohnungen VV Kindergarten W&U g+t - Unterhalt Hochbauten	5'000		2'000		1'044.90	
2171.3144.0801	Wohnungen VV Primarschulen Wohnungen g+t - Unterhalt Hochbauten SA Rotacker					2'700.35	
2171.3144.0802	Wohnungen VV baul. Unterhalt Primarschulen g+t - Unterhalt Hochbauten					3'933.75	
2171.3144.1300	SA Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	85'000		53'000		56'545.66	
2171.3144.2300	SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	31'000		21'000		25'271.96	
2171.3144.2301	SA Frenke MZH - Unterhalt Hochbauten	118'000		63'000		67'903.60	
2171.3144.3300	SA Gestadeck - Unterhalt Hochbauten	56'000		92'000		55'257.26	
2171.3144.4300	SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	77'000		40'000		46'097.99	
2171.3144.5300	SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten	287'500		67'000		82'230.96	
2171.3144.5301	SA Rotacker MZH - Unterhalt Hochbauten	77'000		40'000		45'154.25	
2171.3144.6300	SA Rosen - Unterhalt Hochbauten	30'000		30'000		17'461.50	
2171.3150.1300	SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		10'717.90	
2171.3150.2300	SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		2'815.40	
2171.3150.2301	SA Frenke MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	17'000		17'000		11'573.50	
2171.3150.3300	SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		897.10	
2171.3150.5301	SA Rotacker MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000		17'000		30'229.95	
2171.3151.1300	SA Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		593.55	
2171.3151.2300	SA Frenke- Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		1'952.15	
2171.3151.2301	SA Frenke MZH - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
2171.3151.5300	SA Rotacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
2171.3160.2300	SA Frenke - Miete und Pacht Liegenschaften			1'000			
2171.3170.0300	Wartung SA Allgemein - Reisespesen und -kosten					43.40	
2171.3170.0500	SA Lernende - Reisekosten und Spesen	500		500			
2171.3170.1300	SA Fraumatt - Raumpflege - Reisekosten und Spesen	500		500		230.70	
2171.3170.3300	SA Gestadeck Raumpflege - Reisekosten und Spesen					106.40	
2171.3170.5300	SA Rotacker Raumpflege - Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'183.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3300.0200	Primarschulanlagen - Planmässige Abschreibungen	536'170		444'859		341'827.71	
2171.3300.0201	SA Frenke Primar - Abschreibungen	594'916		588'918		618'743.05	
2171.3300.3300	SA Gestadeck - Abschreibungen	20'607		12'607		12'606.60	
2171.3300.5350	SA Rotacker Primar - Abschreibungen	49'940		54'006		55'358.40	
2171.3300.6300	SA Rosen - Planmässige Abschreibungen	27'719		28'000		27'719.16	
2171.3910.0300	Primar-Liegenschaften / Tiefbau - int. Verr. (2171/6150)	34'000		65'000		65'000.00	
2171.4260.0301	Wartung Personalversicherungen - Rückerstattung Dritter						24'469.45
2171.4260.2300	SA Frenke Primar - Rückerstattungen Dritter						3'983.75
2171.4260.5300	SA Rotacker Schadenfälle - Rückerstattungen Dritter						13'636.75
2171.4260.5301	SA Rotacker Raumpflege Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		
2171.4470.0800	Wohnungen Schulanlagen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'000		40'000		33'038.20
2171.4470.0801	Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000		20'000		19'236.00
2171.4470.0802	Wohnungen SA Frenke g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000		35'000		35'592.00
2171.4470.1400	Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				500		300.00
2171.4470.2300	Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		183'100		183'100		163'693.20
2171.4472.0800	Lehrerparkplätze g+t - Benützungsgebühren Liegenschaften VV						8'100.00
2171.4472.2401	MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		20'000		25'000		15'929.65
2171.4472.3300	SA Gestadeck - Benützungsgebühren Lieg. VV						1'283.50
2171.4900.0200	SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2121)		281'330		201'000		281'330.00
<b>2172</b>	<b>Sekundarschulen</b>	<b>38'982</b>	<b>3'500</b>	<b>61'600</b>	<b>3'300</b>	<b>58'925.65</b>	<b>800.00</b>
2172.3010.1300	SA Burg Raumpflege - Monatslöhne	3'075		3'000		2'404.95	
2172.3050.1200	SA Burg Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	201				157.40	
2172.3053.1200	SA Burg Raumpflege - Unfallversicherung	23				4.90	
2172.3054.1200	SA Burg Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	38				30.10	
2172.3055.1200	SA Burg Raumpflege - Krankentaggeldvers.	45				35.05	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3160.1300	SA Burg - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung Vereine	7'600		7'600		7'475.00	
2172.3160.2350	SA Frenke - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung durch Vereine	12'000		6'000		3'818.25	
2172.3910.1700	Kant. SA Burg / Tiefbau - int. Verr. (2172/6150)	7'000		20'000		20'000.00	
2172.3910.2750	SA Frenke Sek. / Tiefbau - int. Verr. (2172/6150)	9'000		25'000		25'000.00	
2172.4472.1400	SA Burg - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'000		1'000		-25.00
2172.4472.2450	SA Frenke - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'000		800		300.00
2172.4472.5350	SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'500		1'500		525.00
<b>2173</b>	<b>Musikschule</b>	<b>28'186</b>		<b>31'004</b>		<b>33'823.10</b>	
2173.3300.6300	SA Rosen - Planmässige Abschreibungen	28'186		31'004		33'823.10	
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>933'625</b>	<b>448'600</b>	<b>555'289</b>	<b>141'000</b>	<b>544'107.10</b>	<b>186'253.45</b>
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>933'625</b>	<b>448'600</b>	<b>555'289</b>	<b>141'000</b>	<b>544'107.10</b>	<b>186'253.45</b>
2180.3010.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Löhne	341'200		328'652		260'202.75	
2180.3010.0601	Mittagstisch - Löhne	152'000		89'394		151'807.35	
2180.3010.0602	Aufgabenhort - Löhne	20'000		27'404		12'752.55	
2180.3010.0603	Ferienbetreuung - Löhne	51'525		9'880		28'324.75	
2180.3040.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Erziehungszulagen	6'000		6'538		6'013.85	
2180.3050.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - AHV, ALV, IV, EO, FAK	31'000		29'817		27'364.50	
2180.3052.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Pensionskasse	29'500		26'236		26'649.90	
2180.3052.0601	Familienerg. Tagesbetreuung - PK Risikoversicherung	1'900		1'766		1'634.40	
2180.3053.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Unfallvers.	3'200		3'457		2'779.85	
2180.3054.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Familienausgleichskasse BL	5'800		5'692		5'241.35	
2180.3055.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Krankentaggeldversicherung	6'700		4'453		6'357.40	
2180.3090.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Weiterbildung	5'000		2'000		1'005.00	
2180.3099.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Sonstiger Personalaufwand	2'800		2'500		2'982.00	
2180.3101.0600	Fam.ergänzende Tagesstrukturen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		485.15	
2180.3101.0601	Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		1'000		979.27	
2180.3109.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - übriger Material- und Warenaufwand	15'000		6'000		6'060.33	
2180.3130.0603	Ferienbetreuung, Rg. Mittagessen - Dienstleistungen Dritter	3'500		3'000		3'406.70	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3160.0600	FEB - Lokalmiete	26'000					
2180.3199.0601	Mittagstisch - Bevorschusste Betreuungen	229'000		7'000		-390.00	
2180.3631.0600	FEB Beitrag an Kanton						
2180.3636.0600	Beitrag an Verein Ferienbetreuung						
2180.3636.0601	Beitrag an Fonds Social Berufsbildungsfonds	500				450.00	
2180.4260.0600	Mittagstisch - Rückerstattungen Dritter		229'000		6'000		100.00
2180.4610.0600	Entschädigung FEB - Bund				43'000		27'250.20
2180.4637.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr.		195'000		80'000		137'154.35
2180.4637.0603	Ferienbetreuung - Elternbeitr.		24'600		12'000		21'748.90
<b>219</b>	<b>Übrige obligatorische Schule</b>	<b>1'758'489</b>	<b>138'260</b>	<b>1'409'635</b>	<b>109'200</b>	<b>1'360'932.76</b>	<b>285'064.85</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>	<b>1'446'895</b>	<b>135'010</b>	<b>1'228'497</b>	<b>107'100</b>	<b>1'194'612.80</b>	<b>271'093.95</b>
2190.3010.0601	Schulsekretariat Primarschule - Löhne	220'463		134'337		125'306.95	
2190.3010.0602	Bereichsleitung Primarschule - Löhne	32'000		65'242		47'938.58	
2190.3020.0600	Schulleitung - Löhne	819'700		739'300		729'405.05	
2190.3040.0600	Schulleitung KG - Erziehungszulagen	8'200		4'386		5'545.70	
2190.3040.0601	Schulleitung PS - Erziehungszulagen	4'000		2'100		2'940.75	
2190.3050.0600	Primarschule Schulleitung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'000		48'300		59'543.42	
2190.3052.0600	Primarschule Schulleitung - Pensionskasse	124'000		94'500		111'912.20	
2190.3052.0601	Schulleitung - Pensionskasse Risikoversicherung	1'188		1'109		295.60	
2190.3053.0600	Primarschule Schulleitung - Unfallversicherung	2'000		1'100		2'076.10	
2190.3054.0600	Primarschule Schulleitung - Familienausgleichskasse BL	12'000		9'100		11'368.10	
2190.3055.0600	Primarschule Schulleitung - Krankentaggeldvers.	9'300		7'200		12'994.20	
2190.3090.0600	Primarschule Schulleitung - Aus- + Weiterbildung	6'000		6'000		7'354.70	
2190.3091.0600	Schulleitung - Personalrekrutierung	500		500		1'302.00	
2190.3099.0600	Schulleitung - Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		1'714.00	
2190.3100.0600	Kindergarten Leitung - Büromaterial	1'200		1'200		1'474.50	
2190.3100.0601	Primarschule Sekretariat - Büromaterial	6'000		6'000		6'454.09	
2190.3103.0600	Schulleitung - Fachliteratur	500		500		569.60	
2190.3105.0600	Schulleitung - Lebensmittel	3'000		3'000		1'462.10	
2190.3109.0601	Schulleitung - übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		658.00	
2190.3110.0600	Kindergartenleitung - Mobiliar und Geräte	300		300			
2190.3110.0601	Primarschule Schulleitung - Mobiliar und Geräte	6'800		6'800		908.25	
2190.3158.0600	Informatik - Software - Dienstleistungen	45'100		45'100		10'967.45	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3170.0600	Schulleitung / Schulrat: Spesen	2'000		2'000		2'011.91	
2190.3170.0601	Schulrat - Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		480.05	
2190.3171.0601	Primarschule: Exkursionen, Schulreisen und Lager	75'000		43'000		35'830.60	
2190.3511.0601	Primarschule: Einlage in Fonds					10'930.90	
2190.3631.0600	Schulleiterkonferenz	2'644		3'423		3'168.00	
2190.4260.0600	PS - Rückerstattungen Dritter (Schulleitung)						12'500.00
2190.4511.0601	Primarschulen: Entnahme aus Fonds						10'930.90
2190.4900.0200	Primar Leitung-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2190/2121)		5'790		4'600		11'661.65
2190.4910.0200	Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2190/2121)		105'320		79'400		212'129.40
2190.4910.0600	Schulleitung / Logopädie - int. Verr. (2121/2190)		23'900		23'100		23'872.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>311'594</b>	<b>3'250</b>	<b>181'138</b>	<b>2'100</b>	<b>166'319.96</b>	<b>13'970.90</b>
2192.3010.0600	Primarschule - Schulsozialarbeit	219'878		109'440		105'850.55	
2192.3040.0600	BS-Schulsozialarbeit - Erziehungszulagen	5'478		4'790		4'389.60	
2192.3050.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'399		7'167		6'404.25	
2192.3052.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse	18'694		11'092		10'077.60	
2192.3052.0601	Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse Risiko	1'277		646		622.20	
2192.3053.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Unfallversicherung	1'650		831		733.55	
2192.3054.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Familienausgleichskasse BL	2'748		1'368		1'222.65	
2192.3055.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Krankentaggeldvers.	3'199		1'070		1'422.80	
2192.3090.0400	Schulsozialarbeit - Weiterbildungen	2'000		1'000			
2192.3091.0600	Schulsozialarbeit - Personalrekrutierung	2'000					
2192.3099.0600	Schulsozialarbeit - Sonstiger Personalaufwand	100				208.30	
2192.3100.0600	Schulsozialarbeit - Büromaterial	500		500			
2192.3104.0600	Schul- und Lehrermediathek - Lehrmittel	29'800		29'800		26'196.36	
2192.3130.0400	Schulsozialarbeit - Dienstleistungen Dritter	1'000		5'000		910.50	
2192.3170.0400	Schulsozialarbeit - Spesen	500		500			
2192.3170.0600	Schulsozialarbeiter - Reisekosten und Spesen	500				707.60	
2192.3634.0600	Spitalbeschulung	7'871		7'934		7'574.00	
2192.4260.0600	PS - Rückerstattungen Dritter (Schulsozialarb.)						7'421.90
2192.4900.0200	Primar Biliothek-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2192/2121)		3'250		2'100		6'549.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>81'770</b>	<b>17'000</b>	<b>80'824</b>	<b>17'000</b>	<b>79'545.53</b>	<b>15'300.80</b>
<b>299</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>81'770</b>	<b>17'000</b>	<b>80'824</b>	<b>17'000</b>	<b>79'545.53</b>	<b>15'300.80</b>
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>81'770</b>	<b>17'000</b>	<b>80'824</b>	<b>17'000</b>	<b>79'545.53</b>	<b>15'300.80</b>
2990.3020.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne	65'000		71'246		63'427.30	
2990.3040.0600	Deutschkurse - Erziehungszulagen	1'000		830		1'376.90	
2990.3050.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300				5'212.45	
2990.3052.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Pensionskasse	2'400		1'631		2'428.20	
2990.3052.0601	Deutschkurs für Fremdsprachige- Pensionskasse Risikoversicherung	120		79		119.80	
2990.3053.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Unfallvers.	290		150		288.15	
2990.3054.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Familienausgleichskasse BL	1'000		891		994.95	
2990.3055.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeldversicherung	1'160		697		1'158.05	
2990.3099.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - sonstiger Personalaufwand	500		300		2'197.90	
2990.3101.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'341.83	
2990.3636.0600	Übrige Bildung - Beitrag an Elternforum	1'000		1'000			
2990.4260.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerst. Dritter		12'000		12'000		15'300.80
2990.4631.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Beitrag vom Kanton		5'000		5'000		

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>3'583'383</b>	<b>290'200</b>	<b>3'541'999</b>	<b>295'800</b>	<b>3'332'803.30</b>	<b>290'723.65</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>621'137</b>	<b>100</b>	<b>603'137</b>	<b>200</b>	<b>526'595.50</b>	<b>240.00</b>
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>505'300</b>		<b>467'300</b>		<b>416'473.45</b>	
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>505'300</b>		<b>467'300</b>		<b>416'473.45</b>	
3110.3130.0100	Veranstaltungen - Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000			
3110.3130.0101	Kulturkalender - Dienstleistungen Dritter					18'000.00	
3110.3132.0100	Museum - Honorare Fachexperten	10'000		10'000		9'768.85	
3110.3199.0100	Veranstaltungen - Jungbürgerfeier	3'000		4'000		1'154.60	
3110.3300.0200	DISTL - Planmässige Abschreibungen	9'500		9'500		9'500.00	
3110.3634.0100	Dichter- und Stadtmuseum: Beitrag	150'000		150'000		150'000.00	
3110.3634.0101	Dichter- und Stadtmuseum - Beitrag für Sonderausstellungen	10'000		10'000			
3110.3635.0100	Kulturanbieter - Beiträge für Veranstaltungen	50'000		50'000		35'950.00	
3110.3636.0100	Kulturanbieter - Beitr. an kult. Vereine / Institutionen	151'800		151'800		138'700.00	
3110.3636.0400	Integration - Beitrag Integra-Anlass	10'000		10'000			
3110.3636.0401	Integration - Beitrag Frauenplus BL, Kontaktstelle	7'000		7'000		8'400.00	
3110.3910.0700	Veranstaltungen / Tiefbau - int. Verr. (3110/6150)	84'000		45'000		45'000.00	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>115'837</b>	<b>100</b>	<b>135'837</b>	<b>200</b>	<b>110'122.05</b>	<b>240.00</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>115'837</b>	<b>100</b>	<b>135'837</b>	<b>200</b>	<b>110'122.05</b>	<b>240.00</b>
3120.3111.0300	Törli Brandmeldeanlage - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		176.80	
3120.3119.0300	Kulturgüterschutzraum - übr. Anschaffungen					7'014.60	
3120.3120.0300	Obertor Strom - Energie	300		300		259.25	
3120.3120.0700	Wasser / Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung	70'000		90'000		76'480.25	
3120.3130.0300	Obertor - Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		4'556.85	
3120.3130.0301	Kulturgüterschutzraum - Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'516.35	
3120.3143.0700	Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		4'173.50	
3120.3144.0300	Obertor FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		1'107.55	
3120.3144.0301	Durchgänge - Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000			
3120.3300.0200	Obertor - Planmässige Abschreibungen	9'404		9'404		9'403.55	
3120.3300.0201	Kulturerbe - planmässige Abschreibungen	5'433		5'433		5'433.35	
3120.3635.0300	Verschönerung Stadtbild - Beiträge	3'000		3'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.4472.0400	Obertor - Benützungsgebühren Lieg. VV		100		200		240.00
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>504'500</b>	<b>3'000</b>	<b>421'100</b>	<b>3'000</b>	<b>338'877.91</b>	<b>7'050.40</b>
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>500</b>		<b>500</b>			
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>500</b>		<b>500</b>			
3220.3120.0700	Wasser Zirkusanschluss - Ver- und Entsorgung	500		500			
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>504'000</b>	<b>3'000</b>	<b>420'600</b>	<b>3'000</b>	<b>338'877.91</b>	<b>7'050.40</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>504'000</b>	<b>3'000</b>	<b>420'600</b>	<b>3'000</b>	<b>338'877.91</b>	<b>7'050.40</b>
3290.3110.0300	Engel-Saal - Mobiliar und Geräte			5'000			
3290.3119.0700	Kultur Fahnen - übrige Anschaffungen	10'000		3'500		3'024.20	
3290.3120.0300	Engel-Saal - Energie	22'000		22'000		12'757.05	
3290.3130.0300	Engel-Saal - Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		21'316.55	
3290.3130.0400	Fasnacht / Chienbäse - Dienstleistungen Dritter	310'000		250'000		180'129.21	
3290.3130.0401	Integration - Dienstleistungen Dritter	1'000					
3290.3134.0700	Kultur Beflagung - Sachversicherungen			100			
3290.3144.0300	Engel-Saal - Baulicher Unterhalt	3'000		3'000			
3290.3159.0700	Unterhalt Fahnen etc.	1'500		1'500		473.90	
3290.3161.0700	Beflagung: Mieten und Benützungskosten	500		500			
3290.3300.0200	Engel-Saal - Planmässige Abschreibungen					1'177.00	
3290.3634.0700	Tierpark Weihermätteli - Beitrag	35'000		35'000		35'000.00	
3290.3910.0401	Fasnacht-Chienbäse / Verwaltungspolizei - int. Verr. (3290/0220)	10'000					
3290.3910.0700	Fasnacht-Chienbäse / Tiefbau - int. Verr. (3290/6150)	96'000		85'000		85'000.00	
3290.4260.0300	Engel-Saal: Rückerstattung Dritter						4'575.40
3290.4260.0400	Fasnacht / Chienbäse - Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'475.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'457'746</b>	<b>287'100</b>	<b>2'517'762</b>	<b>292'600</b>	<b>2'467'329.89</b>	<b>283'433.25</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'905'672</b>	<b>260'100</b>	<b>1'807'370</b>	<b>265'600</b>	<b>1'784'587.65</b>	<b>268'808.20</b>
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>98'400</b>	<b>17'000</b>	<b>63'913</b>	<b>17'000</b>	<b>84'038.20</b>	<b>9'333.00</b>
3410.3010.0600	Sport - Löhne	48'000		23'148		39'023.02	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3050.0600	Sport - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		1'516		2'026.18	
3410.3052.0600	Sport - Pensionskasse	1'800		58		2'470.30	
3410.3053.0600	Sport - Unfallversicherung	100		176		38.95	
3410.3054.0600	Sport - Familienausgleichskasse BL	500		289		429.70	
3410.3055.0600	Sport - Krankentaggeldversicherung	300		226		381.50	
3410.3109.0600	Sportkoordinator - Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'500		840.25	
3410.3143.0700	Vita-Parcous, Finnenbahn, Zirkusplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000		7'000		7'703.60	
3410.3199.0600	Vereins- und Sportler-Ehrungen	14'000		11'000		8'544.70	
3410.3636.0600	Sportkoordinator - Beiträge an priv. Organisationen o.E.	6'000		6'000		10'580.00	
3410.3910.0700	Freizeitanlagen-Vitaparcous / Tiefbau - int. Verr. (3410/6150)	16'000		12'000		12'000.00	
3410.4630.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Bund		2'000		2'000		5'978.00
3410.4631.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge Kanton		8'000		8'000		
3410.4637.0600	Freiwilliger Schulsport - Beiträge private Haushalte		7'000		7'000		3'355.00
<b>3411</b>	<b>Gartenbad</b>	<b>1'151'000</b>	<b>11'500</b>	<b>986'300</b>	<b>11'500</b>	<b>1'150'687.00</b>	<b>27'584.00</b>
3411.3160.0300	Garten- / Hallenbad - Baurechtszins Bürgergemeinde	251'000		86'300		250'687.00	
3411.3634.0200	Garten- / Hallenbad - Betriebsbeitrag	900'000		900'000		900'000.00	
3411.4450.0200	Garten- / Hallenbad - Ertrag aus Darlehen VV		11'500		11'500		11'505.00
3411.4634.0200	Garten- / Hallenbad - Baurechtszins WV Liestal						16'079.00
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>656'272</b>	<b>231'600</b>	<b>757'157</b>	<b>237'100</b>	<b>549'862.45</b>	<b>231'891.20</b>
3414.3010.0700	Stadionreinigung - Löhne	31'128		9'840		16'031.20	
3414.3050.0700	Sportplatzunterhalt - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	729		1'126		1'457.50	
3414.3052.0700	Unterhalt Sportanlagen - Pensionskasse	1'297					
3414.3053.0700	Unterhalt Sportanlagen - Unfallversicherung	83		131		167.05	
3414.3054.0700	Unterhalt Sportanlagen - Familienausgl.kasse BL	139		215		278.25	
3414.3055.0700	Unterhalt Sportanlagen - Krankentaggeldvers.	162		168		323.85	
3414.3101.0700	Unterhalt Sportanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		10'037.03	
3414.3111.0700	Unterhalt Sportanlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'040.90	
3414.3120.0700	Sportanlagen - Energie	30'000		30'000		31'326.30	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3130.0700	Sportanlagen - Dienstleistungen Dritter	1'000				629.02	
3414.3130.0701	Stadion Gitterli Hochbau Dienstleistung Dritter	2'500					
3414.3134.0700	Sportanlagen - Sachversicherungen	1'800		1'800		3'028.15	
3414.3143.0700	Sportanlagen - Unterhalt übrige Tiefbauten	130'000		106'000		60'267.20	
3414.3144.0700	Stadion Gitterli Hochbau Unterhalt Hochbauten	15'000					
3414.3151.0700	Reparatur Maschinen, Geräte Sportanlagen	5'000		5'000		6'342.70	
3414.3160.0300	Stadion: Baurechtszins Bürgergemeinde	86'300		251'000		86'313.00	
3414.3160.0301	Sportanlagen - Sportplatz Zollschule	14'000		14'000		6'000.00	
3414.3300.0200	Sportanlagen - Planmässige Abschreibungen	70'134		72'877		75'620.30	
3414.3910.0700	Stadion Gitterli / Tiefbau - int. Verrechnung (3414/6150)	252'000		250'000		250'000.00	
3414.4240.0300	Sportanlagen - Benützungsgebühren SBB Installationsplatz		200'000		200'000		200'000.00
3414.4240.0400	Sportanlagen - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		2'500		8'000		1'728.40
3414.4240.0401	Bandenmieten - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'000		1'000		885.00
3414.4470.0300	Stadion - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'400		6'400		7'636.30
3414.4630.0200	Areal Gitterli Waffenplatz - Beiträge Bund		12'200		12'200		12'174.50
3414.4634.0700	Baurechtszins WV Liestal - Beiträge öffentl. Unternehmungen		9'500		9'500		9'467.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>552'075</b>	<b>27'000</b>	<b>710'392</b>	<b>27'000</b>	<b>682'742.24</b>	<b>14'625.05</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>338'600</b>	<b>7'000</b>	<b>498'400</b>	<b>7'000</b>	<b>474'208.55</b>	<b>7'252.15</b>
3420.3103.0700	Park- und Zieranlagen - Fachliteratur	200		200			
3420.3111.0700	Park- und Zieranlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		6'495.00	
3420.3120.0700	Kinderspielplätze - Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		4'844.60	
3420.3120.0702	Zier- und Parkanlagen - Ver- und Entsorgung	200		200		111.80	
3420.3120.0703	Quartierkeller Fraumatt - Energie	1'000		1'000		123.45	
3420.3132.0700	Park- und Zieranlagen - Honorare Fachexperten	5'000		10'000		23'482.90	
3420.3134.0700	Kinderspielplätze - Sachversicherungen	200				174.75	
3420.3140.0700	Park- und Zieranlagen - Unterhalt an Grundstücken	65'000		70'000		54'321.65	
3420.3143.0700	Kinderspielplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		8'649.75	
3420.3144.0703	Quartierkeller Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	8'000		8'000		404.65	
3420.3636.0400	Ferienpass - Beiträge an private Organisationen	13'000		13'000		12'600.00	
3420.3636.0401	Ludothek Tatzelwurm - Beitrag	3'000		3'000		3'000.00	
3420.3910.0700	Parkanlagen / Tiefbau - int. Verr. (3420/6150)	165'000		280'000		280'000.00	
3420.3910.0701	Kinderspielplätze / Tiefbau - int. Verr. (3420/6150)	45'000		80'000		80'000.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.4470.0300	Schrebergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000		7'000		7'252.15
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>189'475</b>		<b>190'992</b>		<b>190'004.04</b>	
3421.3120.0300	Haus zur Allee - Energie	9'000		9'000		7'857.05	
3421.3130.0300	Haus zur Allee - Kommunikationsgebühren	3'500		3'500		3'588.45	
3421.3134.0300	Jugendhaus - Sachversicherungen	1'800		1'800		1'704.40	
3421.3144.0300	Jugendhaus - Unterhalt Hochbauten	10'000		10'000		8'644.69	
3421.3300.0200	Jugendhaus zur Allee - Planmässige Abschreibungen	15'175		16'692		18'209.45	
3421.3636.0400	Jugend - Betriebsbeitrag Jugendhaus Joy	150'000		150'000		150'000.00	
<b>3422</b>	<b>Fahrenstandplatz</b>	<b>24'000</b>	<b>20'000</b>	<b>21'000</b>	<b>20'000</b>	<b>18'529.65</b>	<b>7'372.90</b>
3422.3120.0400	Fahrenstandplatz - Ver- und Entsorgung	10'000		10'000		7'960.70	
3422.3143.0400	Fahrende Standplatz - Unterhalt	2'000		2'000		1'568.95	
3422.3910.0400	Fahrende / Verwaltungspolizei - int. Verr. (3422/0220)	8'000		8'000		8'000.00	
3422.3910.0700	Fahrende / Tiefbau - int. Verrechnung (3422/6150)	4'000		1'000		1'000.00	
3422.4240.0700	Fahrende Standplatz - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		14'000		14'000		7'372.90
3422.4611.0700	Fahrende Standplatz - Beitrag Kanton		6'000		6'000		

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>6'974'900</b>	<b>856'110</b>	<b>6'235'950</b>	<b>886'100</b>	<b>5'656'916.20</b>	<b>921'386.80</b>
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>4'456'000</b>	<b>80'000</b>	<b>3'736'000</b>	<b>80'000</b>	<b>3'435'540.00</b>	<b>171'143.25</b>
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>4'456'000</b>	<b>80'000</b>	<b>3'736'000</b>	<b>80'000</b>	<b>3'435'540.00</b>	<b>171'143.25</b>
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>4'456'000</b>	<b>80'000</b>	<b>3'736'000</b>	<b>80'000</b>	<b>3'435'540.00</b>	<b>171'143.25</b>
4120.3614.0400	Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung (Pflegefiananzierung)	4'300'000		3'600'000		3'290'719.85	
4120.3634.0400	Beiträge an öffentl. Unternehmungen	6'000		6'000		6'037.30	
4120.3637.0400	Pflegeheime - §40 APG Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	130'000		120'000		123'717.65	
4120.3637.0402	Pflegeheime - §42 APG Sicherstellung (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	20'000		10'000		15'065.20	
4120.4637.0400	Pflegeheime - §41 APG Rückzahlung Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)		80'000		80'000		171'143.25
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'558'300</b>	<b>0</b>	<b>1'510'350</b>	<b>0</b>	<b>1'311'326.15</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'558'300</b>		<b>1'510'350</b>		<b>1'311'326.15</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'558'300</b>		<b>1'510'350</b>		<b>1'311'326.15</b>	
4210.3160.0400	Mütter- und Väterberatung: Mieten	7'500		8'250		3'250.00	
4210.3635.0400	Spitex private Organisationen - Beiträge	270'000		250'000		235'876.10	
4210.3636.0400	Mütter- und Väterberatung - Beitrag	60'000		56'300		48'668.70	
4210.3636.0401	Spitex Regio Liestal - Beitrag	1'185'000		1'175'000		1'002'721.35	
4210.3636.0402	Spitex Regio Liestal - Beitrag überkomm.Aufgaben	35'000		20'000		19'830.00	
4210.3636.0403	Beiträge an übrige private Organisationen	800		800		980.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>960'600</b>	<b>776'110</b>	<b>989'600</b>	<b>806'100</b>	<b>910'050.05</b>	<b>750'243.55</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>959'600</b>	<b>776'110</b>	<b>988'600</b>	<b>806'100</b>	<b>909'050.05</b>	<b>750'243.55</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>12'600</b>	<b>110</b>	<b>12'600</b>	<b>100</b>	<b>4'631.05</b>	<b>214.85</b>
4330.3101.0600	Schulapotheke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600		1'600		1'088.55	
4330.3132.0600	Ärztliche Schüleruntersuchung - Honorare Fachexp.	11'000		11'000		3'542.50	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.4900.0200	Schulapotheke-Kleinklasse Primar - int. Verr. (4330/2121)		110		100		214.85
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>947'000</b>	<b>776'000</b>	<b>976'000</b>	<b>806'000</b>	<b>904'419.00</b>	<b>750'028.70</b>
4331.3132.0200	Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	274'000		290'000		231'128.50	
4331.3132.0201	Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten	412'000		430'000		411'753.05	
4331.3637.0200	KJZ - Beiträge an ordentliche Behandlung	74'000		96'000		61'601.25	
4331.3637.0201	KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	165'000		140'000		179'936.20	
4331.3910.0200	Kinder- und Jugendzahnpflege / Verwaltung - int. Verr. (4331/0220)	22'000		20'000		20'000.00	
4331.4631.0200	Kinder- und Jugendzahnpflege - Beiträge Kanton		111'000		112'000		107'147.05
4331.4637.0200	Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		253'000		264'000		221'649.80
4331.4637.0201	Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		412'000		430'000		421'231.85
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000.00</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000.00</b>	
4340.3612.0400	Pilzkontrolle - Entsch. an Gemeinwesen	1'000		1'000		1'000.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>19'311'446</b>	<b>7'581'100</b>	<b>19'395'718</b>	<b>6'930'594</b>	<b>18'405'398.07</b>	<b>7'298'500.46</b>
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>2'840'721</b>	<b>325'100</b>	<b>2'980'392</b>	<b>324'100</b>	<b>2'915'777.01</b>	<b>433'906.35</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>90'000</b>	<b>24'000</b>	<b>100'000</b>	<b>24'100</b>	<b>95'758.90</b>	<b>24'069.80</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>90'000</b>	<b>24'000</b>	<b>100'000</b>	<b>24'100</b>	<b>95'758.90</b>	<b>24'069.80</b>
5310.3637.0400	AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige	90'000		100'000		95'758.90	
5310.4610.0200	AHV-Zweigstellenleitung - Entschädigung		24'000		24'100		24'069.80
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'524'589</b>		<b>1'664'647</b>		<b>1'769'611.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'524'589</b>		<b>1'664'647</b>		<b>1'769'611.00</b>	
5320.3631.0400	Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton	1'524'589		1'664'647		1'769'611.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>1'226'132</b>	<b>301'100</b>	<b>1'215'745</b>	<b>300'000</b>	<b>1'050'407.11</b>	<b>409'836.55</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>1'226'132</b>	<b>301'100</b>	<b>1'215'745</b>	<b>300'000</b>	<b>1'050'407.11</b>	<b>409'836.55</b>
5350.3000.0400	Kommissionen - Alterskommission	1'600		2'000		1'520.00	
5350.3010.0400	Leistungen an Alter - Löhne	54'043		45'984		45'059.95	
5350.3040.0400	Leistungen an Alter - Erziehungszulagen	2'739		2'594		2'393.40	
5350.3050.0400	Leistungen an Alter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'539		3'142		2'950.95	
5350.3052.0400	Leistungen an Alter - Pensionskasse	5'632		4'573		4'438.80	
5350.3052.0401	Leistungen an Alter - PK Risikoversicherung	312		253		246.00	
5350.3053.0400	Leistungen an Alter - Unfallversicherung	405		349		338.00	
5350.3054.0400	Leistungen an Alter - Familienausgleichskasse BL	676		600		563.50	
5350.3055.0400	Leistungen an Alter - Krankentaggeldversicherung	786		450		655.80	
5350.3090.0400	Alter - Aus- und Weiterbildung	500		500			
5350.3130.0400	Alterskommission - Dienstleistungen Dritter	2'000		5'000			
5350.3130.0401	Alters- und Pflegeregion Liestal - Dienstleistungen Dritter	6'500		4'000		963.50	
5350.3170.0400	Alter - Spesen	200		200			
5350.3511.0400	Altersfonds - Einlage in Fonds	1'100					
5350.3636.0400	Pro Senectute - Beitrag	42'000		42'000		38'625.00	
5350.3636.0402	Alter - Beiträge an priv. Organisationen	4'100		4'100		3'205.95	
5350.3637.0400	Leistungen an Alter - Zusatzbeiträge EL-Obergrenze	1'100'000		1'100'000		949'446.26	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.4637.0400	Rückzahlung Heimkosten EL-Obergrenze		300'000		300'000		409'836.55
5350.4940.0400	Altersfonds - Kalkulierte Zinsen		1'100				
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>624'426</b>	<b>0</b>	<b>599'920</b>	<b>0</b>	<b>504'529.55</b>	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>81'500</b>		<b>72'617</b>		<b>72'202.75</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>81'500</b>		<b>72'617</b>		<b>72'202.75</b>	
5440.3000.0400	Kommissionen - Jugendkommission			1'000			
5440.3050.0400	Jugendkommission - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			98			
5440.3054.0400	Jugendkommission - Familienausgleichskasse BL			19			
5440.3103.0400	Jugend - Fachliteratur	6'500		6'500		5'985.75	
5440.3636.0400	Jugendarbeit und Streetwork - Beitrag	75'000		65'000		66'217.00	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>542'926</b>		<b>527'303</b>		<b>432'326.80</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>365'926</b>		<b>367'953</b>		<b>304'058.15</b>	
5450.3010.0401	Leistungen an Familien - Löhne	39'049		37'351		36'232.30	
5450.3040.0401	Leistungen an Familien - Erziehungszulagen	2'191		2'075		1'914.60	
5450.3050.0401	Leistungen an Familien - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'557		2'446		2'388.85	
5450.3052.0401	Leistungen an Familien - Pensionskasse	2'564		2'458		2'352.00	
5450.3052.0402	Leistungen an Familien - PK Risikoversicherung	216		207		198.00	
5450.3053.0401	Leistungen an Familien - Unfallversicherung	293		284		273.60	
5450.3054.0401	Leistungen an Familien - Familienausgleichskasse BL	488		467		456.15	
5450.3055.0401	Leistungen an Familien - Krankentaggeldversicherung	568		365		530.80	
5450.3118.0400	FEB - Immaterielle Anlagen (Software / Lizenzen)	16'000		20'300		28'632.05	
5450.3132.0400	FEB - Dienstleistungen Fachexperten	2'000		2'000		716.20	
5450.3636.0400	FEB - Beiträge an private Institutionen	300'000		300'000		230'363.60	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>177'000</b>		<b>159'350</b>		<b>128'268.65</b>	
5451.3636.0400	Tagesfamilien Oberes Baselbiet - Beitrag	125'000		100'000		98'724.10	
5451.3636.0402	Jugend: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		7'000		1'050.00	
5451.3636.0403	Familie: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000		52'350		28'494.55	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>220'000</b>	<b>110'000</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>40'197.10</b>	
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>220'000</b>	<b>110'000</b>	<b>40'000</b>		<b>40'197.10</b>	
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>220'000</b>	<b>110'000</b>	<b>40'000</b>			
5600.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge	220'000		40'000			
5600.4611.0400	Mietzinszuschüsse - Rückerstattungen Kanton		110'000				
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>					<b>40'197.10</b>	
5601.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge					40'197.10	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>15'626'299</b>	<b>7'146'000</b>	<b>15'775'406</b>	<b>6'606'494</b>	<b>14'944'894.41</b>	<b>6'864'594.11</b>
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>11'011'000</b>	<b>4'440'000</b>	<b>11'861'000</b>	<b>4'270'000</b>	<b>10'798'656.26</b>	<b>4'052'694.34</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>9'006'000</b>	<b>3'740'000</b>	<b>9'956'000</b>	<b>3'680'000</b>	<b>8'815'386.54</b>	<b>3'352'873.84</b>
5720.3632.0400	Kompetenzkasse Sozialberatung - Beitrag	6'000		6'000		6'000.00	
5720.3636.0400	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen	500'000		450'000		297'597.10	
5720.3637.0400	Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	8'500'000		9'500'000		8'511'789.44	
5720.4260.0400	Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter		3'500'000		3'500'000		3'230'383.44
5720.4611.0401	KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entschädigung Kanton		240'000		180'000		122'490.40
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>2'005'000</b>	<b>700'000</b>	<b>1'905'000</b>	<b>590'000</b>	<b>1'983'269.72</b>	<b>699'820.50</b>
5722.3132.0400	Asylwesen - Honorare Fachexperten (SALUTE)	5'000		5'000		4'000.00	
5722.3636.0400	Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	200'000		100'000		151'614.00	
5722.3637.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	1'800'000		1'800'000		1'827'655.72	
5722.4260.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerstattung Dritter		330'000		330'000		413'057.25
5722.4611.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ Entschädigung Kant. Sozialamt BL		330'000		220'000		259'476.00
5722.4611.0402	Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton		40'000		40'000		27'287.25
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>2'520'000</b>	<b>2'590'000</b>	<b>2'230'494</b>	<b>2'240'000</b>	<b>2'491'411.25</b>	<b>2'489'729.48</b>

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>2'520'000</b>	<b>2'590'000</b>	<b>2'230'494</b>	<b>2'240'000</b>	<b>2'491'411.25</b>	<b>2'489'729.48</b>
5730.3635.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitrag Betreuung Convalere A	2'200'000		1'850'000		1'897'451.41	
5730.3637.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Unterstützungsbeiträ	220'000		300'000		283'881.20	
5730.3910.0403	Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)	100'000		80'494		310'078.64	
5730.4260.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Rückerstattungen Dritter		40'000		90'000		82'059.60
5730.4611.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL		2'200'000		1'750'000		2'005'584.28
5730.4611.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL		350'000		400'000		402'085.60
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>2'095'299</b>	<b>116'000</b>	<b>1'683'912</b>	<b>96'494</b>	<b>1'654'826.90</b>	<b>322'170.29</b>
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>2'095'299</b>	<b>116'000</b>	<b>1'683'912</b>	<b>96'494</b>	<b>1'654'826.90</b>	<b>322'170.29</b>
5790.3000.0400	Kommissionen - Sozialhilfebehörde	31'000		35'000		30'992.10	
5790.3010.0400	Leitung Soziale Dienste - Löhne	121'102		184'843		105'835.80	
5790.3010.0401	Sekretariat Soziale Dienste - Löhne	717'129		603'916		561'187.85	
5790.3010.0402	Asylwesen Administration - Löhne			316'092			
5790.3010.0403	Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne	577'968		123'644		483'212.55	
5790.3040.0400	Soziale Dienste - Erziehungszulagen	10'618		5'987		8'780.00	
5790.3040.0401	Asylwesen Betreuung - Erziehungszulagen			3'113			
5790.3050.0400	Soziale Dienste - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'738		55'806		75'450.30	
5790.3050.0401	Asylwesen Betreuung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			20'700			
5790.3052.0400	Soziale Dienste - Pensionskasse	106'169		57'137		80'874.75	
5790.3052.0401	Soziale Dienste - Pensionskasse Risikoversicherung	7'985		4'947		6'159.65	
5790.3052.0402	Asylwesen Administration - Pensionskasse			24'660			
5790.3052.0403	Asylwesen Administration - Pensionskasse Risikoversicherung			1'827			
5790.3053.0400	Soziale Dienste - Unfallversicherung	10'626		6'200		8'470.80	
5790.3053.0401	Asylwesen Administration - Unfallversicherung			2'400			
5790.3054.0400	Soziale Dienste - Familienausgleichskasse BL	17'702		10'688		14'423.15	
5790.3054.0401	Asylwesen Administr. - Familienausgl.kasse BL			3'951			
5790.3055.0400	Soziale Dienste - Krankentaggeldversicherung	20'606		8'020		16'695.85	
5790.3055.0401	Asylwesen Administration - Krankentaggeldvers.			3'091			
5790.3090.0400	Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung	21'525		19'800		24'166.10	
5790.3091.0400	Soziale Dienste - Personalrekrutierung	2'000		1'500		1'831.75	
5790.3099.0400	Soziale Dienste- Sonstiger Personalaufwand	2'000		2'000		1'557.90	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3100.0400	Soziale Dienste - Büromaterial	2'000		2'000		1'945.90	
5790.3102.0400	Soziale Dienste - Drucksachen	500		1'000			
5790.3103.0400	Soziale Dienste - Fachliteratur	2'000		3'000		994.20	
5790.3120.0300	Asylwesen Benzburweg - Energie	10'000				-5'785.55	
5790.3130.0300	Wohnheim Asylbewerber - Dienstleistungen Dritter	9'000		1'000		2'635.35	
5790.3130.0400	Soziale Dienste - Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		2'339.20	
5790.3130.0401	Sozialhilfebehörde - Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		390.00	
5790.3132.0400	Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	100'000		80'000		136'215.60	
5790.3132.0401	Soziale Dienste - Honorare Leistungsabklärungen	40'000		40'000		12'329.75	
5790.3144.0300	Asylwesen Unterkunft - Unterhalt Hochbauten	10'000				564.10	
5790.3170.0400	Soziale Dienste: Spesen	3'000		3'000		1'332.20	
5790.3300.0200	Asylheim - Planmässige Abschreibungen	97'231		10'190		11'803.35	
5790.3511.0400	Kompetenzkasse: Einlage in Fonds					1'518.15	
5790.3636.0400	Verein für Schuldenfragen - Beitrag	20'500		19'500		19'551.90	
5790.3636.0401	Übriges Sozialwesen - Beiträge	16'900		12'900		14'354.20	
5790.3910.0400	Soziale Dienste / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	28'000				25'000.00	
5790.3910.0402	Asylwesen / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	11'000		10'000		10'000.00	
5790.4260.0401	Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		10'573.50
5790.4511.0400	Kompetenzkasse: Entnahme aus Fonds		6'000		6'000		1'518.15
5790.4910.0403	Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)		100'000		80'494		310'078.64

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>6'159'059</b>	<b>2'720'700</b>	<b>7'317'702</b>	<b>3'930'700</b>	<b>5'545'505.78</b>	<b>2'637'113.02</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>6'125'990</b>	<b>2'720'700</b>	<b>7'230'178</b>	<b>3'870'700</b>	<b>5'452'930.23</b>	<b>2'575'283.02</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>6'125'990</b>	<b>2'720'700</b>	<b>7'230'178</b>	<b>3'870'700</b>	<b>5'452'930.23</b>	<b>2'575'283.02</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>6'125'990</b>	<b>2'720'700</b>	<b>7'230'178</b>	<b>3'870'700</b>	<b>5'452'930.23</b>	<b>2'575'283.02</b>
6150.3010.0700	Werkhof Leitung / Sekretariat - Löhne	214'890		208'226		203'614.55	
6150.3010.0701	Werkhof Raumpflege - Löhne	22'469		12'480		22'748.85	
6150.3010.0702	Werkhof Grünflächen - Löhne	692'048		577'460		573'008.75	
6150.3010.0703	Werkhof Logistik - Löhne	305'548		178'865		167'285.20	
6150.3010.0704	Werkhof Verkehrsflächen - Löhne	753'964		863'943		745'742.35	
6150.3010.0705	Werkhof Projektierung - Löhne	360'735		346'967		329'595.80	
6150.3030.0700	Werkhof Temporäre Arbeitskräfte - Löhne					51'283.25	
6150.3040.0700	Werkhof - Erziehungszulagen	42'835		53'960		55'058.30	
6150.3049.0700	Tiefbau - übrige Zulagen	60'000		58'000		62'327.25	
6150.3050.0700	Werkhof - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	153'860		142'899		136'543.35	
6150.3052.0700	Werkhof - Pensionskasse	199'919		198'715		183'499.10	
6150.3052.0701	Werkhof - Pensionskasse Risikoversicherung	12'842		12'325		11'470.90	
6150.3053.0700	Werkhof Betriebspersonal - Unfallversicherung	51'919		38'264		38'441.20	
6150.3053.0701	Werkhof Administration - Unfallversicherung			1'648			
6150.3054.0700	Werkhof - Familienausgleichskasse BL	29'371		27'350		26'064.15	
6150.3055.0700	Werkhof - Krankentaggeldversicherung	34'187		21'398		30'333.35	
6150.3090.0700	Werkhof - Aus- und Weiterbildung	25'000		25'000		28'242.70	
6150.3091.0700	Tiefbau - Personalrekrutierung					1'766.20	
6150.3099.0700	Tiefbau - Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		801.60	
6150.3100.0700	Werkhof - Büromaterial	5'000		5'000		2'721.90	
6150.3101.0400	Parkplätze/Parkuhren - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		5'300		4'839.40	
6150.3101.0700	Wegweiser - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		832.50	
6150.3101.0701	Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	130'000		130'000		143'347.07	
6150.3101.0702	Werkhof Reinigung - Betriebs- und Verbrauchsmat.	8'000		13'000		20'570.47	
6150.3101.0703	Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		25'995.41	
6150.3101.0704	Werkhof Baumaterial, Gas - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'000		2'221.60	
6150.3101.0705	Werkhof - Strassenmarkierungen	50'000		50'000		53'698.75	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3101.0706	Tiefbau - Strassenreinigung - Verbrauchsmat.	3'000		1'000		5'405.30	
6150.3103.0700	Tiefbau - Fachliteratur	500		500		355.87	
6150.3105.0700	Werkhof Getränkeautomat - Lebensmittel	3'000		4'000		3'387.75	
6150.3110.0700	Werkhof - Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		220.00	
6150.3111.0700	Werkhof - Werkzeuge	15'000		15'000		11'040.40	
6150.3111.0701	Werkhof - Maschinen, Fahrzeuge	45'000		45'000		32'327.05	
6150.3111.0702	Parkuhren Anschaffung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		18'000		24'894.34	
6150.3111.0703	Werkhof Signale - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		3'000		4'412.70	
6150.3111.0704	Tiefbau - Abfalleimer	5'000				1'379.75	
6150.3112.0700	Werkhof - Dienstkleider	28'000		28'000		33'824.41	
6150.3119.0700	Werkhof Tischgarnituren, Plakattafeln etc. - übrige Anschaffungen	6'000		9'000		2'339.30	
6150.3120.0300	Öffentliche Beleuchtung - Energie	130'000		125'000		121'378.90	
6150.3120.0301	Velostation - Energie	3'000		3'000		4'727.20	
6150.3120.0700	Werkhof - Energie	60'000		50'000		63'875.65	
6150.3120.0800	Werkhof Wohnung VV g+t - Energie					3'300.00	
6150.3130.0300	Parkplätze - Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		3'468.80	
6150.3130.0700	Werkhof - Dienstleistungen Dritter	130'000		135'000		127'069.24	
6150.3130.0701	Werkhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700		4'015.85	
6150.3130.0702	Gemeindestrassen - Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
6150.3130.0703	Tiefbau - Fahrzeug-Vorfürungen	2'000		2'000			
6150.3130.0704	Werkhof Hochbau - Dienstleistung Dritter	25'850		25'850		25'349.69	
6150.3131.0300	Strassenwesen Tiefbau - Planungen / Projektierung	80'000		80'000		55'041.52	
6150.3131.0301	Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Altstadt	10'000					
6150.3132.0301	Kunstabauten - Honorare Fachexperten	40'000		40'000			
6150.3132.0800	Wohnungen VV Werkhof Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	8'000		8'000		7'252.85	
6150.3134.0700	Werkhof - Sachversicherungen	10'500		10'500		10'484.90	
6150.3134.0701	Werkhof Fahrzeuge - Sachversicherungen	17'500		17'500		17'708.51	
6150.3137.0700	Fahrzeuge Tiefbau - Verkehrsabgaben	18'000		18'000		17'966.15	
6150.3141.0300	Strassenbeleuchtung - Unterhalt	95'000		95'000		69'874.00	
6150.3141.0301	Massnahmen Verkehrsicherheit - Unterhalt Strassen	50'000		70'000		38'896.50	
6150.3141.0700	Strassen, Trottoirs, Brücken - Unterhalt Strassen	400'000		400'000		310'183.00	
6150.3141.0701	Vanadlismus und Sprayereien - Unterhalt	25'000		25'000		25'765.87	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3144.0300	Velostation - Unterhalt Hochbauten	20'000		5'000		2'398.67	
6150.3144.0700	Werkhof - Unterhalt Hochbauten	25'000		70'500		36'143.13	
6150.3144.0800	Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten	5'000		5'000		3'696.70	
6150.3151.0400	Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	16'000		16'000		30'255.40	
6150.3151.0700	Werkhof - Unterhalt Werkzeuge / Ausrüstung	13'000		13'000		20'282.65	
6150.3151.0701	Werkhof - Unterhalt Maschinen / Fahrzeuge	80'000		80'000		108'092.53	
6150.3158.0400	Öffentl. Parkplätze - Immatrielle Anlagen Unterhalt	2'600		2'600		4'956.30	
6150.3159.0700	Werkhof - Unterhalt Tischgarnituren, Plakatwesen	2'000		2'000		2'657.10	
6150.3160.0300	Parkplätze - Miete von Parkflächen	6'000		6'000		-491.20	
6150.3161.0700	Werkhof - Miete Maschinen / Fahrzeuge	12'000		12'000		4'869.25	
6150.3170.0700	Tiefbau - Spesen	1'500		1'500		108.60	
6150.3300.0200	Strassen - Planmässige Abschreibungen	1'099'694		969'249		950'673.65	
6150.3300.0201	Strassen - Hochbauten - Planmässige Abschr.	63'948		61'579		63'872.23	
6150.3300.0202	Strassen - Mob / Masch / Fzg - Planmässige Abschr.	194'113		172'901		192'766.77	
6150.3320.0200	Strassen Planungen - planmässige Abschreibungen	499		499		499.00	
6150.3511.0300	Parkplatzfonds - Einlage in Fonds	100'000		200'000		35'000.00	
6150.3635.0400	Velostation Liestal GmbH - Beiträge	60'000		80'000		49'150.00	
6150.3910.0700	Tiefbau / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)			1'300'000			
6150.4200.0300	Parkplätze - Ersatzabgaben		100'000		200'000		35'000.00
6150.4210.0700	Nutzung Allmend - Gebühren		50'000		40'000		43'775.75
6150.4240.0300	Parkplatzmieten Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		30'000		30'000		35'477.45
6150.4240.0400	Taxistandplätze Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		8'000		8'000		8'000.00
6150.4240.0401	Parkuhren - Benützungsggeb. / Dienstleistungen		600'000		480'000		557'675.84
6150.4240.0402	Nachtparkplätze - Benützungsggebühren, Dienstleistungen		120'000		140'000		106'391.11
6150.4240.0403	Veloparking - Einnahmen Dienstleistungen		20'000		20'000		19'624.01
6150.4240.0701	Miete Fahrzeuge, Tischgarnituren etc. - Benützungsggebühren / Dienstleistungen		8'000		6'000		10'398.50
6150.4250.0700	Werkhof - Verkäufe		40'000		40'000		82'901.10
6150.4260.0700	Allmendnutzung - Rückerstattungen Dritter				2'000		
6150.4260.0701	Öffentliche Beleuchtung - Rückerstattungen Dritter		3'000		2'000		28'849.25
6150.4260.0702	Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter						17'500.80
6150.4260.0703	Werkhof Hochbauten - Rückerst. Dritter						5'708.70
6150.4260.0704	Tiefbau: Rückerstattung Weiterbildungskosten Angestellte						30'830.40

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4260.0705 Tiefbau Allg. - Rückerst. Dritter						1'000.00
6150.4470.0300 Werkhof Parkplätze - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000		5'000		5'160.00
6150.4470.0301 Werkhof Mieten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500		1'500		2'740.00
6150.4470.0302 Miete Büroräumlichkeiten - Benützungsgebühr		7'200		7'200		7'200.00
6150.4470.0800 Werkhof Wohnungen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000		35'000		37'080.00
6150.4611.0700 Gartenunterhalt und Rasenpflege Sekundarschulen		30'000		30'000		11'903.55
6150.4631.0400 Gewerbeparkkarte - Beiträge vom Kanton		28'000		28'000		32'066.56
6150.4900.0700 Tiefbau Werkhof / Wasser - int. Verr. (6150/7101)		11'000		10'000		10'000.00
6150.4900.0701 Tiefbau / Wasser Pauschalbeitrag - int. Verr. (6150/7101)		13'000		12'000		12'000.00
6150.4900.0702 Tiefbau / Abwasser Pauschal - int. Verr. (6150/7201)		20'000		18'000		18'000.00
6150.4910.0200 Tiefbau / Kant SA Burg - int. Verr. (6150/2172)		7'000		20'000		20'000.00
6150.4910.0700 Tiefbau / KG-Liegenschaften - int. Verr. (6150/2170)		27'000		65'000		65'000.00
6150.4910.0701 Tiefbau / SA primar - int. Verr. (6150/2171)		34'000		65'000		65'000.00
6150.4910.0702 Tiefbau / Veranstaltungen - int. Verr. (6150/3110)		84'000		45'000		45'000.00
6150.4910.0703 Tiefbau / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. (6150/3290)		96'000		85'000		85'000.00
6150.4910.0704 Tiefbau / Parkanlagen - int. Verr. (6150/3420)		165'000		280'000		280'000.00
6150.4910.0705 Tiefbau / Stadtion Gitterli - int. Verr. (6150/3414)		252'000		250'000		250'000.00
6150.4910.0706 Tiefbau / Fahrende - int. Verr. (6150/3422)		4'000		1'000		1'000.00
6150.4910.0707 Tiefbau / Wasser - int. Verr. (6150/7101)		160'000		8'000		8'000.00
6150.4910.0708 Tiefbau / Wasser Leitung - int. Verr. (6150/7101)		61'000		80'000		80'000.00
6150.4910.0709 Tiefbau / Abwasser - int. Verr. (6150/7201)		223'000		30'000		30'000.00
6150.4910.0710 Tiefbau / Abwasser Leitung - int. Verr. (6150/7201)		30'000		30'000		30'000.00
6150.4910.0711 Tiefbau / Abfall - int. Verr. (6150/7301)		61'000		60'000		60'000.00
6150.4910.0712 Tiefbau / Abfall Leitung - int. Verr. (6150/7301)		53'000		15'000		15'000.00
6150.4910.0713 Tiefbau / Friedhof - int. Verr. (6150/7710)		193'000		210'000		210'000.00
6150.4910.0714 Tiefbau / Hundehaltung - int. Verr. (6150/7620)		9'000		10'000		10'000.00
6150.4910.0715 Tiefbau / Marktwesen - int. Verr. (6150/1400)		40'000		45'000		45'000.00
6150.4910.0716 Tiefbau / Buswarteallen - int. Verr. (6150/6230)		17'000		15'000		15'000.00
6150.4910.0717 Tiefbau / Kant SA Frenke - int. Verr. (6150/2172)		9'000		25'000		25'000.00
6150.4910.0718 Tiefbau / Rathaus - int. Verr. (6150/0290)				5'000		5'000.00
6150.4910.0719 Tiefbau / Freizeitanlagen Vitaparcous - int. Verr. (6150/3410)		16'000		12'000		12'000.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4910.0720	Tiefbau / Ufer- und Gewässerschutz - int. Verr. (6150/7410)		5'000		20'000		20'000.00
6150.4910.0721	Tiefbau / Kinderspielplätze - int. Verr. (6150/3420)		45'000		80'000		80'000.00
6150.4910.0722	Tiefbau / Gemeindestrassen - int. Verr. (6150/6150)				1'300'000		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>33'069</b>	<b>0</b>	<b>87'524</b>	<b>60'000</b>	<b>92'575.55</b>	<b>61'830.00</b>
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>33'069</b>		<b>23'824</b>		<b>26'975.55</b>	
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>33'069</b>		<b>23'824</b>		<b>26'975.55</b>	
6230.3134.0300	Buswartekabinen - Sachversicherungen					342.45	
6230.3143.0300	Buswartekabinen - Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		8'000		10'788.30	
6230.3160.0300	Buswartekabine Munzach: Pacht	600		600		621.30	
6230.3300.0200	Agglomerationsverkehr - Planmässige Abschreibungen	5'469		224		223.50	
6230.3910.0700	Buswartehallen / Tiefbau - int. Verr. (6230/6150)	17'000		15'000		15'000.00	
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>			<b>63'700</b>	<b>60'000</b>	<b>65'600.00</b>	<b>61'830.00</b>
<b>6290</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>			<b>63'700</b>	<b>60'000</b>	<b>65'600.00</b>	<b>61'830.00</b>
6290.3109.0200	SBB Gemeinde Tageskarten - Übriger Material- und Warenaufwand			56'000		56'000.00	
6290.3910.0200	SBB Tageskarten Gemeinde / Verwaltung - int. Verr. (6290/0220)			7'700		9'600.00	
6290.4250.0200	SBB Tageskarte Gemeinde - Verkäufe				60'000		61'830.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>8'229'949</b>	<b>9'655'518</b>	<b>7'609'083</b>	<b>9'262'930</b>	<b>8'503'037.36</b>	<b>8'116'464.73</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'745'200</b>	<b>2'745'200</b>	<b>2'623'000</b>	<b>2'623'000</b>	<b>3'143'447.90</b>	<b>3'143'447.90</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'745'200</b>	<b>2'745'200</b>	<b>2'623'000</b>	<b>2'623'000</b>	<b>3'143'447.90</b>	<b>3'143'447.90</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>2'745'200</b>	<b>2'745'200</b>	<b>2'623'000</b>	<b>2'623'000</b>	<b>3'143'447.90</b>	<b>3'143'447.90</b>
7101.3010.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne	518'553		494'334		406'611.75	
7101.3030.0700	Wasserversorgung Temp. Arbeitskräfte - Löhne			3'000			
7101.3040.0700	Wasserversorgung - Erziehungszulagen	15'565		19'555		15'055.30	
7101.3049.0700	Wasserversorgung - übrige Zulagen	19'000		12'000		17'664.00	
7101.3050.0700	Wasserversorgung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'957		32'371		27'849.85	
7101.3052.0700	Wasserversorgung - Pensionskasse	45'363		42'824		35'252.40	
7101.3052.0701	Wasserversorgung - Pensionskasse Risikovers.	2'866		2'758		2'250.20	
7101.3053.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Unfallvers.	12'953		10'435		9'309.80	
7101.3054.0700	Wasserversorgung - Familienausgleichskasse BL	6'482		6'179		5'315.75	
7101.3055.0700	Wasserversorgung - Krankentaggeldversicherung	7'545		4'835		6'188.20	
7101.3090.0700	Wasserversorgung - Aus- und Weiterbildung	9'000		9'000		-8'503.85	
7101.3091.0700	Wasserversorgung - Personalrekrutierung					300.80	
7101.3099.0700	Wasserversorgung - Sonstiger Personalaufwand	400		1'000		267.00	
7101.3100.0700	Wasser - Büromaterial	2'000		2'000		2'338.40	
7101.3101.0700	Wasserversorgung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		6'000		2'827.50	
7101.3102.0700	Wasserversorgung - Drucksachen	2'000		4'000		51.95	
7101.3103.0700	Wasser - Fachliteratur	1'000		1'100		571.05	
7101.3110.0700	Wasserversorgung - Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'832.00	
7101.3111.0700	Wasserversorgung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		6'236.55	
7101.3111.0701	Wassermähler - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000		50'000		62'125.00	
7101.3111.0702	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	130'000		100'000		209'088.25	
7101.3112.0700	Wasserversorgung - Dienstkleider	1'500		1'500		821.45	
7101.3119.0700	Wasserversorgung - übrige Anschaffungen	1'000		1'000			
7101.3120.0700	Wasserversorgung - Energie	140'000		130'000		109'986.65	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.0700	Wasserversorgung Tel., Porto - Dienstleist. Dritter	25'000		25'000		26'433.30	
7101.3130.0701	Wasserversorgung Beiträge - Dienstleist. Dritter	6'600		6'600		6'169.30	
7101.3130.0702	Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter	10'000		30'000		22'675.35	
7101.3130.0703	Wasserversorgung Leckortung - Dienstleist. Dritter	20'000		20'000		15'425.80	
7101.3130.0704	Wasserversorgung Wald Helgenweid - Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		6'712.65	
7101.3131.0300	Wasserversorgung Leitungsinformation - Planungen Projektierungen	70'000		65'000		67'222.20	
7101.3131.0301	Wasserversorgung Tiefbau - Planungen Projektierungen	30'000		30'000		25'330.60	
7101.3132.0700	Wasser - Honorare ext. Berater	30'000		30'000		2'060.00	
7101.3134.0700	Wasserversorgung - Sachversicherungen	5'000		15'000		4'972.39	
7101.3137.0700	Wasser - Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	2'000		1'800		1'872.00	
7101.3143.0700	Reservoirs / Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten	270'000		270'000		250'588.00	
7101.3143.0701	Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	282'000		312'000		272'411.15	
7101.3143.0702	Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten	80'000		80'000		164'466.30	
7101.3144.0700	Wasserversorgung - Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		1'674.70	
7101.3151.0700	Wasser - Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen Werkzeug	12'000		10'000		10'446.60	
7101.3160.0700	Wasser - Baurechtszins Bürgergemeinde	31'600		31'600		31'604.15	
7101.3170.0700	Wasser - Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		459.60	
7101.3181.0700	Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste					171'984.17	
7101.3199.0200	Wasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer	5'000		5'000		3'593.10	
7101.3300.0200	Wasser - Planmässige Abschreibungen	85'340		63'765		-1'251.90	
7101.3510.0700	Wasser - Ertragsüberschuss	361'476		326'344		814'114.29	
7101.3611.0700	Wasser - Trinkwasserkontrolle	40'000		40'000		30'858.60	
7101.3611.0701	Wasser - Grundwasser-Nutzungsgebühren	37'000		37'000		35'180.35	
7101.3612.0700	Wasser - Wasserbezug von anderen Gemeinden	16'000		20'000		15'005.20	
7101.3900.0300	Wasser GIS / Verwaltung - Int. Verr. (7101/0220)	8'000		7'000		7'000.00	
7101.3900.0700	Wasser / Tiefbau Werkhof - Int. Verr. (7101/6150)	11'000		10'000		10'000.00	
7101.3900.0701	Wasser / Tiefbau Pauschalbeitrag - int. Verr. (7101/6150)	13'000		12'000		12'000.00	
7101.3910.0700	Wasser / Verwaltung - int. Verr. (7101/0220)	48'000		132'000		132'000.00	
7101.3910.0701	Wasser / Tiefbau - int. Verr. (7101/6150)	160'000		8'000		8'000.00	
7101.3910.0702	Wasser Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7101/6150)	61'000		80'000		80'000.00	
7101.4210.0700	Wasserversorgung Mahnungen - Gebühren		2'000		2'000		986.40
7101.4210.0701	Wasserversorgung Bewilligungsgebühren		30'000		30'000		42'450.70

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.0700	Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsggeb. Dienstleistungen		2'445'000		2'445'000		2'433'188.75
7101.4240.0701	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Benützungsggebühren Dienstleistungen		150'000		5'000		19'840.00
7101.4250.0700	Wasserversorgung - Verkäufe		5'000		120'000		385'134.85
7101.4260.0700	Wasserversorgung - Rückerstattungen Dritter						6'543.75
7101.4391.0700	Wasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)						233'615.20
7101.4470.0300	Wasserversorgung - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'000		6'000		6'549.25
7101.4631.0700	BGV - Löschbeitrag Hydranten		10'000				
7101.4632.0700	Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag		15'000		15'000		15'139.00
7101.4940.0700	Wasserversorgung - Kalkulierte Zinsen		82'200				
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'176'580</b>	<b>3'176'580</b>	<b>2'804'529</b>	<b>2'804'529</b>	<b>3'187'426.50</b>	<b>3'187'426.50</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'176'580</b>	<b>3'176'580</b>	<b>2'804'529</b>	<b>2'804'529</b>	<b>3'187'426.50</b>	<b>3'187'426.50</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>3'176'580</b>	<b>3'176'580</b>	<b>2'804'529</b>	<b>2'804'529</b>	<b>3'187'426.50</b>	<b>3'187'426.50</b>
7201.3100.0700	Abwasserentsorgung - Büromaterial		5'000		5'000		1'270.00
7201.3111.0700	Abwasserbeseitigung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		7'500		7'500		2'118.55
7201.3120.0700	Abwasserbeseitigung - Energie		2'000		2'000		
7201.3130.0300	Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - Dienstleistungen Dritter		130'000		120'000		131'813.20
7201.3130.0700	Abwasserbeseitigung - Dienstleist. Dritter		3'000		1'300		3'944.40
7201.3131.0300	Abwasserbeseitigung Leitungsinformation - Planungen / Projektierungen		65'000		65'000		71'993.35
7201.3131.0301	Abwasserbeseitigung Tiefbau - Planungen Projektierungen		45'000		40'000		44'290.70
7201.3131.0700	Abwasserbeseitigung Unterhalt - Planungen Projektierungen		10'000		10'000		3'264.60
7201.3134.0700	Abwasserbeseitigung - Sachversicherungen		2'500		2'500		
7201.3143.0700	Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten		120'000		320'000		104'702.25
7201.3143.0701	Kanalisationsfernsehen - Unterhalt übr. Tiefbauten		30'000		30'000		20'941.20

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3199.0200	Abwasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer	5'700		5'700		-2'242.70	
7201.3300.0200	Abwasser - Planmässige Abschreibungen	27'480		8'529			
7201.3320.0200	Abwasser - Planwerke - Planmässige Abschr.	400					
7201.3611.0700	Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	2'400'000		1'800'000		2'418'330.95	
7201.3900.0300	Abwasser / Verwaltung GIS - int. Verr. (7201/0220)	8'000		7'000		7'000.00	
7201.3900.0700	Abwasser / Tiefbau Pauschalbeitrag - int. Verr. (7201/6150)	20'000		18'000		18'000.00	
7201.3910.0700	Abwasser / Verwaltung - int. Verr. (7201/0220)	42'000		302'000		302'000.00	
7201.3910.0701	Abwasser / Tiefbau - int. Verr. (7201/6150)	223'000		30'000		30'000.00	
7201.3910.0702	Abwasser Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7201/6150)	30'000		30'000		30'000.00	
7201.4210.0300	Abwasserbeseitigung - Bewilligungsgebühren		100'000		150'000		53'093.50
7201.4210.0700	Abwasserbeseitigung Mahnungen - Gebühren		2'000		2'000		891.52
7201.4240.0700	Abwasserbeseitigung Abwasserlieferung - Benützungsggebühren / Dienstleistungen		2'500'000		2'487'000		2'475'153.50
7201.4391.0700	Abwasser Überschuss - Übertragung aus IR (Investitionsrechnung)						286'259.50
7201.4510.0700	Abwasserbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.		515'180		165'529		372'028.48
7201.4940.0701	Abwasserentsorgung - Kalkulierte Zinsen		59'400				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'422'388</b>	<b>1'410'238</b>	<b>1'333'401</b>	<b>1'322'401</b>	<b>1'361'658.78</b>	<b>1'355'133.03</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'422'388</b>	<b>1'410'238</b>	<b>1'333'401</b>	<b>1'322'401</b>	<b>1'361'658.78</b>	<b>1'355'133.03</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>12'150</b>		<b>11'000</b>		<b>6'525.75</b>	
7300.3101.0700	Abfall - Kadaversammelstelle - Verbrauchsmaterial	2'000		3'000			
7300.3102.0700	Abfall - Drucksachen, Publikationen	2'000					
7300.3120.0700	Abfall - Kadaversammelstellen - Ver- und Entsorgung	150				122.55	
7300.3130.0700	Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter	7'000		6'000		5'520.80	
7300.3130.0701	Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter	1'000				882.40	
7300.3144.0700	Hochbau Kadaversammelstelle			2'000			
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'410'238</b>	<b>1'410'238</b>	<b>1'322'401</b>	<b>1'322'401</b>	<b>1'355'133.03</b>	<b>1'355'133.03</b>
7301.3010.0701	Abfall Adaministration - Löhne	30'403		31'494		30'860.70	
7301.3040.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Erziehungszulagen	248		239		184.80	
7301.3050.0700	Abfall - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'991		2'062		2'019.75	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3052.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse	3'177		3'282	3'138.60	
7301.3052.0701	Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse Risiko- versicherung	163		170	165.00	
7301.3053.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Unfallversicherung	327		300	252.20	
7301.3053.0701	Abfall Adm. Spezialfinanzierung - Unfallvers.			235		
7301.3054.0700	Abfall Spezialfinanz. - Familienausgl.kasse BL	380		393	386.05	
7301.3055.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Krankentaggeldvers.	442		308	448.55	
7301.3090.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Aus- und Weiterbildung	3'000		1'000	1'934.20	
7301.3100.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Büromaterial	500		500	867.90	
7301.3102.0700	Abfallvignetten - Drucksachen	20'000		18'000	41'898.45	
7301.3102.0701	Abfall - Drucksachen, Publikationen	5'000		4'300	6'188.35	
7301.3109.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		
7301.3111.0700	Abfall Ausrüstung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		7'500	38.50	
7301.3111.0701	Abfall Einkauf Behälter - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		12'000	19'351.95	
7301.3130.0700	Abfall Grüngutsammlung - Dienstleist. Dritter	90'000		100'000	91'510.25	
7301.3130.0701	Abfall Kehrrichtsammlung - Dienstleist. Dritter	190'000		180'000	180'275.15	
7301.3130.0702	Abfall Papiersammlung - Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000	24'055.40	
7301.3130.0703	Abfall Kartonsammlung - Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000	20'718.25	
7301.3130.0704	Abfall Provision Vignettenverk. - Dienstleist. Dritter	30'000		25'000	40'053.80	
7301.3130.0705	Abfall Telefongebühren - Dienstleistungen Dritter	100		100	160.00	
7301.3130.0707	Abfall Hol- und Bringaktion Sperrgut - Dienst- leistungen Dritter			100		
7301.3130.0708	Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter	425'000		438'000	415'622.45	
7301.3130.0709	Abfall ISS - Dienstleistungen Dritter	42'000		42'000	35'863.80	
7301.3130.0711	Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleistungen Dritter	2'400		2'000	708.50	
7301.3130.0797	Abfall Spezialentsorgung - Dienstleist. Dritter (SF)	5'000		5'000	5'987.40	
7301.3130.0798	Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter (SF)	15'000		300	13'380.40	
7301.3132.0701	Abfall Kehrrechtverwertung - Honorare Fachexperten	5'000				
7301.3134.0700	Abfall - Sachversicherungen	4'000		4'000		
7301.3149.0700	Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen	10'000		12'000	1'262.40	
7301.3161.0700	Abfall - Miete Container für Glasentsorgung	35'000		40'000	30'963.10	
7301.3300.0200	Abfall - Planmässige Abschreibungen	10'607		11'618	12'628.95	
7301.3510.0700	Abfall - Ertragsüberschuss				54'568.78	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3635.0700	Abfall - Betriebsbeitrag an Biopower Pratteln	105'000		115'000		101'248.05	
7301.3635.0701	Abfall - Betriebsbeitrag Velostation	120'000		90'000		88'391.35	
7301.3910.0700	Abfall / Verwaltung - int. Verr. (7301/0220)	72'000		55'000		55'000.00	
7301.3910.0701	Abfall / Tiefbau - int. Verr. (7301/6150)	61'000		60'000		60'000.00	
7301.3910.0702	Abfall Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7301/6150)	53'000		15'000		15'000.00	
7301.4210.0700	Abfallbeseitigung Mahnungen - Gebühren		100		100		83.58
7301.4240.0700	Kehrrichtvignetten - Benützungsgeb. / Dienstleist.		900'000		890'000		1'036'895.90
7301.4240.0701	Grünabfuhrvignetten - Benützungsgeb. / Dienstleist.		150'000		160'000		209'879.90
7301.4240.0799	Konfiskatensorgung - Benützungsgebühren Dienstleistungen (SF)		10'500		500		284.40
7301.4250.0701	Müllgrossbehälter - Verkäufe						2'079.65
7301.4260.0700	Altpapier, Altmittel etc. - Rückerstattungen Dritter		50'000		60'000		69'349.55
7301.4260.0701	Glasrecycling - Rückerstattungen Dritter		30'000		35'000		35'723.15
7301.4270.0700	Abfallwesen - Bussen						350.00
7301.4290.0700	Abfall - übrige Entgelte						486.90
7301.4510.0700	Abfallbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.		262'238		176'801		
7301.4940.0700	Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung		7'400				
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'686</b>	<b>0</b>	<b>25'686</b>	<b>0</b>	<b>25'077.10</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'686</b>		<b>25'686</b>		<b>25'077.10</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'686</b>		<b>25'686</b>		<b>25'077.10</b>	
7410.3142.0700	Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000		4'391.15	
7410.3300.0200	Gewässerverbauungen - Planmässige Abschreibungen	686		686		685.95	
7410.3910.0700	Ufer-Gewässerschutz / Tiefbau - int. Verr. (7410/6150)	5'000		20'000		20'000.00	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>75'300</b>	<b>0</b>	<b>49'600</b>	<b>0</b>	<b>62'319.30</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>75'300</b>		<b>49'600</b>		<b>62'319.30</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>75'300</b>		<b>49'600</b>		<b>62'319.30</b>	
7500.3131.0300	Landschaftsentwicklungskonzept - Planungen, Projektierungen	31'300		5'600		27'212.45	
7500.3134.0300	Artenschutz - Sachversicherungsprämien					57.70	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3637.0300	Arten- und Landschaftsschutz - Bewirtschaftungsbeiträge	44'000		44'000		35'049.15	
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>75'226</b>	<b>75'500</b>	<b>75'615</b>	<b>75'000</b>	<b>46'601.19</b>	<b>77'853.95</b>
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>33'000</b>	<b>71'000</b>	<b>30'000</b>	<b>71'000</b>	<b>20'010.75</b>	<b>75'030.00</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>33'000</b>	<b>71'000</b>	<b>30'000</b>	<b>71'000</b>	<b>20'010.75</b>	<b>75'030.00</b>
7620.3101.0700	Hundehaltung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		7'000		10.75	
7620.3111.0700	Hundehaltung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
7620.3910.0700	Hundehaltung / Tiefbau - int. Verr. (7620/6150)	9'000		10'000		10'000.00	
7620.3910.0701	Hundehaltung / Verwaltungspolizei - int. Verr. (7620/0220)	13'000		10'000		10'000.00	
7620.4240.0400	Hundewesen - Benützungsgebühren / Dienstleist.		70'000		70'000		75'030.00
7620.4270.0400	Hundehaltung - Bussen		1'000		1'000		
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>42'226</b>	<b>4'500</b>	<b>45'615</b>	<b>4'000</b>	<b>26'590.44</b>	<b>2'823.95</b>
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>42'226</b>	<b>4'500</b>	<b>45'615</b>	<b>4'000</b>	<b>26'590.44</b>	<b>2'823.95</b>
7690.3120.0700	Toilettenanlagen - Energie	1'000		2'500		238.20	
7690.3130.0300	Label Energiestadt - Leistungen Dritter	10'000		10'000		7'402.20	
7690.3130.0700	Öffentliche Toilettenanlagen - Dienstleist. Dritter	8'000		3'000		257.60	
7690.3132.0300	Label Energiestadt - Honorare Fachberater			10'000			
7690.3132.0400	Felssturz ob Arisdörferstr. 29 - Honorare Fachexperten	5'000		5'000			
7690.3134.0300	Label Energiestadt - Versicherungen	300		300		116.00	
7690.3144.0700	Öffentl. Toilettenanlagen - Unterhalt Hochbauten	5'000		500		5'650.34	
7690.3300.0200	Übriger Umweltschutz - Abschreibungen	3'926		5'315		3'926.10	
7690.3634.0700	Deponie Lindenstock: Betriebsbeitrag	9'000		9'000		9'000.00	
7690.4240.0700	Erlös WC-Anlage		2'500		2'000		1'658.20
7690.4260.0400	Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung		2'000		2'000		
7690.4260.0700	Öffentliche Toilettenanlagen - Rückerstattungen						1'165.75

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>420'611</b>	<b>106'000</b>	<b>424'377</b>	<b>98'000</b>	<b>441'233.50</b>	<b>121'147.45</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>420'611</b>	<b>106'000</b>	<b>424'377</b>	<b>98'000</b>	<b>441'233.50</b>	<b>121'147.45</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>420'611</b>	<b>106'000</b>	<b>424'377</b>	<b>98'000</b>	<b>441'233.50</b>	<b>121'147.45</b>
7710.3049.0700	Friedhof - übrige Zulagen	100		700		1'400.00	
7710.3100.0700	Friedhof - Büromaterial	400		400			
7710.3101.0200	Kremationskosten - Urnen	3'900		3'600		3'939.20	
7710.3101.0700	Friedhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		6'722.70	
7710.3101.0701	Friedhof sonstiges - Betriebs- und Verbrauchsmat.	600		600			
7710.3103.0700	Friedhof - Fachliteratur	200		200			
7710.3111.0700	Friedhof - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		1'075.90	
7710.3112.0700	Friedhof - Dienstkleider	1'100		700			
7710.3120.0700	Friedhof - Energie	23'000		20'000		11'688.40	
7710.3130.0200	Friedhof Transport- und Kremationskosten - Dienstleistungen Dritter	70'000		65'000		71'540.80	
7710.3130.0700	Friedhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		829.40	
7710.3134.0700	Friedhof - Sachversicherungen	800		800		742.20	
7710.3137.0700	Friedhof Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	200		200		207.00	
7710.3143.0700	Friedhofanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000		30'000		45'013.60	
7710.3144.0700	Friedhof - Unterhalt Hochbauten	10'000		10'000		10'010.65	
7710.3170.0700	Bestattungswesen - Reisekosten und Spesen			300			
7710.3300.0200	Friedhof - Planmässige Abschreibungen	8'611		10'377		10'315.75	
7710.3637.0200	Bestattung - Beiträge	5'700		4'500		9'747.90	
7710.3910.0700	Bestattungswesen / Verwaltung - int. Verr. (7710/0220)	65'000		60'000		58'000.00	
7710.3910.0701	Friedhof / Tiefbau - int. Verr. (7710/6150)	193'000		210'000		210'000.00	
7710.4210.0200	Friedhof - Gebühren		3'500		3'500		3'447.75
7710.4260.0200	Friedhof Kremationskosten - Rückerst. Dritter		69'500		69'500		63'371.05
7710.4260.0700	Grabpflege, Grabsteine etc. - Rückerst. Dritter		33'000		25'000		54'328.65

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>303'958</b>	<b>2'142'000</b>	<b>272'875</b>	<b>2'340'000</b>	<b>235'273.09</b>	<b>231'455.90</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>303'958</b>	<b>2'142'000</b>	<b>272'875</b>	<b>2'340'000</b>	<b>235'273.09</b>	<b>231'455.90</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>303'958</b>	<b>2'142'000</b>	<b>272'875</b>	<b>2'340'000</b>	<b>235'273.09</b>	<b>231'455.90</b>
7900.3103.0300	Raumplanung - Fachliteratur	500		500		85.00	
7900.3130.0300	Raumplanung Nachführung Stadtmodell - Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		2'584.80	
7900.3130.0301	Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter	22'000		22'000		14'273.77	
7900.3132.0300	Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Fachexperten	30'000		30'000		32'924.17	
7900.3132.0303	Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten	94'000		83'500		44'639.05	
7900.3132.0304	Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung	10'000		10'000		22'050.00	
7900.3132.0305	Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Fachexperten	10'000		10'000			
7900.3132.0306	Raumplanung - Arealentwicklungen	20'000		20'000		27'248.10	
7900.3320.0200	Raumplanung - Planmässige Abschreibungen	110'458		89'875		91'468.20	
7900.4635.0300	Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen		2'142'000		2'340'000		231'455.90

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>142'779</b>	<b>214'400</b>	<b>143'656</b>	<b>212'900</b>	<b>141'402.06</b>	<b>309'700.35</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>579</b>	<b>0</b>	<b>956</b>	<b>0</b>	<b>957.75</b>	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>579</b>		<b>956</b>		<b>957.75</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>579</b>		<b>956</b>		<b>957.75</b>	
8140.3010.0200	Baumwärter / Ackerbaustellenleiter - Löhne	533		880		880.00	
8140.3050.0200	Baumwärter / Ackerbaustellenleiter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35		58			
8140.3053.0200	Baumwärter / Ackerbauleiter - Unfallversicherung	4		7		1.75	
8140.3054.0200	Baumwärter / Ackerbauleiter - Familienausgleichskasse BL	7		11			
8140.3170.0200	Landwirtschaft - Reisekosten und Spesen					76.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>91'000</b>	<b>0</b>	<b>95'000</b>	<b>0</b>	<b>91'416.00</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>91'000</b>		<b>95'000</b>		<b>91'416.00</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>91'000</b>		<b>95'000</b>		<b>91'416.00</b>	
8200.3145.0700	Schutzwald Schleifenberg - Unterhalt	6'000		10'000		6'166.00	
8200.3632.0700	Bürgergemeinde: Beitrag für Unterhalt Waldwege	75'000		75'000		75'000.00	
8200.3632.0701	Bürgergemeinde - Beitrag für Wald-, Hoheits- und Gemeindeaufgaben	10'000		10'000		10'250.00	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>6'800</b>	<b>9'400</b>	<b>3'300</b>	<b>12'900</b>	<b>5'707.70</b>	<b>12'857.00</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>6'800</b>	<b>9'400</b>	<b>3'300</b>	<b>12'900</b>	<b>5'707.70</b>	<b>12'857.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>6'800</b>	<b>9'400</b>	<b>3'300</b>	<b>12'900</b>	<b>5'707.70</b>	<b>12'857.00</b>
8300.3631.0200	Wildschadenverhütung: Beiträge an Kanton	6'500		3'000		5'422.00	
8300.3631.0400	Fischhegefonds - Beiträge an Kanton	300		300		285.70	
8300.4100.0400	Jagdpacht - Regalien		6'500		10'000		10'000.00
8300.4100.0401	Fischweidpacht - Regalien		2'900		2'900		2'857.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>24'400</b>	<b>0</b>	<b>24'400</b>	<b>0</b>	<b>24'000.00</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>24'400</b>		<b>24'400</b>		<b>24'000.00</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>24'400</b>		<b>24'400</b>		<b>24'000.00</b>	
8400.3130.0400	Tourismus - Dienstleistungen Dritter	24'400		24'400		24'000.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>19'320.61</b>	<b>7'539.00</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		<b>19'320.61</b>	<b>7'539.00</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		<b>19'320.61</b>	<b>7'539.00</b>
8500.3192.0100	Stadtmarketing	20'000		20'000		19'320.61	
8500.4260.0100	Stadtmarketing Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritt						7'539.00
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>0</b>	<b>205'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>		<b>289'304.35</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>55'000</b>		<b>50'000</b>		<b>47'582.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>55'000</b>		<b>50'000</b>		<b>47'582.00</b>
8710.4120.0300	Elektra BL - Konzessionen		55'000		50'000		47'582.00
<b>872</b>	<b>Gas</b>		<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>241'722.35</b>
<b>8720</b>	<b>Gas</b>		<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>241'722.35</b>
8720.4120.0300	Industrielle Werke Basel - Konzessionen		150'000		150'000		241'722.35

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'624'685</b>	<b>55'730'437</b>	<b>1'772'967</b>	<b>53'676'312</b>	<b>1'958'008.25</b>	<b>52'531'724.04</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>359'000</b>	<b>48'987'327</b>	<b>354'000</b>	<b>47'449'084</b>	<b>358'493.30</b>	<b>46'275'158.12</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>359'000</b>	<b>48'987'327</b>	<b>354'000</b>	<b>47'449'084</b>	<b>358'493.30</b>	<b>46'275'158.12</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>48'392'327</b>		<b>46'714'084</b>	<b>70'000.00</b>	<b>43'893'571.80</b>
9100.3182.0200	Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen					70'000.00	
9100.4000.0200	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP)		36'788'025		35'686'539		32'938'600.25
9100.4001.0200	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP)		3'744'645		4'317'682		3'348'951.80
9100.4002.0200	Quellensteuern Nat. Personen		3'200'000		2'800'000		3'263'575.80
9100.4010.0200	Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP)		3'939'060		3'276'051		3'520'520.90
9100.4011.0200	Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP)		720'597		633'812		821'923.05
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>322'000</b>	<b>95'000</b>	<b>320'000</b>	<b>80'000</b>	<b>251'076.65</b>	<b>1'892'204.82</b>
9101.3183.0200	Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverluste	300'000		300'000		236'034.50	
9101.3185.0200	Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverluste	22'000		20'000		15'042.15	
9101.4000.0200	Pauschale Steueranrechnung - Einkommenst. nat. Personen		-25'000		-20'000		-31'908.68
9101.4000.0238	Steuern 2018 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0240	Steuern 2020 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0241	Steuern 2021 - Einkommenssteuern nat. Personen						
9101.4000.0500	Steuern Vorjahre - Einkommenssteuern nat. Personen						854'758.85
9101.4001.0237	Steuern 2017 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0238	Steuern 2018 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0240	Steuern 2020 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0241	Steuern 2021 - Vermögenssteuern nat. Personen						
9101.4001.0500	Steuern Vorjahre - Vermögenssteuern nat. Personen						319'943.65
9101.4010.0236	Steuern 2016 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0237	Steuern 2017 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0238	Steuern 2018 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0240	Steuern 2020 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0241	Steuern 2021 - Ertragssteuern jur. Personen						
9101.4010.0500	Steuern Vorjahre - Ertragssteuern jur. Personen						737'488.75
9101.4011.0238	Steuern 2018 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0239	Steuern 2019 - Kapitalsteuern jur. Personen						
9101.4011.0240	Steuern 2020 - Kapitalsteuern jur. Personen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		120'000		100'000		151'645.20
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>37'000</b>	<b>500'000</b>	<b>34'000</b>	<b>655'000</b>	<b>37'416.65</b>	<b>489'381.50</b>
9102.3403.0200	Steuern - Vergütungszinsen	37'000		34'000		37'416.65	
9102.4403.0200	Steuern - Verzugszinsen Steuern		500'000		655'000		489'381.50
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>406'197</b>	<b>5'482'050</b>	<b>991'827</b>	<b>4'947'959</b>	<b>586'100.00</b>	<b>5'379'102.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>406'197</b>	<b>5'482'050</b>	<b>991'827</b>	<b>4'947'959</b>	<b>586'100.00</b>	<b>5'379'102.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>406'197</b>	<b>5'482'050</b>	<b>991'827</b>	<b>4'947'959</b>	<b>586'100.00</b>	<b>5'379'102.00</b>
9300.3622.0200	Kanton: Horizontaler Finanzausgleich			485'120			
9300.3625.0200	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	159'555		155'575		149'640.00	
9300.3631.0200	Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung - Beitrag an Kar	246'642		351'132		436'460.00	
9300.4621.0201	Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung		1'292'482		1'152'480		1'152'480.00
9300.4622.0201	Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich		600'000				773'608.00
9300.4625.0200	Kanton: Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe		768'625		841'882		894'499.00
9300.4631.0200	Kanton: Ergänzungsleistung - Kompensationsleistung		764'000		1'086'457		781'864.00
9300.4631.0201	Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung		1'828'600		1'867'140		1'776'651.00
9300.4631.0203	Kanton: Abfederung Vermögenssteuern - Kompensationsleistung		228'343				
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>694'822</b>	<b>0</b>	<b>711'831</b>		<b>582'525.10</b>
<b>940</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>694'822</b>		<b>711'831</b>		<b>582'525.10</b>
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>694'822</b>		<b>711'831</b>		<b>582'525.10</b>
9400.4600.0200	Anteil an Direkter Bundessteuer		694'822		711'831		582'525.10

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>854'588</b>	<b>550'338</b>	<b>424'040</b>	<b>553'338</b>	<b>327'267.74</b>	<b>276'948.37</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>711'588</b>	<b>4'404</b>	<b>285'040</b>	<b>6'404</b>	<b>280'032.53</b>	<b>2'522.26</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>711'588</b>	<b>4'404</b>	<b>285'040</b>	<b>6'404</b>	<b>280'032.53</b>	<b>2'522.26</b>
9610.3401.0200	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					230.10	
9610.3406.0200	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	283'050		65'000		54'663.28	
9610.3406.0201	Verzinsung BLPK-Verpflichtung (Annuität: 2.25%, 40 Jahre)	276'238		220'040		225'139.15	
9610.3940.0200	Zinsen an andere Rechenkreise (5790/720/9610)	152'300					
9610.4400.0200	FV Wertschriften / Konten - Zinsen flüssige Mittel						330.35
9610.4401.0200	Finanzvermögen Verzugszinsen - Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000		6'000		1'204.55
9610.4402.0200	Zinsen - kurzfristige Finanzanlagen						583.33
9610.4420.0200	FV Wertschriften - Dividenden		404		404		404.03
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>107'000</b>	<b>523'934</b>	<b>107'000</b>	<b>523'934</b>	<b>96'570.69</b>	<b>256'586.30</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>107'000</b>	<b>523'934</b>	<b>107'000</b>	<b>523'934</b>	<b>96'570.69</b>	<b>256'586.30</b>
9630.3132.0300	FV Immobilien - Honorare Fachexperten	22'000		22'000		29'248.06	
9630.3134.0300	FV Immobilien - Sachversicherungen	1'500		1'500		1'530.50	
9630.3160.0300	FV Immobilien - Baurechtszins	28'500		28'500		20'472.25	
9630.3430.0800	FV Immobilien - g+t Baul. Unterhalt. Dritte	35'000		35'000		28'871.93	
9630.3439.0800	FV Immobilien - g+t übr. Liegenschaftsaufwand	20'000		20'000		16'447.95	
9630.4430.0300	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43'300		43'300		39'466.50
9630.4430.0301	FV Immobilien - Baurechts- / Pacht- / Mietzinsen		274'634		274'634		332'928.80
9630.4430.0800	FV Immobilien Zinserträge g+t - Pacht- / Mietzinsen Liegenschaft		206'000		206'000		188'996.00
9630.4443.0200	FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen						-304'805.00
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>36'000</b>	<b>22'000</b>	<b>32'000</b>	<b>23'000</b>	<b>-49'335.48</b>	<b>17'839.81</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>36'000</b>	<b>22'000</b>	<b>32'000</b>	<b>23'000</b>	<b>-49'335.48</b>	<b>17'839.81</b>
9690.3180.0200	FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen					-96'000.00	
9690.3181.0200	FV Einwohnerkasse - Tatsächliche Forderungsverluste	25'000		21'000		27'206.90	
9690.3181.0201	FV Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste					2.00	
9690.3181.0202	FV Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste					1.40	
9690.3181.0203	FV Abfall - Tatsächliche Forderungsverluste					-0.20	
9690.3420.0200	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	11'000		11'000		8'319.26	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.3499.0200	Übriger Finanzaufwand - Negativzinsen					11'135.16	
9690.4290.0200	FV Einwohnerkasse Eingang abgeschriebene Forderungen		22'000		23'000		17'097.85
9690.4499.0200	Übriger Finanzertrag - Negativzinsen						741.96
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>0</b>	<b>11'000</b>	<b>0</b>	<b>11'000</b>		<b>17'406.45</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000</b>		<b>17'406.45</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000</b>		<b>17'406.45</b>
9710.4699.0200	SVA BL - Rückverteilung CO2-Abgabe		11'000		11'000		17'406.45
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'900</b>	<b>4'900</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>686'147.21</b>	<b>584.00</b>
<b>990</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>					<b>625'563.21</b>	
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>					<b>625'563.21</b>	
9900.3894.0200	Einlage in finanzpolitische Reserve					625'563.21	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>4'900</b>	<b>4'900</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>60'584.00</b>	<b>584.00</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>4'900</b>	<b>4'900</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>60'584.00</b>	<b>584.00</b>
9950.3010.0200	Ferien- und Überzeitguthaben des Personals					60'000.00	
9950.3105.0100	Weckenfonds Auffahrtweggen - Lebensmittel		800		800	584.00	
9950.3130.0100	Allemandi-Legat - Dienstleistungen Dritter		1'000		100		
9950.3511.0100	Kunstfonds - Einlage in Fonds		900				
9950.3637.0100	Allemandi-Legat - Beiträge		1'000		1'000		
9950.3637.0400	Pestalozzifonds - Beiträge		1'200		1'200		
9950.4260.0100	Weckenfonds Auffahrtweggen - Rückerst. Dritter		200		200		292.00
9950.4511.0200	Pestalozzifonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		500		1'200		
9950.4511.0202	Weckenfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		200		600		292.00
9950.4511.0203	Allemandi-Fonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		1'800		1'100		
9950.4940.0200	Pestalozzifonds- Kalkulierte Zinsen		700				
9950.4940.0201	Kunstfonds - Kalkulierte Zinsen		900				
9950.4940.0202	Weckenfonds - Kalkulierte Zinsen		400				

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950.4940.0203 Allemandi-Fonds - Kalkulierte Zinsen		200				
<b>Total</b>	85'481'440	83'334'743	80'816'255	80'765'219	78'731'810.88	78'731'810.88
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		2'146'697		51'036		
<b>Total</b>	85'481'440	85'481'440	80'816'255	80'816'255	78'731'810.88	78'731'810.88

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>333'000</b>		<b>100'000</b>		<b>45'581.40</b>	
	Nettoausgaben		333'000		100'000		45'581.40
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>100'000</b>		<b>160'000</b>	<b>210'000</b>	<b>14'875.60</b>	
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		100'000	50'000			14'875.60
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'497'000</b>		<b>1'556'000</b>		<b>1'946'827.52</b>	
	Nettoausgaben		4'497'000		1'556'000		1'946'827.52
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>500'000</b>	<b>510'000</b>	<b>500'000</b>	<b>340'000</b>	<b>35'141.90</b>	<b>340'000.00</b>
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	10'000			160'000	304'858.10	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'500'000</b>		<b>850'000</b>		<b>31'111.55</b>	
	Nettoausgaben		1'500'000		850'000		31'111.55
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>4'166'000</b>	<b>800'000</b>	<b>6'177'000</b>	<b>1'635'000</b>	<b>5'578'268.06</b>	<b>1'374'000.00</b>
	Nettoausgaben		3'366'000		4'542'000		4'204'268.06
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'247'000</b>	<b>800'000</b>	<b>4'231'000</b>	<b>800'000</b>	<b>900'584.49</b>	<b>1'101'125.00</b>
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		4'447'000		3'431'000	200'540.51	
	<b>Total</b>	16'343'000	2'110'000	13'574'000	2'985'000	8'552'390.52	2'815'125.00
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Zunahme der Nettoinvestitionen		14'233'000		10'589'000		5'737'265.52
	<b>Total</b>	16'343'000	16'343'000	13'574'000	13'574'000	8'552'390.52	8'552'390.52

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>INVESTITIONSAUSGABEN</b>	<b>16'343'000</b>		<b>13'574'000</b>		<b>8'552'390.52</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>15'850'000</b>		<b>13'028'000</b>		<b>8'221'529.73</b>	
<b>500</b>	<b>Grundstücke</b>						
5000	Grundstücke						
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>3'846'000</b>		<b>5'077'000</b>		<b>5'334'039.89</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	3'846'000		5'077'000		5'334'039.89	
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>						
5020	Wasserbau						
<b>503</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>	<b>3'022'000</b>		<b>1'837'000</b>		<b>384'840.15</b>	
5030	Übrige Tiefbauten	3'022'000		1'837'000		384'840.15	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>8'757'000</b>		<b>4'994'000</b>		<b>2'044'361.47</b>	
5040	Hochbauten	8'757'000		4'994'000		2'044'361.47	
<b>505</b>	<b>Waldungen</b>						
5050	Waldungen						
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	<b>195'000</b>		<b>570'000</b>		<b>386'095.07</b>	
5060	Mobilien	195'000		570'000		386'095.07	
<b>509</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>30'000</b>		<b>550'000</b>		<b>72'193.15</b>	
5090	Übrige Sachanlagen	30'000		550'000		72'193.15	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>493'000</b>		<b>546'000</b>		<b>330'860.79</b>	
<b>520</b>	<b>Software</b>	<b>183'000</b>		<b>100'000</b>		<b>19'836.20</b>	
5200	Software	183'000		100'000		19'836.20	
<b>521</b>	<b>Patente / Lizenzen</b>						
5210	Patente / Lizenzen						

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>310'000</b>		<b>446'000</b>		<b>311'024.59</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	310'000		446'000		311'024.59	
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>						
<b>544</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>						
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen						
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>						
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Zweckverbände</b>						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
<b>564</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>						
5640	Inv.-Beiträge an öff. Unternehmung						
<b>565</b>	<b>Private Unternehmungen</b>						
5650	Inv.-Beiträge an priv. Unternehmungen						
<b>59</b>	<b>Abschluss Investitionsrechnung</b>						
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>						
5900	Allgemeiner Haushalt						
5901	Wasserversorgung						
5902	Abwasserbeseitigung						
5903	Abfallbeseitigung						
<b>591</b>	<b>Übertrag Einnahmeüberschuss in die Erfolgsrechnung</b>						
5911	Wasserversorgung						
5912	Abwasserbeseitigung						

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>INVESTITIONSEINNAHMEN</b>		<b>2'110'000</b>		<b>2'985'000</b>		<b>2'815'125.00</b>
<b>60</b>	<b>Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen</b>						
<b>600</b>	<b>Übertragung von Grundstücken</b>						
6000	Übertragung von Grundstücken in FV						
<b>606</b>	<b>Übertragung Mobilien</b>						
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>1'600'000</b>		<b>2'645'000</b>		<b>2'475'125.00</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>				<b>225'000</b>		<b>450'000.00</b>
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				225'000		450'000.00
<b>631</b>	<b>Kanton</b>		<b>800'000</b>		<b>1'410'000</b>		<b>57'754.50</b>
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		800'000		1'410'000		57'754.50
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
<b>632</b>	<b>Gemeinden und Zweckverbände</b>						<b>724'000.00</b>
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden						724'000.00
<b>634</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>						<b>200'000.00</b>
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						200'000.00
<b>635</b>	<b>Private Unternehmungen</b>						
6350	Inv.Beiträge-Priv.Unternehmen						
<b>636</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>						
6360	Inv.Beiträge-Priv.Org.o.Erwerbszw.						
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>800'000</b>		<b>1'010'000</b>		<b>1'043'370.50</b>
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				210'000		
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		800'000		800'000		1'043'370.50

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>510'000</b>		<b>340'000</b>		<b>340'000.00</b>
<b>644</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>		<b>510'000</b>		<b>340'000</b>		<b>340'000.00</b>
6440	Rückzahlung von Darlehen		510'000		340'000		340'000.00
<b>65</b>	<b>Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen</b>						
<b>654</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>						
6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
<b>69</b>	<b>Abschluss Investitionsrechnung</b>						
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>						
6900	Allgemeiner Haushalt						
6901	Wasserversorgung						
6902	Abwasserbeseitigung						
6903	Abfallbeseitigung						
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSSKONTEN</b>						
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						
	<b>Total</b>	16'343'000	2'110'000	13'574'000	2'985'000	8'552'390.52	2'815'125.00
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Zunahme der Nettoinvestitionen		14'233'000		10'589'000		5'737'265.52
	<b>Total</b>	16'343'000	16'343'000	13'574'000	13'574'000	8'552'390.52	8'552'390.52

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>333'000</b>		<b>100'000</b>		<b>45'581.40</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>333'000</b>		<b>100'000</b>		<b>45'581.40</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>183'000</b>		<b>100'000</b>		<b>19'836.20</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>183'000</b>		<b>100'000</b>		<b>19'836.20</b>	
0220.5200.0247	SW Verwaltung: KLIB-Ausbau (Digitalisierung)					19'836.20	
0220.5200.0323	Evaluation und Einführung neues IT-System	183'000		100'000			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>150'000</b>				<b>25'745.20</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>150'000</b>				<b>25'745.20</b>	
0290.5040.0287	Rathaus - Projekt Alarmierung					25'745.20	
0290.5040.0338	Rathaus Raumbedarf Verwaltung	150'000					

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>100'000</b>		<b>160'000</b>	<b>210'000</b>	<b>14'875.60</b>	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>					<b>2'506.35</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>					<b>2'506.35</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>					<b>2'506.35</b>	
1400.5290.0152	Amtliche Vermessung: Neuvermessung Feldgebiet					2'506.35	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>100'000</b>					
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>100'000</b>					
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>100'000</b>					
1500.5040.0337	Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung	100'000					
<b>16</b>	<b>Militär- und Bevölkerungsschutz</b>			<b>160'000</b>	<b>210'000</b>	<b>12'369.25</b>	
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>			<b>160'000</b>	<b>210'000</b>	<b>12'369.25</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>			<b>160'000</b>	<b>210'000</b>	<b>12'369.25</b>	
1620.5040.0146	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum					12'369.25	
1620.5040.0286	KP Frenke: Umbau ZSA			160'000			
1620.6370.0286	ZS: KP Frenke Entnahme Ersatzabgabefonds				210'000		

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'497'000</b>		<b>1'556'000</b>		<b>1'946'827.52</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'497'000</b>		<b>1'556'000</b>		<b>1'946'827.52</b>	
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>					<b>108'580.00</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>					<b>108'580.00</b>	
2120.5060.0267	ICT Schulen: Informatik-Ausrüstung					108'580.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'497'000</b>		<b>1'556'000</b>		<b>1'838'247.52</b>	
<b>2170</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>340'000</b>		<b>40'000</b>		<b>100'758.15</b>	
2170.5040.0282	KG Radacker: Erhalt Gebrauchstauglichkeit			40'000		100'758.15	
2170.5040.0334	KG Oris: Erhalt Gerauchstauglichkeit	200'000					
2170.5040.0336	KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten 3	140'000					
<b>2171</b>	<b>Primarschule</b>	<b>4'157'000</b>		<b>1'516'000</b>		<b>1'737'489.37</b>	
2171.5040.0262	SA Frenke Sporthallen: Erhaltung Gebrauchstauglichkeit					51'569.14	
2171.5040.0263	SA Fraumatt: Primar: Erweiterung Modulbau			94'000		67'051.95	
2171.5040.0264	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen (Projekt)			46'000		21'707.75	
2171.5040.0269	SA Rosen (Ertüchtigung als Provisorium)			50'000		830'356.61	
2171.5040.0283	SA Frenke Primar: Massnahmen im Zusammenhang Sanierung SEK 1					46'319.00	
2171.5040.0288	Projekt Alarmierung Schulhäuser					185'023.00	
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon	3'577'000		400'000		272'191.62	
2171.5040.0300	SA Frenke: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit			36'000		263'270.30	
2171.5040.0311	SA Frenke: Sporthallen: Fassadendichtungen			100'000			
2171.5040.0312	SA Fraumatt: Umnutzung Hauswartwohnung als Schulraum			280'000			
2171.5040.0313	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Vorprojekt (SIA Phase 31)	150'000		150'000			
2171.5040.0314	SA Rotacker: Hauptbau Schliessanlage			50'000			
2171.5040.0333	SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)	200'000					
2171.5040.0339	Umgestaltung Pausenplatz Rotacker	50'000					
2171.5040.0347	SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit (Projektierung)	50'000					
2171.5060.0257	SA Rotacker: Ersatzanschaffung Schulmobiliar			260'000			
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar	80'000					
2171.5060.0310	SA Frenke Primar: Fertigstellung Spielplatz	50'000		50'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>500'000</b>	<b>510'000</b>	<b>500'000</b>	<b>340'000</b>	<b>35'141.90</b>	<b>340'000.00</b>
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>500'000</b>		<b>500'000</b>		<b>35'141.90</b>	
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>500'000</b>		<b>500'000</b>		<b>35'141.90</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>500'000</b>		<b>500'000</b>		<b>35'141.90</b>	
3290.5040.0245	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)			500'000		35'141.90	
3290.5040.0345	Stadtsaal (ehemals Engelsaal) Realisierung (SIA Phasen 32-53)	500'000					
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>		<b>510'000</b>		<b>340'000</b>		<b>340'000.00</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>		<b>510'000</b>		<b>340'000</b>		<b>340'000.00</b>
<b>3411</b>	<b>Gartenbad</b>		<b>510'000</b>		<b>340'000</b>		<b>340'000.00</b>
3411.6440.0261	Sport- und Volksbad Gitterli AG; Darlehen Rückzahlung		510'000		340'000		340'000.00

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'500'000</b>		<b>850'000</b>		<b>31'111.55</b>	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'500'000</b>		<b>850'000</b>		<b>31'111.55</b>	
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'500'000</b>		<b>850'000</b>		<b>31'111.55</b>	
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'500'000</b>		<b>850'000</b>		<b>31'111.55</b>	
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende	1'500'000		850'000		31'111.55	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>4'166'000</b>	<b>800'000</b>	<b>6'177'000</b>	<b>1'635'000</b>	<b>5'578'268.06</b>	<b>1'374'000.00</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>4'016'000</b>	<b>800'000</b>	<b>6'027'000</b>	<b>1'635'000</b>	<b>5'578'268.06</b>	<b>1'374'000.00</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>	<b>4'016'000</b>	<b>800'000</b>	<b>6'027'000</b>	<b>1'635'000</b>	<b>5'578'268.06</b>	<b>1'374'000.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>	<b>4'016'000</b>	<b>800'000</b>	<b>6'027'000</b>	<b>1'635'000</b>	<b>5'578'268.06</b>	<b>1'374'000.00</b>
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung: Ersatz mit LED					436.20	
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisation)	1'338'000		1'500'000		177'017.34	
6150.5010.0202	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (Realisierung)					184'399.00	
6150.5010.0226	SBB 4-Spurausbau: Veloweg Oristalunterführung			400'000		1'292.40	
6150.5010.0230	Heidenlochstrasse (Kasino- Grammetstr.) - Realisation					992'516.37	
6150.5010.0231	Heidenlochstrasse: Landerwerb					418'041.65	
6150.5010.0232	Grammetstrasse: Strassenentwässerung Strasse					43'691.95	
6150.5010.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse)					22'428.23	
6150.5010.0252	Frenkendörferstrasse: Erneuerung Belag					18'041.15	
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation	1'068'000		1'250'000		2'134'939.90	
6150.5010.0271	SBB 4-Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)			150'000			
6150.5010.0279	Erweiterung Strassenbeleuchtung LED			215'000		290.80	
6150.5010.0289	SBB 4-Spurausbau:Verlegung Tiergartenstrasse			270'000		264'750.00	
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse	150'000					
6150.5010.0291	SBB 4-Spurausbau:Beteiligung Personenunterführung			1'077'000		1'059'000.00	
6150.5010.0292	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone Sichtern			200'000		17'194.90	
6150.5010.0293	SBB-4-Spurausbau: Stützmauer Sichtern Begrünung	10'000		15'000			
6150.5010.0296	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung	100'000					
6150.5010.0331	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung (2. Teil)	100'000					
6150.5010.0332	Unterführung Hasenbühl	100'000					
6150.5010.0335	SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse, Strasse	180'000					
6150.5010.0340	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Sanierung	500'000					
6150.5010.0341	Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse	150'000					
6150.5010.0342	Mattenstrasse Strassensanierung	150'000					
6150.5040.0316	Werkhof: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	140'000		140'000			
6150.5060.0249	FZ: Holder, C345 Ersatz					167'438.07	
6150.5060.0268	Iveco 50C 18 Daily mit Kippbrücke			80'000		76'790.10	
6150.5060.0321	Kleintraktor Schanzlin			130'000			
6150.5060.0322	Werkhof: Einrichtung Elektroladestation			50'000			
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)			550'000			
6150.5090.0346	Signalisation Rathausstrasse	30'000					

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.6300.0198	Beiträge Velosteg von SBB-BAV				200'000		450'000.00
6150.6300.0293	Begrünung Stützmauer - Beitrag SBB				25'000		
6150.6310.0198	Beiträge Velostege Agglomerationsprogramm				325'000		
6150.6310.0260	Agglomerationsprogramm 3. Generation, Velostation		800'000		1'085'000		
6150.6320.0010	Beitrag: AGGLO Basel Velostation						603'000.00
6150.6320.0198	Beitrag: AGGLO Basel Orissteg						121'000.00
6150.6340.0012	Beitrag SBB: Velostation						200'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>			
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>			
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>			
6230.5030.0320	Wasserturmplatz: Ausbau Bushaltestelle behindertengerechtes Stadtzentrum	150'000		150'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'247'000</b>	<b>800'000</b>	<b>4'231'000</b>	<b>800'000</b>	<b>900'584.49</b>	<b>1'101'125.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>3'662'000</b>	<b>500'000</b>	<b>3'320'000</b>	<b>500'000</b>	<b>420'612.15</b>	<b>654'227.35</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>3'662'000</b>	<b>500'000</b>	<b>3'320'000</b>	<b>500'000</b>	<b>420'612.15</b>	<b>654'227.35</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>3'662'000</b>	<b>500'000</b>	<b>3'320'000</b>	<b>500'000</b>	<b>420'612.15</b>	<b>654'227.35</b>
7101.5030.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Wasserleitung					11'919.50	
7101.5030.0227	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse Wasser	215'000		215'000			
7101.5030.0228	SBB 4-Spurausbau Sichternstrasse Wasser	152'000		152'000			
7101.5030.0229	SBB Bahnhofcorso: Umlegung WL-Oristalüberführung	105'000		105'000			
7101.5030.0230	Heidenlochstrasse - Realisation					36'170.80	
7101.5030.0254	Helgenweid-Liestal: WB Ausbau					124'734.30	
7101.5030.0255	Helgenweid-Liestal: Anpassung Talhaus					-11'225.35	
7101.5030.0271	SBB 4-Spurausbau Rufsteinweg (Brücke)					1'992.05	
7101.5030.0276	Allmendstrasse Wärmeverbund Wasserleitungersatz					111'400.80	
7101.5030.0278	Seltisbergerstrasse Eglisackerstrasse					10'587.10	
7101.5030.0325	SBB 4: Spurausbau: Spitalstrasse - Wasser	250'000		250'000			
7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung	500'000		500'000			
7101.5030.0330	Projektierung Wasserleitung Oristalstrasse	100'000					
7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser	125'000					
7101.5030.0344	Mattenstrasse Wasserleitungersatz	150'000					
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Planung)			98'000		97'889.50	
7101.5040.0239	Reservoir Burg: Instandsetzung / Verkleinerung					3'856.55	
7101.5040.0324	Reservoir Burg: Abbruch / Neubau	2'000'000		2'000'000			
7101.5060.0240	FZ: VW Caddy Ersatz					33'286.90	
7101.5060.0281	FZ: Nissan Navara Ersatz	65'000					
7101.6371.0018	Wasseranschlussbeiträge		500'000		500'000		654'227.35
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'275'000</b>	<b>300'000</b>	<b>485'000</b>	<b>300'000</b>	<b>102'883.65</b>	<b>389'143.15</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'275'000</b>	<b>300'000</b>	<b>485'000</b>	<b>300'000</b>	<b>102'883.65</b>	<b>389'143.15</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'275'000</b>	<b>300'000</b>	<b>485'000</b>	<b>300'000</b>	<b>102'883.65</b>	<b>389'143.15</b>
7201.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino bis Grammetstrasse) Realisation Abwasser					26'099.10	
7201.5030.0232	Grammetstrasse: Strassenentwässerung Abwasser					36'549.40	
7201.5030.0236	Schwieriweg: Umlegung Kanalisation			100'000			
7201.5030.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	250'000		40'000		11'265.45	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.0303					21'892.30	
7201.5030.0327	150'000		150'000			
7201.5030.0328	175'000		175'000			
7201.5030.0329	700'000					
7201.5290.0102			20'000		7'077.40	
7201.6371.0019		300'000		300'000		389'143.15
<b>76</b>	<b>Tierhaltung, übr. Umweltschutz, Luftreinhaltung, Klimaschutz</b>				<b>72'193.15</b>	<b>57'754.50</b>
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>				<b>72'193.15</b>	<b>57'754.50</b>
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>				<b>72'193.15</b>	<b>57'754.50</b>
7690.5090.0297					72'193.15	
7690.6310.0297						57'754.50
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				<b>3'454.70</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				<b>3'454.70</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				<b>3'454.70</b>	
7710.5030.0265					3'454.70	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>310'000</b>	<b>426'000</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>310'000</b>	<b>426'000</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>				<b>310'000</b>	<b>426'000</b>
7900.5290.0248					79'757.90	
7900.5290.0270					209'856.94	
7900.5290.0301			86'000		11'826.00	
7900.5290.0302	40'000		70'000			
7900.5290.0317	100'000		100'000			
7900.5290.0318	100'000		100'000			
7900.5290.0319	70'000		70'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Total</b>	16'343'000	2'110'000	13'574'000	2'985'000	8'552'390.52	2'815'125.00
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Zunahme der Nettoinvestitionen		14'233'000		10'589'000		5'737'265.52
<b>Total</b>	16'343'000	16'343'000	13'574'000	13'574'000	8'552'390.52	8'552'390.52

Stadt Liestal

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2023	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2024	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
6150.5010.0040	Strassenbeleuchtung Ersatz mit LED	30.10.2013	ER	630'000.00	625'739.50	-4'260.50			-29'323.30
7201.5290.0102	GEP Revision	02.07.2019	ER	447'140.00	449'165.56	-2'025.56	20'000.00		-33'760.25
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	12'369.25	37'630.75	37'000.00		7'630.75
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			-49'918.02
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
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Planung)	19.12.2018	ER-BU	250'000.00	148'895.55	101'104.45	50'000.00		50.50
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)	24.08.2022	ER	550'000.00		550'000.00	25'000.00		450'000.00
6150.5290.0189	Parkraumkonzept	20.12.2017	ER-BU	70'000.00	7'484.65	62'515.35			62'515.35
7900.5290.0190	Teilzonenreglement Zentrum: Revision	20.12.2017	ER-BU	150'000.00		150'000.00			150'000.00
7900.5290.0191	Zonenplan Landschaft: Revision	20.12.2017	ER-BU	200'000.00	46'118.40	153'881.60			149'945.60
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisierung)	30.05.2018	ER	3'170'000.00	331'997.65	2'838'002.35	1'500'000.00	1'338'000.00	500'002.35
6150.5090.0201	Stedtili: Signaletik Fussgänger	20.12.2017	ER-BU	30'000.00	20'049.45	9'950.55			9'950.55
6150.5010.0202	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (Realisierung)	12.05.2020	ER	500'000.00	506'110.35	-6'110.35	40'000.00		-136'110.35
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

Abkürzung: ABST = Volksabstimmung, ER = Sondervorlagenkredit, ER-BU = Budgetkredit

Stadt Liestal

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2023	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2024	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
7101.5030.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Wasserleitung	31.10.2018	ER	366'760.00	516'836.25	-150'076.25			-150'076.25
7201.5030.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Kanalisation	31.10.2018	ER	524'605.00	549'900.10	-25'295.10			-25'295.10
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	01.01.2020	ER	495'000.00	21'575.05	473'424.95			473'424.95
6150.5090.0225	Stedtli: Signaletik Fussgänger (Realisation)	19.12.2018	ER-BU	70'000.00	6'272.45	63'727.55			63'727.55
6150.5010.0226	SBB 4-Spurausbau: Veloweg Oristalunterführung	23.09.2018	ABST	430'800.00	13'225.41	417'574.59	350'000.00		417'574.59
7101.5030.0227	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse Wasser	31.12.2019	ER-BU	225'000.00	9'818.15	215'181.85		215'000.00	181.85
7101.5030.0228	SBB 4-Spurausbau Sichternstrasse Wasser	19.12.2018	ER-BU	157'000.00	4'232.50	152'767.50		152'000.00	767.50
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
7101.5030.0229	SBB Bahnhofcorso: Umlegung WL-Oristalüberführung	19.12.2018	ER-BU	105'000.00		105'000.00		105'000.00	
6150.5010.0230	Heidenlochstrasse (Kasino- Grammestr.) - Realisation	20.10.2019	ABST	2'500'000.00	2'271'524.69	228'475.31	100'000.00		204'200.71
7101.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino- Grammetstr.) - Realisierung Wasser	20.10.2019	ABST	584'958.00	479'822.15	105'135.85	30'000.00		16'673.35
7201.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino bis Grametstrasse) Realisation Abwasser	20.10.2019	ABST	371'402.00	515'911.35	-144'509.35	39'000.00		-146'101.35
6150.5010.0231	Heidenlochstrasse: Landerwerb	20.10.2019	ABST	625'000.00	519'991.89	105'008.11	17'000.00		-293'041.89
6150.5010.0233	Langhagstrasse: Strassenverbreiterung	22.12.2021	ER-BU	200'000.00	2'360.55	197'639.45	60'000.00		147'639.45
7201.5030.0236	Schwieriweg: Umlegung Kanalisation	19.12.2018	ER-BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
7101.5040.0239	Reservoir Burg: Instandsetzung / Verkleinerung	19.12.2019	ER	500'000.00	27'104.60	-472'895.40			-27'104.60
7101.5060.0240	FZ: VW Caddy: Ersatz	18.12.2019	ER-BU	35'000.00	33'286.90	1'713.10	33'000.00		-33'286.90
3290.5040.0245	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)	31.12.2022	ER	500'000.00	35'309.90	464'690.10	10'000.00		424'690.10
0220.5200.0247	SW Verwaltung: KLIB-Ausbau (Digitalisierung)	23.12.2020	ER-BU	140'000.00	53'680.90	86'319.10			38'138.10
6150.5060.0249	FZ: Holder, C345 Ersatz	18.12.2019	ER-BU	190'000.00	167'438.07	22'561.93			-147'438.07
6150.5010.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse)	24.06.2020	ER	440'000.00	345'093.08	94'906.92	140'000.00		-115'093.08

Abkürzung: ABST = Volksabstimmung, ER = Sondervorlagenkredit, ER-BU = Budgetkredit

Stadt Liestal

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2023	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2024	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
7101.5030.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse) Wasser	24.06.2020	ER	120'000.00	18'753.60	101'246.40	50'000.00		1'246.40
7201.5030.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse) Abwasser	24.06.2020	ER	40'000.00		40'000.00	37'000.00		40'000.00
6150.5010.0252	Frenkendörferstrasse: Erneuerung Belag	18.12.2019	ER-BU	100'000.00	42'066.85	57'933.15			27'933.15
7101.5030.0252	Frenkendörferstrasse: Erneuerung Wasser	18.12.2019	ER-BU	50'000.00	3'005.65	46'994.35			21'994.35
3110.5640.0256	DISTL: Erneuerung Dauerausstellung	18.12.2019	ER-BU	100'000.00	100'000.00				
2171.5060.0257	SA Rotacker: Ersatzanschaffung Schulraummobiliar	21.12.2022	ER-BU	260'000.00	9'125.80	250'874.20	250'000.00		240'874.20
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation	23.09.2018	ABST	4'529'200.00	2'210'968.78	2'318'231.22	1'800'000.00	1'068'000.00	-759'768.78
2171.5040.0263	SA Fraumatt: Erweiterung Modulbau	23.12.2020	ER-BU	200'000.00	72'955.00	127'045.00	60'000.00		27'045.00
2171.5040.0264	SA Rotacker: Sanierungsmassnahmen (Projekt)	23.12.2020	ER-BU	80'000.00	26'037.30	53'962.70			23'962.70
7710.5030.0265	Friedhof: Umsetzung neues Konzept Urnengarten	23.12.2020	ER-BU	50'000.00	53'454.70	-3'454.70			-38'454.70
6150.5060.0268	Iveco 50C 18 Daily mit Kippbrücke	23.12.2020	ER-BU	80'000.00	76'790.10	3'209.90			3'209.90
7900.5290.0270	Quartierplanung am Orisbach, Allee	06.09.2022	ER-BU	280'000.00	265'979.64	14'020.36	30'000.00		-185'979.64
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	3'796.20	46'203.80			46'203.80
7201.5030.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	23.12.2020	ER-BU	250'000.00	15'921.90	234'078.10	40'000.00	250'000.00	-15'921.90
7101.5030.0276	Allmendstr. Wärmeverbund Wasserleitungersatz	23.12.2020	ER	771'588.00	605'732.35	165'855.65	50'000.00		38'575.80
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	10'587.10	139'412.90			139'412.90
6150.5010.0279	Erweiterung Strassenbeleuchtung LED	23.12.2020	ER-BU	215'000.00	290.80	214'709.20	130'000.00		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	100'758.15	59'241.85	59'000.00		-60'758.15
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar	22.12.2021	ER-BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende	24.08.2022	ER	2'600'000.00	31'111.55	2'568'888.45	1'100'000.00	1'500'000.00	1'018'888.45

Abkürzung: ABST = Volksabstimmung, ER = Sondervorlagenkredit, ER-BU = Budgetkredit

Stadt Liestal

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2023	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2024	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
1620.5040.0286	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum	22.12.2021	ER-BU	210'000.00		210'000.00	160'000.00		160'000.00
0290.5040.0287	Rathaus - Projekt Alarmierung	22.12.2021	ER-BU	66'000.00	25'745.20	40'254.80	40'000.00		-25'745.20
2171.5040.0288	Projekt Alarmierung Schulhäuser	22.12.2021	ER-BU	232'000.00	185'023.00	46'977.00	46'977.00		-185'023.00
6150.5010.0289	SBB 4-Spurausbau: Verlegung Tiergartenstrasse	30.05.2018	ER	540'000.00	264'750.00	275'250.00	270'000.00		5'250.00
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	1'059'000.00	1'095'000.00	1'077'000.00		18'000.00
6150.5010.0292	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone Sichtern	22.12.2021	ER-BU	250'000.00	17'194.90	232'805.10	100'000.00		182'805.10
6150.5010.0293	SBB-4-Spurausbau: Stützmauer Sichtern Begrünung	22.12.2021	ER-BU	50'000.00		50'000.00		10'000.00	30'000.00
6150.5010.0294	Strassen Zentrum Nord: Landerwerb Gasstrasse	22.12.2021	ER	400'000.00		400'000.00			400'000.00
6150.5010.0295	Fussweg Oristal- und Erfolzuferweg: 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	
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon	16.02.2023	ER	6'349'000.00	272'191.62	4'127'808.38	2'500'000.00	3'577'000.00	2'299'808.38
2171.5040.0300	SA Frenke: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit	22.12.2021	ER-BU	290'000.00	263'270.30	26'729.70	26'000.00		-227'270.30
7900.5290.0301	Zonenplan Landschaft	23.12.2020	ER-BU	130'000.00	25'508.00	104'492.00	5'000.00		74'492.00
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse	22.12.2021	ER-BU	140'000.00		140'000.00	15'000.00	40'000.00	80'000.00
2171.5060.0310	SA Frenke Primar: Fertigstellung Spielplatz	21.12.2022	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2171.5040.0311	SA Frenke: Sporthallen: Fassadendichtungen	21.12.2022	ER-BU	100'000.00		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		280'000.00
2171.5040.0313	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Vorprojekt (SIA Phase 31)	21.12.2022	ER-BU	300'000.00		300'000.00	30'000.00	150'000.00	150'000.00
2171.5040.0314	SA Rotacker: Hauptbau Schliessanlage	21.12.2022	ER-BU	50'000.00		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	14'000.00	140'000.00	140'000.00
7900.5290.0317	Richtplanung	21.12.2022	ER-BU	300'000.00		300'000.00	25'000.00	100'000.00	200'000.00
7900.5290.0318	Zonenvorschriften Landschaft	23.12.2022	ER-BU	300'000.00		300'000.00	30'000.00	100'000.00	200'000.00
7900.5290.0319	A22 unter den Boden	21.12.2022	ER-BU	210'000.00		210'000.00	20'000.00	70'000.00	140'000.00

Abkürzung: ABST = Volksabstimmung, ER = Sondervorlagenkredit, ER-BU = Budgetkredit

Stadt Liestal

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2023	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2024	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
6230.5030.0320	Wasserturmplatz: Ausbau Bushaltestelle behindertengerecht Stadtzentrum	21.12.2022	ER-BU	150'000.00		150'000.00	10'000.00	150'000.00	
6150.5060.0321	Kleintraktor Schanzlin	21.12.2022	ER-BU	130'000.00		130'000.00	58'000.00		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	100'000.00		100'000.00		183'000.00	-83'000.00
7101.5040.0324	Reservoir Burg: Abbruch / Neubau	31.12.2022	ABST	5'000'000.00		5'000'000.00		2'000'000.00	3'000'000.00
7101.5030.0325	SBB 4: Spurausbau: Spitalstrasse - Wasser	21.12.2022	ER-BU	250'000.00		250'000.00	40'000.00	250'000.00	
7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung	21.12.2022	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	20'000.00	150'000.00	
7201.5030.0328	QP Orstal Umlegung Kanalstion	21.12.2022	ER-BU	175'000.00		175'000.00		175'000.00	
7201.5030.0329	Beseitigung Hydraulischer Engpass Spitalstrasse	20.12.2023	ER	700'000.00		700'000.00		700'000.00	
7101.5030.0330	Projektierung Wasserleitung Oristalstrasse	20.12.2023	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6150.5010.0331	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung (2. Teil)	20.12.2023	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6150.5010.0332	Unterführung Hasenbühl	20.12.2023	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
2171.5040.0333	SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)	20.12.2023	ER-BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
2170.5040.0334	KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	20.12.2023	ER-BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
6150.5010.0335	SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse, Strasse	20.12.2023	ER-BU	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
2170.5040.0336	KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten 3	20.12.2023	ER-BU	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
1500.5040.0337	Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung	20.12.2023	ER-BU	300'000.00		300'000.00		100'000.00	200'000.00
0290.5040.0338	Rathaus Raumbedarf Verwaltung	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
2171.5040.0339	Umgestaltung Pausenplatz Rotacker	20.12.2023	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
6150.5010.0340	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Sanierung	20.12.2023	ER	1'000'000.00		1'000'000.00		500'000.00	500'000.00

Abkürzung: ABST = Volksabstimmung, ER = Sondervorlagenkredit, ER-BU = Budgetkredit

Stadt Liestal

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2023	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2024	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
6150.5010.0341	Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
6150.5010.0342	Mattenstrasse Strassensanierung	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser	20.12.2023	ER-BU	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
7101.5030.0344	Mattenstrasse Wasserleitungsersatz	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
3290.5040.0345	Stadtsaal (ehemals Engelsaal) Realisierung (SIA Phasen 32-53)	20.12.2023	ER	1'430'000.00		1'430'000.00		500'000.00	930'000.00
6150.5090.0346	Signalisation Rathausstrasse	20.12.2023	ER-BU	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2171.5040.0347	SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchs- tauglichkeit (Projektierung)	20.12.2023	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
<b>Total</b>				<b>53'513'553.00</b>	<b>16'674'571.26</b>	<b>34'889'981.74</b> *	<b>10'973'977.00</b>	<b>16'343'000.00</b>	<b>12'403'365.75</b>

Abkürzung:	ABST = Volksabstimmung, ER = Sondervorlagenkredit, ER-BU = Budgetkredit
* Die geschlossenen Kredite sind im Gegensatz zum Bericht Rechnung 22 nicht aufgeführt	