2012/216

STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE

RECHNUNG

2011

1. Zusammenfassung
2. Anträge
3. Bestandesrechnung der Stadt Liestal
4.1 Einwohnerkasse (EK) - Laufende Rechnung
4.2 Einwohnerkasse – Laufende Rechnung – Detailberichte
    a. Erträge
    b. Sach- und Personalaufwand
    c. Sicherheit
    d. Soziales / Gesundheit
    e. Asylwesen
    f. Studie „Stadtentwicklungsplan Liestal 2020“
    g. Informatik
5. Finanzvermögen
6. Abschluss Rechnungskreis Kantonale Schulanlage
7. Spezialfinanzierungen
    Wasserversorgung
    Abwasserbeseitigung
    Abfallbeseitigung
8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen
9. Einwohnerkasse – Details Laufende Rechnung
10. Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht)

Anhang weisser Teil
Daten zur Rechnung 2011 gemäss Kantonaler Rechnungslegung

Abkürzungen

EK	Einwohnerkasse
EKAS	Eidg. Koordinationskommission für Arbeitssicherheit
EP11-16	Entwicklungsplan 2011 – 2016
EP11	Jahr 2011 des EP11-16
ER	Einwohnerrat
FA	Finanzausgleich
n-FAG	neues Finanzausgleichsgesetz
FKD	Finanz- und Kirchendirektion BL
FV	Finanzvermögen
g+t	Gribi+Theurillat AG (Immobilienverwaltung)
KantSA	Kantonale Schulanlagen
KG	Kindergarten
KLIB	Klientenbuchhaltung Sozialhilfe
KSA	Kantonales Sozialamt
LS	letzte Schätzung
LS12	letzte Schätzung 2012
MMF	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
netto	= Aufwand – Ertrag kantonale Regelung; deshalb ist bei einem positiven Abschluss der laufenden Rechnung der Saldo negativ
NP	Natürliche Personen
JP	Juristische Personen
Re	Rechnung
Re11	Rechnung 2011
RML	Regionale Musikschule
SA	Schulanlage
TCHF	1'000 CHF
VA	Voranschlag
VA11	Voranschlag 2011
VV	Verwaltungsvermögen
WEH	Wasser, Energie, Heizmaterialien
W & U	Wartung und Unterhalt
A:	Ausgangslage
Z:	Ziel
L:	Lösungsansatz
62	Gemeindestrassen
70	Wasserversorgung
71	Abwasserbeseitigung

Vorzeichenregelung

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

Inhaltsverzeichnis

1. Zusammenfassung 4
Einwohnerkasse 4
Laufende Rechnung 4
Investitionsrechnung und Finanzierungssaldo 5
Schuldenentwicklung 6
Spezialfinanzierungen 6
Wasserversorgung 7
Abwasserbeseitigung 7
Abfallbeseitigung 8
Investitionen 2011 der Stadt Liestal – Übersicht 8
Entwicklung der Vermögen bzw. Schulden der einzelnen Rechnungskreise 8

2. Anträge 9

3. Bestandesrechnung der Stadt Liestal 10
Aktiven 11
Stadt: Kontokorrent/Debitoren 11
EK: Steuerguthaben 11
Finanzvermögen 11
Verwaltungsvermögen Wasserversorgung 11
Transitorische Aktiven (aktive Rechnungsabgrenzung) 11
Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse 11
Verwaltungsvermögen KantSA 11
Passiven 12
EK: Laufende Verpflichtungen 12
EK: Wertberichtigung auf Steuerguthaben 12
Eigenkapital Wasserversorgung 12
Eigenkapital Abwasserbeseitigung 12
Eigenkapital Abfallbeseitigung 12
Kurzfristige Schulden 12
Mittel- und langfristige Schulden der Stadt bei externen Kreditinstituten 12
Rückstellungen 12
Fonds 12
Transitorische Passiven (passive Rechnungsabgrenzung) 12

4. Einwohnerkasse (EK) 13

4.1 Laufende Rechnung 13
Eckwerte der Rechnung 2011 13
Finanzkennzahlen 14
Laufende Rechnung – Erträge 14
Laufende Rechnung – Aufwendungen 15
Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA11: Leistungserbringer 15
Interne Verrechnungen 15
Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA11: Leistungsbezüger 16

4.2. Einwohnerkasse – Laufende Rechnung – Detailberichte 17

4.2.a Erträge 17
Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum VA11 17
Finanzausgleich 18
Lokale Erträge EK 18
Erträge aus dem Finanzvermögen 19

4.2.b Sach- und Personalaufwand 20
Sachaufwand 20
Personalaufwand 21

4.2.c Sicherheit - Stadpolizei / Zivilschutz / Feuerwehr / GFS / Bhf-Patenschaften 23
Stadtpolizei 23
Laufende Rechnung 2011 23
Zivilschutz/GFS 23
Laufende Rechnung 2011 23
Personalaufwand 23
Sachaufwand 23
Ausblick 2012 24
Feuerwehr 24
Laufende Rechnung 2011 24
Erträge 24
Personalaufwand 25
Sachaufwand 25
Ausblick 2012 25

4.2.d Soziales / Gesundheit 26
Soziale Dienste 26
Laufende Rechnung 2011 26
Sozialhilfe 26
Übrige soziale Aufwendungen 27
Berufliche Eingliederung 27
Ausblick 2012 27

4.2.e Asylwesen 29
Rechnung 2011 29

4.2.f Studie „Stadtentwicklungsplan Liestal 2020“ 30
Aufwendungen 30
Verbuchungen 30
Kommentar 30
Zeitliche Abweichung der Voranschlagskredite 30
Nachtragskredit 30

4.2.g Informatik 31
Laufende Rechnung 2011 31
Software 31
Externer IT-Support: Dienstleistungen Armacom AG 31
Investitionsrechnung 2011 32
Ersatz Hardware 32
Ersatz Software 33

5. Finanzvermögen 34
Kennzahlen 34
Laufende Rechnung 35
Verkäufe von Immobilien aus dem Finanzvermögen 35
Investitionsrechnung 35
Bestandesrechnung 35

6. Abschluss Rechnungskreis Kantonale Schulanlagen (KantSA) 36
Rechnungskreis KantSA 36
Laufende Rechnung 2011 36
Investitionsrechnung 2011 36
Bestandesrechnung / Buchwerte 37
Eigentumsübertragungen per 31.07.2011 37
Saldierung des R’Kreises KantSA 38
Mietverträge ab 1.8.2011 39
Sek Niveau A Rotacker/Frenke – Mieterträge bis 2014 39
Gebäude der Regionalen Musikschule auf der Burg 39
Ausserschulische Nutzung der Kantonalen Schulanlagen durch Vereine 40
Mietvertrag Wohnung Burg 40
Reinigung der Kantonalen Schulanlagen Burg und Frenke ab 1.8.2011 40
Vergütung Kanton für Reinigung 40
Aufwand Stadt Liestal 40

7. Spezialfinanzierungen 41

Wasserversorgung 41
Laufende Rechnung 41
Investitionen 41
Kennzahlen 42

Abwasserbeseitigung 43
Laufende Rechnung 43
Investitionen 43
Kennzahlen 44

Abfallbeseitigung 45
Laufende Rechnung 45
Investitionen 45
Kennzahlen 46

8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen - Investitionen 47
8.1.a Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – VA11/ Re11/LS12 48
8.1.a Fortsetzung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – VA11/ Re11/LS12 49
8.1.b Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Stand der Kredite 50
8.1.b Fortsetzung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Stand der Kredite 51
8.1.b Fortsetzung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Stand der Kredite 52
8.1.c Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Nachtragskredite 53
8.2.a und 8.2.b Einwohnerkasse ohne Tiefbau – VA11/Re11/LS12 – Stand der Kredite 54
8.2.c Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Nachtragskredite 55
8.3.a und 8.3.b Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – VA11/Re11/LS12 – Stand der Kredite 56
8.3.c Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Nachtragskredite 56
8.4 Rechnung 2011 – Investitionen – Zusammenfassung 57
Einwohnerkasse 57
Spezialfinanzierungen 58

9. Einwohnerkasse – Details Laufende Rechnung 59

10. Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht) 70

1. Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Die Laufende Rechnung der Einwohnerkasse schliesst ohne a.o. Erträge mit einem Saldo von TCHF 4‘117 ab. Dieser resultiert aus Abweichungen bei den Aufwendungen und Erträgen von insgesamt TCHF TCHF 1‘543 sowie dem nicht geplanten Beitrag kantonalen Finanzausgleich von TCHF 2‘574. Inklusive der a.o. Erträge (Buchgewinne Verkauf Kantonale Schulanlagen und Auflösung der Bücheli AG) erhöht sich der Saldo der Laufenden Rechnung auf TCHF 8‘370 und die korrespondierende Selbstfinanzierung auf TCHF 10‘242.

Zusätzlich zu den im Voranschlag vorgesehenen Investitionen von TCHF 2‘216 musste die Stadt noch den Anteil des Kantons an der Mehrzweckhalle Frenke übernehmen (TCHF 3‘905), so dass ein Finanzierungssaldo von TCHF 4‘121 resultiert. Somit können die Schulden der Einwohnerkasse von TCHF 27‘638 auf TCHF 22‘376 reduziert werden. (Saldo Investitionsrechnung TCHF 4‘121 plus Buchwerte aus dem Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens TCHF 1‘141).

Laufende Rechnung

Saldi Laufende Rechnung
Die Laufende Rechnung 2011 ist gekennzeichnet durch a.o. Erträge im Zusammenhang mit

- der Eigentumsübertragung der kantonalen Schulanlagen an den Kanton,
- der Liquidation der Parkhaus Bücheli AG
- Buchgewinne aus dem Verkauf von Immobilien aus dem Finanzvermögen

sowie dem unerwartet hohen Ertrag aus dem Finanzausgleich

TCHF			VA11	Re11	LS12
Aufwand (netto)			37‘792	36‘844	38‘911
Ertrag (netto)			-38‘943	-40‘961	-39‘748
Saldo: Ertragsüberschuss			**-1‘151**	**-4‘117**	**-837**
a.o. Erträge	KantSA	Buchgewinn		-2‘921	
		Überschuss sep. Rechnungskreis		-85	
	Liquidation PH Bücheli			-1‘247	
Saldo Laufende Rechnung inkl. a.o. Erträge: Ertragsüberschuss				**-8‘370**	
Abschreibungen VV			1‘940	1‘872	1‘991
Selbstfinanzierung inkl. a.o. Erträge			**3‘091**	**10‘242**	**2‘828**

(-) minus → Ertrag

Aufwand Leistungserbringer
Der geringere Aufwand geht zur Hauptsache auf reduzierte Personalaufwendungen und Aufwendungen im Bereich Sicherheit zurück.

Erträge / Finanzausgleich

- Re11 TCHF -2‘301
  VA11 TCHF 273
  Weil einige Unterbaselbietergemeinden mit der Rechnung 2010 sehr hohe Steuererträge auswiesen, erhielt die Stadt Liestal im Jahr 2011 aus dem horizontalen Finanzausgleich TCHF 2‘301. Inzwischen wurden die Regeln für den Finanzausgleich geändert, so dass in Zukunft mit geringeren Beiträgen gerechnet werden muss.

Saldo Laufende Rechnung inkl. a.o. Erträge

- Buchgewinn Verkauf der Kantonalen Schulanlagen an den Kanton TCHF -2‘921
- Auflösen des Rechnungskreises Kantonale Schulanlagen TCHF -85
- Liquidation der PH Bücheli AG – Aktienkapital wird zurück bezahlt TCHF -1‘247
- **Saldo Laufende Rechnung inkl. a.o. Erträge: Ertragsüberschuss TCHF -8'370**

Die a.o. Erträge entsprechen den Planvorgaben.

Dem Buchgewinn durch den Verkauf der Kantonalen Schulanlagen an den Kanton steht die Investition von TCHF 3‘905 gegenüber, weil die Gemeinde den Stockwerkanteil des Kantons an der MZH Frenke übernehmen musste. In der Summe blieb für die Gemeinde ein Mehraufwand von TCHF 899.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der Stadt Liestal nimmt weiter ab (minus TCHF 1‘141) und beträgt Ende 2011 noch TCHF 5‘437, entsprechend werden auch die Erträge aus dem Finanzvermögen abnehmen.

Verwendung des Ertragsüberschusses

Gemäss Gemeindefinanzverordnung ist die Verwendung des Ertragsüberschusses offen auszuweisen: Der Saldo Laufende Rechnung von TCHF 8‘370 wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Ausblick 2012

Nach heutigem Wissensstand werden 2012 die finanziellen Eckwerte Selbstfinanzierung und Finanzierungsüberschuss des Voranschlags 2012 knapp erreicht.

Investitionsrechnung und Finanzierungssaldo

Investitionsrechnung	**Re10**	**VA11 nach ER**	**Re11**	**LS12**
Brutto Investitionen	**6'987**	**2'668**	**5'088**	**3'572**
(-) abzüglich Beitrag an Gitterli AG	-1'050			
(-) Investitionseinnahmen	-2'702	-200	-2'872	-551
Nettoinvestitionen	**3'235**	**2'468**	**2'216**	**3'021**
VV: KantSA – Kauf MZH Frenke Stockwerkanteil			3'905	
Nettoinvestition inkl. Kauf MZH Stockwerkanteil			**6'121**	
(-) Vorfinanzierungen auflösen aus Vermietung SA an den Kanton	-19	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	**3'216**	**2'468**	**6'121**	**3'021**
Finanzierungssaldo				
Saldo Investitionsrechnung	3'216	2'468	6'121	2'994
Selbstfinanzierung	3'398	3'091	10'242	2'828
Finanzierungssaldo	**182**	**623**	**4'121**	**-166**

Bruttoinvestitionen ohne MZH Frenke
Die Abweichung der Bruttoinvestitionen zum VA11 beträgt TCHF 2‘420.
Dies ist damit zu begründen, dass die Aufwendungen im Betrag von TCHF 2‘612 für den Bahnhofplatz: Bushof und Brücke Oristal, welche vom Kanton getragen werden, im Sinne des Bruttoprinzipes in den Investitionsausgaben verbucht und dargestellt werden. Im VA11 waren diese Ausgaben nicht ausgewiesen. Der Anteil der Stadt Liestal am Bahnhofplatz: Bushof und Brücke Oristal beträgt TCHF 250

Investitionseinnahmen
Die Abweichung der Investitionseinnahmen zum VA11 beträgt TCHF 2‘672.
Nicht budgetiert waren die Beiträge des Kantons und der SBB für den Bahnhofplatz: Bushof und Brücke Oristal im Betrag von TCHF 1‘835. Einnahmen aus Strassenanwänderbeiträgen übertrafen das Budget um TCHF 836.

Nettoinvestitionen ohne MZH Frenke
Die Nettoinvestitionen sind TCHF 252 geringer wie geplant. Sie bewegen sich in der mit der Finanzstrategie festgelegten Grössenordnung von TCHF 2‘500.

Schuldenentwicklung

(TCHF) Vermögen: (+) / Schulden: (-)	**Re09**	**Re10**	**Re11**	**LS12**
Einwohnerkasse (Schulden)	-30‘944	-27‘638	-22‘376	22‘035

Kreditmanagement
Im September 2011 wurde das fällige Darlehen im Betrag von TCHF 7’000 vom Ausgleichsfonds AHV, Genf, zurückbezahlt. Zur Sicherstellung der Liquidität wurden im Verlaufe des 2011 diverse kurzfristige Darlehen bei der PostFinance aufgenommen. Per 17. Januar 2012 erfolgte die Zahlung vom Kanton für die KantSA im Betrag von TCHF 7‘306. Sämtliche kurzfristige Darlehen wurden damit abgelöst.

Ausblick 2012
Der Finanzierungsaldo wird ca. TCHF 0 betragen, dies Dank der Optimierung des Investitionsprogramms nachdem die Aufwendungen für den QP2 Bahnhof vorverschoben werden mussten.

Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen: Wasserversorgung – Abwasserbeseitigung – Abfallbeseitigung
Diese Eckwerte dieser Rechnungskreise sind alle in der Grössenordnung wie gemäss den Voranschlägen angestrebt.

Wasserversorgung

TCHF / netto		VA11	Re11	Re11 vs. VA11
Laufende Rechnung	Saldo: Ertragsüberschuss Saldo: Aufwandüberschuss	-217	-152	reduziert
	Selbstfinanzierung in CHF	467	371	reduziert
	in % Saldo Investitionsrechnung	311%	77%	reduziert
Investitions-rechnung	Saldo Investitionsrechnung	150	480	erhöht
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag		-109	reduziert
	Finanzierungsüberschuss	317		

- Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 152 ab (VA11: TCHF 217).
- Minderertrag Wasserbezugsgebühr. Ertrag auf Niveau 2010. VA11 zu hoch budgetiert.
- Der höhere Saldo Investitionsrechnung führt zu einem Finanzierungsfehlbetrag.

Abwasserbeseitigung

TCHF / netto		VA11	Re11	Re11 vs. VA11
Laufende Rechnung	Saldo: Ertragsüberschuss Saldo: Aufwandüberschuss	303	-136	erhöht
	Selbstfinanzierung in CHF	-303	136	erhöht
	in % Saldo Investitionsrechnung	---	36%	erhöht
Investitions-rechnung	Nettoinvestition	300	381	erhöht
	Vorfinanzierung auflösen	-80	-381	
	Saldo Investitionsrechnung	220	0	reduziert
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag	-523		erhöht
	Finanzierungsüberschuss		136	

- Die Rechnung der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 136 ab (VA11: Aufwandüberschuss TCHF 303).
- Die wichtigsten Abweichungen sind die Minderaufwendungen für Abwassergebühren an den Kanton (TCHF 647) und Mindererträge bei den Abwasserbenützungsgebühren (TCHF 257).
- Die Nettoinvestitionen von TCHF 381 werden vollständig mittels Auflösung von Vorfinanzierungen finanziert. Somit Saldo Investitionsrechnung „Null“. Im VA11 wurde davon ausgegangen, dass nicht mehr genügend Mittel aus Vorfinanzierung zur Deckung der Nettoinvestitionen vorhanden sein werden.

Abfallbeseitigung

TCHF / netto		VA11	Re11	Re11 vs. VA11
Laufende Rechnung	Saldo: Ertragsüberschuss Saldo: Aufwandüberschuss	-6	107	reduziert
	Selbstfinanzierung in CHF	6	-107	reduziert
	in % Saldo Investitionsrechnung	3%	---	
Investitions-rechnung	Saldo Investitionsrechnung	200	0	reduziert
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag	-194	-107	reduziert
	Finanzierungsüberschuss			

- Die Rechnung der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 107 ab (VA11: Ertragsüberschuss TCHF 6).
- Dies aufgrund Rückgang Verkauf Schwarzkehrichtvignetten (wegen besserer Trennung zwischen Schwarzkehricht und Grüngut) sowie der Folge der Senkung 35l-Vignettengebühr von CHF 2.80 auf CHF 2.40 per 1. Januar 2011.
- Die geplante Investition wird erst im Jahr 2012 realisiert.

Investitionen 2011 der Stadt Liestal – Übersicht

Folgende Investitionen sichern den Substanzerhalt des Verwaltungsvermögens

Rechnungskreise	**Brutto-investi-tion**	**Netto-Investi-tion**	**Selbst-finanz-ierung**	**Selbst-finanz-ierungs-grad**
	TCHF	**TCHF**	**TCHF**	**%**
Einwohnerkasse	8’993	6‘121	10‘242	167%
Wasserversorgung	1‘172	480	371	77%
Abwasserbeseitigung	785	381	136	36%
Abfallbeseitigung	0	0	-107	--
Summe	**10‘950**	**6‘982**	**10‘642**	

Entwicklung der Vermögen bzw. Schulden der einzelnen Rechnungskreise

(TCHF) Vermögen: (+) / Schulden: (-)		Re09	Re10	Re11	LS12
Einwohnerkasse	(Schulden)	-30‘944	-27‘638	-22‘376	22‘035
Wasserversorgung	(Schulden)	-963	-810	-919	-889
Abwasserbeseitigung	(Vermögen)	5’470	3’466	3’222	3‘534
Abfallbeseitigung	(Vermögen)	842	938	832	637
Kantonale Schulanlagen	(Schulden)	8‘439	8‘290	0	0

Dank den a.o. Erträgen beträgt die Fremdverschuldung der Einwohnerkasse per Ende 2011 TCHF 22‘400; sie wird sich per Ende 2012 nicht gross verändern.

2. Anträge

Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2011 der Stadt Liestal, bestehend aus

- **Einwohnerkasse**
  - Laufende Rechnung
  - Investitionsrechnung
    - Nachtragskredite: Siehe Detailbericht 8.1.c und 8.2.c

- **Spezialfinanzierungen**
  - Laufende Rechnungen
  - Investitionsrechnungen
    - Nachtragskredite: Siehe Detailbericht 8.1.c

- **Kantonale Schulanlagen**
  - Laufende Rechnung
  - Investitionsrechnung

- **Finanzvermögen**
  - Laufende Rechnung
  - Investitionsrechnung

- **Stadt Liestal**
  - Bestandesrechnung

Liestal, 24. April 2012

Für den Stadtrat Liestal

Die Stadtpräsidentin	Der Stadtverwalter
Regula Gysin	Benedikt Minzer

3. Bestandesrechnung der Stadt Liestal

Die Bestandesrechnung umfasst alle Rechnungskreise der Stadt Liestal:

- Einwohnerkasse inkl. Finanzvermögen
- Spezialfinanzierungen
  - Wasserversorgung
  - Abwasserbeseitigung
  - Abfallbeseitigung
- Kantonale Schulanlagen

TCHF		**Bestand 31.12.09**	**Bestand 31.12.10**	**Bestand 31.12.11**
Aktiven	EK: Bilanzfehlbetrag	0	0	0
	Stadt: Festgelder	0	0	0
	Stadt: Flüssige Mittel	2'456	2'401	2'532
	Stadt: Kontokorrent / Debitoren	1'637	2'722	10'018
	EK: Steuerguthaben	16'938	14'905	14'875
	Finanzvermögen	10'751	6'578	5'437
	VV Wasserversorgung	2'860	2'734	2'995
	VV Abwasserbeseitigung	0	0	0
	VV Abfallbeseitigung	0	0	0
	Transitorische Aktiven	2'504	2'390	3'303
	VV EK	17'841	18'721	22'970
	VV KantSA	8'887	8'439	0
	TOTAL	**63'876**	**58'890**	**62'130**
Passiven	EK: Eigenkapital	11'000	11'042	19'412
	EK: Laufende Verpflichtungen	3'320	4'106	2'634
	EK: Wertberichtigung auf Steuerguthaben	500	250	250
	Eigenkapital Wasserversorgung	1'898	1'924	2'076
	Eigenkapital Abwasserbeseitigung	5'469	3'465	3'220
	Eigenkapital Abfallbeseitigung	842	938	832
	Kurzfristige Schulden	0	5'000	6'500
	Mittel- und langfristige Schulden	36'000	28'000	21'000
	Rückstellungen	274	7	450
	Privatrechtliche Zweckbindungen	583	587	607
	Fonds	2'374	2'508	2'661
	EK: Vorfinanzierungen	19	0	0
	Transitorische Passiven	1'596	1'063	2'487
	TOTAL	**63'876**	**58'890**	**62'130**

EK: Einwohnerkasse / VV: Verwaltungsvermögen

Aktiven

Stadt: Kontokorrent/Debitoren

- Die Debitoren betragen im Jahr 2011 TCHF 10'018.
  Der Eigentumsübergang der Kant. Schulanlagen ist im 2011 abgewickelt. Sämtliche Verkauf- und Kauftransaktionen wurden buchhalterisch somit in der Re11 verarbeitet und das Guthaben von TCHF 7‘306 in der Bilanz „deponiert“. Dies erhöht den Debitorenbestand per Bilanzstichtag 31. Dezember 2011 ausserordentlich. Die Zahlung des Kantons erfolgte am 17. Januar 2012.

- Die ordentlichen Debitoren-Guthaben 2011 (TCHF 2‘712) sind auf dem Niveau vom Jahr 2010 (TCHF 2‘722).

EK: Steuerguthaben

Die Position Steuerguthaben setzt sich aus 3 Unterpositionen zusammen:

• Definitiv und provisorisch in Rechnung gestellt, noch nicht bezahlt.	TCHF	9'246
• Steuerschätzungen: noch nicht in Rechnung gestellt.	TCHF	4'584
• Geldkreislauf Steuerbezug zwischen Kanton und Stadt	TCHF	1’045
• **Total**	**TCHF**	**14'875**

Finanzvermögen

Siehe Detailbericht „5. Finanzvermögen“.

Verwaltungsvermögen Wasserversorgung

Zunahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 261 (Nettoinvestition grösser als Abschreibungen).

Transitorische Aktiven (aktive Rechnungsabgrenzung)

Per Bilanzstichtag höhere „noch nicht bezahlte Erträge“ als im Vorjahr.

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Erhöhung des Verwaltungsvermögens um TCHF 4‘249.

- Höhere Nettoinvestitionen (TCHF 2‘216) wie Abschreibungen (TCHF 1‘872).
- Kauf der MZH Frenke vom Kanton im Betrag von TCHF 3‘905.

Verwaltungsvermögen KantSA

Abgang Verwaltungsmermögen KantSA um TCHF 8‘439 auf Null.

- Eigentumsübertragung an Kanton.
- Keine Buchwerte mehr in der Bilanz für Kant. Schulanlagen.
- Siehe Detailbericht „6. Abschluss Rechnungskreis Kantonale Schulanlage“.

Passiven

EK: Laufende Verpflichtungen

Die Höhe der laufenden Verpflichtungen ist schwankend. Es kommt auf die eingehende und verarbeitete Anzahl und Höhe der Rechnungbeträge per Ende Rechnungsjahr an.

EK: Wertberichtigung auf Steuerguthaben

Die Position Wertberichtigung von TCHF 750 per Ende 2008 war zu hoch (Hinweis ROD). Im 2009 erfolgt eine erste Korrektur um TCHF 250 auf TCHF 500. Im Rechnungsjahr 2010 ist die Wertberichtigung um weitere TCHF 250 reduziert worden. Die Wertberichtung wird vorerst auf diesem Stand gehalten. Die max. zulässige Wertberichtigung beträgt 5% vom ausstehenden Steuerguthaben (TCHF 462).

Eigenkapital Wasserversorgung

Das Guthaben nimmt um den Saldo der Laufenden Rechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 152 zu.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung

Das Guthaben nimmt um den Saldo der Laufenden Rechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 136 zu und um die Entnahme aus der Vorfinanzierung im Betrag von TCHF 381 ab. Nettoabnahme um TCHF 245.

Eigenkapital Abfallbeseitigung

Das Guthaben nimmt um den Saldo der Laufenden Rechnung (Aufwandüberschuss) im Betrag von TCHF 107 ab.

Kurzfristige Schulden

Aufgrund von Darlehensrückzahlungen sowie zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen wurden im Jahr 2011 diverse kurzfristige Darlehen aufgenommen. Per Ende Dezember 2011: PostFinance, TCHF 6'500, Laufzeit 22.12.2011 – 24.01.2012, Zinssatz 0.28%.

Mittel- und langfristige Schulden der Stadt bei externen Kreditinstituten

- Im September 2011 wurde das fällige Darlehen im Betrag von TCHF 7’000 vom Ausgleichsfonds AHV, Genf, zurückbezahlt.

Rückstellungen

- Wie von der ROD empfohlen wird die Rückstellung „Jugend“ im Betrag von TCHF 7 zu Gunsten der Laufenden Rechnung aufgelöst.
- Liegenschaften Finanzvermögen: Für a.o. Aufwendungen im Zusammenhang mit Deponie Aushub aus bekab Areal wird ein Rückstellung im Umfang von TCHF 450 gebildet.

Fonds

- Einlage in Fonds „Schutzraumbauten“ im Umfang der Ertragsposition „Ersatzabgabe Schutzraumbauten“ im Betrag von TCHF 129.
- Einlage in Parkplatzfonds im Umfang der Ertragsposition „Ersatzabgabe Parkplätze“ im Betrag von TCHF 24.

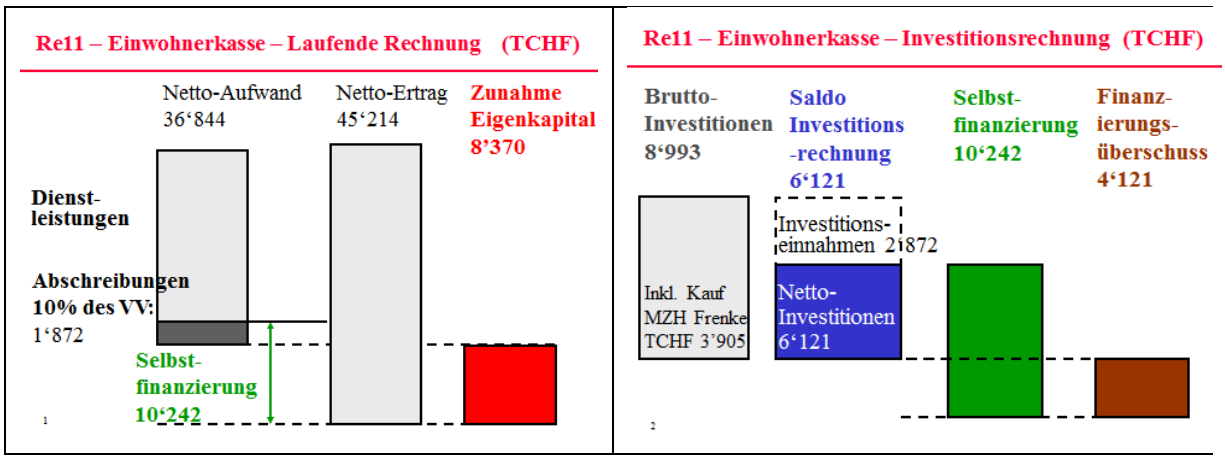
Transitorische Passiven (passive Rechnungsabgrenzung)

Per Bilanzstichtag höhere „noch nicht bezahlte Aufwendungen“ als im Vorjahr.

4. Einwohnerkasse (EK)

4.1 Laufende Rechnung

Eckwerte der Rechnung 2011



Grafik: Kennzahlen inkl. a.o. Erträge
Übersicht siehe „10. Einwohnerkasse – Kennzahlen“

	TCHF	Re10	VA11	Re11
	Laufende Rechnung			
	Aufwand (netto)	36’791	37’792	36’844
	Ertrag (netto)	-36’834	-38’943	-40’961
	Saldo: Ertragsüberschuss	**-43**	**-1’151**	**-4‘117**
	KantSA: Buchgewinn			-2‘921
	KantSA: Auflösung sep. Rechnungskreis			-85
	Auflösung PH Bücheli AG – Rückzahlung Aktienkapital			-1‘247
	Saldo: Ertragsüberschuss inkl. a.o. Erträge	**-43**	**-1’151**	**-8‘370**
	Abschreibungen	3‘355	1‘940	1‘872
K1	Selbstfinanzierung inkl. a.o. Erträge	3’398	3’091	10’242
	Eigenkapital inkl. a.o. Erträge	11’042	12’228	19’412
	Investitionsrechnung			
	Bruttoinvestitionen	6’987	2’668	5’088
	Investitionseinnahmen	-2’702	-200	-2’872
	Investitionsbeitrag an Gitterli AG	-1’050		
	Nettoinvestitionen	**3’235**	**2’468**	**2’216**
	Kauf MZH Frenke Stockwerkanteil			3‘905
K2	**Nettoinvestition inkl. Kauf MZH Frenke**	**3’235**	**2’468**	**6‘121**
	Auflösen Vorfinanzierungen	-19		
	Saldo Investitionsrechnung inkl. Kauf MZH Frenke	**3’216**	**2’468**	**6‘121**
K1	Selbstfinanzierung inkl. a.o. Erträge	3’398	3’091	10’242
K3	**Finanzierungsüberschuss**	182	623	4‘121

Finanzkennzahlen

Die Revisionsstelle ROD empfiehlt in der Rechnung auch die Entwicklung wichtiger Finanzkennzahlen auszuweisen. Finanzkennzahlen helfen, den finanziellen Zustand der Gemeinde und dessen Entwicklung zu verstehen.

Kennzahlen steuer-finanzierter Bereich*			Re08	Re09	Re10	Re11
K1	Selbstfinanzierung	TCHF	2'536	5'568	3'398	10'242
K2	Nettoinvestitionen	TCHF	5'609	2'635	3'235	6'121
K3	Finanzierungssaldo	TCHF	-242	4'059	182	4‘121
K7	Mittel- und langfristige Schulden	CHF/ Einw	2'601	2'283	2'022	1‘600

* *Im Dokument des Kantons „Gemeinderechnungswesen Finanzkennzahlen“ sind diese zusammengestellt*

Mittel- und langfristige Schulden / Schulden pro Einwohner
Ende 2011 betragen die Schulden pro Einwohner ca. CHF 1‘600, was nach den Richtwerten des Kantons einer „mittleren Verschuldung“ entspricht. Für Liestal hat diese Grösse keinen grossen Aussagewert, weil z.B. jeder Zuzug einer Person, die auf Sozialhilfe angewiesen ist, diese Kenngrösse verbessert, nicht aber die effektive Schuldensituation.

Schulden in % der Steuerkraft
Die Schulden in % der Steuerkraft wird als aussagefähigere Kennzahl erachtet, sie beträgt per Ende 2011 76%. Mit diesem Wert steht Liestal im Vergleich zu den anderen BL-Gemeinden gut da.

Laufende Rechnung – Erträge

TCHF netto	VA11	Re11	Abweichung Re11 – VA11	
Steuereinnahmen	-35'813	-35'502	311	Minderertrag
Finanzausgleich (n-FAG)	273	-2’301	-2‘574	Mehrertrag
lokale Erträge EK	-2'906	-3’238	-332	Mehrertrag
Finanzvermögen – Buchgewinne	-497	79	576	Minderertrag
TOTAL Ertrag	**-38’943**	**-40’961**	**-2’018**	**Mehrertrag**

In den einzelnen Kontigruppen gibt es sehr viele Abweichungen, die sich aber in der Summe nahezu aufheben (siehe Detailbericht „4.2.a Erträge“). Ausnahmen sind der Finanzausgleich und das Finanzvermögen.

Finanzausgleich
Beim Voranschlag musste noch davon ausgegangen werden, dass Liestal als Gebergemeinde einen geringen Betrag (TCHF 273) in den Finanzausgleich bezahlen muss. Die sehr hohen Steuererträge einiger BL-Gemeinden bewirkten, dass Liestal zu einer Empfängergemeinde wurde und den stattlichen Betrag von TCHF 2‘301 erhielt. In der Zwischenzeit wurden die Regeln für die Ermittlung des Finanzausgleichs erneut geändert. Auch ist die Steuerkraft 2011 höher wie im 2010 so dass im 2012 mit einem deutlich geringeren Beitrag aus diesem Topf gerechnet werden muss (LS12: TCHF 1‘130)

Finanzvermögen
Es ist rechtlich noch unklar, ob die Stadt Liestal im Zusammenhang mit der Deponie des Aushubs des bekab Areal noch Kosten übernehmen muss. Vorsorglicherweise wurde eine Rückstellung von TCHF 450 gebildet.

Laufende Rechnung – Aufwendungen

TCHF netto	**VA11**	**Re11**	**Abweichung Re11 – VA11**	
Leistungserbringer	11'200	10'391	-809	Minderaufwand
Interne Verrechnungen	-2'773	-2’777	-4	Minderertrag
Leistungsbezüger – ohne Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'425	27’368	-57	Minderaufwand
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1’940	1’862	-78	Minderaufwand
R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	
TOTAL Aufwand	**37'792**	**36’844**	**-948**	**Minderaufwand**

Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA11: Leistungserbringer

TCHF	**Mehr-ertrag / Minder-aufwand**	**Minder-ertrag / Mehr-aufwand**
	Re11 – VA11	
Personalaufwand • siehe Detailbericht „4.2.b Sach- und Personalaufwand“	*-595*	
Informatik • siehe Detailbericht „4.2.g Informatik“		156
Sicherheit • siehe Detailbericht „4.2.c Sicherheit“	-372	

Interne Verrechnungen

Alle internen Verrechnungen innerhalb der Einwohnerkasse beeinflussen das Gesamtergebnis nicht.

Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA11: Leistungsbezüger

TCHF	Mehr-ertrag / Minder-aufwand	Minder-ertrag / Mehr-aufwand
	Re11 – VA11	
n-FAG AHV/IV/EL • Budgetwerte vom Kanton vorgegeben: CHF 136.- /Einwohner. Effektiv in Re11 CHF 139.15/Einwohner.		42
Neue Pflegefinanzierung • Re11: Betrag von TCHF 200 im VA11 beruhte auf einer Schätzung. Effektiv in Re11 TCHF 140.	-60	
Schulen der Gemeinde – Unterricht – Personal- und Sachaufwand • 1 Primarklasse weniger seit August 2011. Die Position „Unvorhergesehnes“ im Betrag von TCHF 60 wurde nicht benötigt. Aufgrund der geringeren Klassenzahl auch weniger Sachaufwand.	-335	
Soziales / Gesundheit • Siehe Detailbericht „4.2.d Soziales / Gesundheit“	-190	1‘464
Asylwesen • Siehe Detailbericht „4.2.e Asylwesen“	-71	
Strassen/Plätze/Anlagen – W & U • Überprüfung/Beurteilung des Zustandes von 4 Brücken über die H2		200
VV Liegenschaften – Unterhalt – Vorfinanzierung Gde-Schulanlagen • Im VA11 war die Bildung von Vorfinanzierung vorgesehen. Auf die Bildung der Vorfinanzierung wird verzichtet.	-796	
VV Liegenschaften – Unterhalt • Minderaufwendungen bei diversen Liegenschaften	-63	
Spezialaufgaben- und Projekte – Standort Liestal • Siehe Detailbericht „4.2.f Stadtenwicklungsplan Liestal 2020“		62
Spezialaufgaben- und Projekte – Stadtratskompetenz • Die budgetierten TCHF 100 für Stadtratskompetenz wurden nicht vollständig ausgeschöpft.	-75	
Spezialaufgaben- und Projekte • Diverse Minderaufwendungen: Projekte Jugendkommission, Energie-Label, Kommunikation, Velostation, Landschaft	-78	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen – ordentliche • Im VA11 waren Abschreibungen auf der Beteiligung der Volks- und Sportbad Gitterli AG im Betrag von TCHF 125 vorgesehen. Die Beteiligung wurde aber mit der Re10 a.o. (zusätzlich) abgeschrieben. • Mehrabschreibungen auf den Verwaltungsvermögens-positionen Gemeindestrassen und Raumplanung aufgrund höherer Investitionsausgaben im Rechnungsjahr 2010.	-125	55

4.2. Einwohnerkasse – Laufende Rechnung – Detailberichte

4.2.a Erträge

Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum VA11

Steuererträge (ohne Steuerabschreibungen)

TCHF	VA11	Re11	Re11 – VA11	
Natürliche Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	50	-723	-773	Mehrertrag
Annahme für Jahr 2011 inkl. Quellensteuer	-31‘665	-31‘331	334	Minderertrag
Juristische Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	230	615	385	Minderertrag
Annahme für Jahr 2011	-4’700	-4’400	300	Minderertrag
Summe	**-36’085**	**-35’839**	**246**	**Minderertrag**

Steuererträge VA11 vs. Re11
Auf der Basis der heute verfügbaren Informationen

- Erträge der Vorjahre
- Kanton

wird heute im Vergleich zum VA11 mit höheren Erträgen bei den Natürlichen Personen und mit kleineren Erträgen bei den Juristischen Personen gerechnet.

Natürliche Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Pauschale Steueranrechnung Belastung TCHF 18
- Steuerjahre 2004 – 2007 negative Steuereinbuchung TCHF 15
- Steuerjahr 2008: 99% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 101
- Steuerjahr 2009: 99% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -167
- Steuerjahr 2010: 95% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -690

Gründe für die höheren Steuererträge im Jahr 2010 scheint eine Stabilisierung und damit ein Ansteigen der Einkommen nach der Wirtschaftskrise zu sein. Das Wachstum bei den Einkommenssteuern beträgt rund 2%. Dies deckt sich mit der kantonalen Prognose vom August 2011.

Juristische Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Steuerjahr 2007: 99% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 212
- Steuerjahr 2008: 98% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 254
- Steuerjahr 2009: 96% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -151
- Steuerjahr 2010: 68% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 300

Gründe für die tieferen Steuererträge ist die negative Wirtschaftssituation der letzten Jahre. Juristische Personen können Verluste der vergangenen 7 Jahre mit dem zukünftigen Gewinn verrechnen.

Summe der Steuereinbuchungen aus Vorjahren

- **Total positive Steuereinbuchung für die Rechnung 2011 TCHF -108**

Finanzausgleich

TCHF	**VA11**	**Re11**	**Re11 – VA11**	
Zahlung Liestal **in** den Horizontalen Finanzausgleich	0	0	0	---
Zahlung **an** Liestal aus dem Horizontalen Finanzausgleich	0	-2‘563	-2‘563	Mehr-ertrag
Zahlung Liestal in den Ausgleichsfonds	273	262	-11	Minder-aufwand
Re11 – VA11	**273**	**-2‘301**	**-2‘574**	**Mehr-ertrag**

Die Aufwendungen bzw. Erträge des Finanzausgleichs werden bei den Steuerträgen ausgewiesen, da sie direkt von diesen bestimmt werden und die verfügbaren finanziellen Mittel reduzieren (Liestal zahlt in den F’Ausgleich) oder erhöhen (Liestal erhält F’Ausgleich).

Lokale Erträge EK

<table>
<tr><th rowspan="2">TCHF</th><th>Mehr-ertrag / Minder-aufwand</th><th>Minder-ertrag / Mehr-aufwand</th></tr>
<tr><th colspan="2">Re11 – VA11</th></tr>
<tr><td>Erbschaft ohne Zweckbindung
• Die Stadt Liestal erhält aus einem Nachlass/Erbschaft den Betrag von TCHF 117. Gemäss ZGB ist es so, dass wenn sich nach einem Erbenruf keine erbberechtigten Erben melden, das Gesamtvermögen der Erbschaft zu 50% dem Kanton und zu 50% der Wohnsitzgemeinde des Verstorbenen zufällt.</td><td>-117</td><td></td></tr>
<tr><td>Industrielle Werke BS - IWB
• Gewinnbeteilung 2010: Die Gewinnbeteiligung basiert auf dem durchschnittlichen Gewinn der Erdgasversorgung der letzten 5 Jahre. Die Erträge in TCHF sind stark schwankend:
<table>
<tr><th>TCHF</th><th>Re07</th><th>Re08</th><th>Re09</th><th>Re10</th><th>Re11</th></tr>
<tr><td>Erträge IWB</td><td>-146</td><td>-48</td><td>-12</td><td>-106</td><td>-181</td></tr>
</table></td><td>-181</td><td></td></tr>
<tr><td>Steuern: Vergütungszinse
• Vergütungszinsen für vor Fälligkeitsdatum bezahlte Steuern. Voranschlag 2011 zu hoch.</td><td>-68</td><td></td></tr>
<tr><td>Steuern: Verzugszinsen
• Verzugszinsen auf zu spät bezahlten Steuern in ähnlicher Grössenordnung wie in Vorjahren. Voranschlag 2011 zu tief.</td><td>-77</td><td></td></tr>
</table>

TCHF	**Mehr-ertrag / Minder-aufwand**	**Minder-ertrag / Mehr-aufwand**
	Re11 – VA11	
Steuerverwaltung BL: Betreibungskosten/Bussen • *Gemäss Mitteilung der kantonalen Steuerverwaltung liegt ein Gutachten vor, welches besagt, dass die Gemeinden keinen Anspruch auf die Ordnungsbussen (Steuererklärung zu spät abgegeben) haben. Für das ganze Jahr 2011 wurden somit vom Kanton keine Ordnungsbussenanteile mehr überwiesen.*		231
Erträge aus Parkplatzgebühren • *Die Budgetposition war zu tief angesetzt* • *Re09: TCHF 684 / Re10: TCHF 722 / Re11 TCHF 739*	-94	

Erträge aus dem Finanzvermögen

Buchgewinne bzw. -verluste werden in der Laufenden Rechnung ausgewiesen – beeinflussen also deren Saldo.

Der Buchwert von verkauften Immobilien beeinflusst den Saldo Laufende Rechnung nicht. Es handelt sich dabei um eine Verschiebung innerhalb der Bestandesrechnung von Immobilien Finanzvermögen zu Flüssige Mittel.

TCHF	**Mehr-ertrag / Minder-aufwand**	**Minder-ertrag / Mehr-aufwand**
	Re11 – VA11	
Finanzvermögen total • siehe Detailbericht „5. Finanzvermögen“		**576**

4.2.b Sach- und Personalaufwand

Sachaufwand

TCHF netto	Re10	VA11	Re11	Siehe Detailbericht Nr.
Gesamt	**9'971**	**9'674**	**10'817**	
	0	0	0	
ERTRÄGE	**189**	**423**	**838**	
lokale Erträge EK	273	208	214	
Finanzvermögen	-84	215	624	3.
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG	**2'125**	**1'891**	**1'887**	
Spezialfinanzierungen	2'124	1'876	1'886	5.
Wasserversorgung	878	876	859	
Abwasserbeseitigung	720	448	417	
Abfallbeseitigung	526	552	610	
Fonds	0	15	1	
LEISTUNGSERBRINGER	**1'813**	**1'761**	**1'928**	
Legislative & Exekutive	91	88	90	
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand	514	563	569	
Recht/Sicherheit	387	393	335	2.2.c
Informatik	364	325	485	2.2.g
Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	22	11	31	2.2.d
Werkhof	433	381	416	
LEISTUNGSBEZÜGER	**5'845**	**5'599**	**6'164**	
Schulen der Gemeinde - Unterricht	418	447	425	
RML - Beitrag Liestal	43	2	0	
Beiträge an Organisationen und Institutionen	521	530	567	
Kulturbeiträge	42	24	26	
Fasnacht / Chienbäse	83	85	89	
Vereine	22	45	35	
Sport / Sportanlagen	462	474	659	
Sozialhilfe	467	481	562	2.2.d
Asylwesen - Kategorie A	147	174	161	2.2.e
Strassen / Plätze / Anlagen	900	796	1'058	
VV Liegenschaften - Unterhalt	1'624	1'660	1'636	
Reinigung KantSA	453	216	357	4.
Öffentlicher Verkehr	8	6	32	
Raumplanung	210	170	136	
Spezialaufgaben und -projekte	346	381	320	2.2.f
Übrige Leistungsbezüger	98	109	101	

TCHF	Mehr-ertrag / Minder-aufwand	Minder-ertrag / Mehr-aufwand
	Re11 – VA11	
Sport / Sportanlagen • Stadion: Höhere Aufwendungen für Erdgas- und Strombezug als budgetiert.		17
• Stadion: Neue Beschallungsanlage. Beitrag SWISSLOS für Beschallungsanlage über TCHF 15 als Ertrag verbucht.		17
• Schiessanlage Sichtern: Blitzschlag vom 12.07.2011, Schaden von TCHF 140, gesamte Trefferanzeige sowie elektronische Bauteile defekt. Der Schaden wurde von der Versicherung bezahlt.		140
Strassen/Plätze/Anlagen – W & U • Überprüfung/Beurteilung des Zustandes von 4 Brücken über die H2		200

Personalaufwand

TCHF netto	Re10	VA11	Re11	VA12
Gesamt	**20'944**	**21'702**	**21'009**	**21'428**
Legislative & Exekutive	**475**	**510**	**481**	**527**
Verwaltung	**7'543**	**7'584**	**7'472**	**7'631**
Verschiedene	**2'906**	**900**	**509**	**653**
Lernende	*157*	*154*	*127*	*156*
Volontariate und Praktika	*33*	*34*	*19*	*0*
Pensionskasse/Rentenleistungen	*259*	*440*	*323*	*340*
BLPK - Beitrag an Deckungslücke	*0*	*0*	*0*	*0*
Unvorhergesehenes / Verschiedenes	*80*	*272*	*40*	*157*
Sicherheit: Stadtpolizei / Zivilschutz / GFS / Feuerwehr	*1'134*	*1'002*	*1'137*	*1'055*
VV Liegenschaften - Unterhalt	*1'243*	*1'350*	*1'300*	*1'366*
Spezialfinanzierungen	**514**	**479**	**491**	**485**
Schulen der Gemeinde - Unterricht	**9'506**	**9'876**	**9'619**	**9'712**

TCHF	Mehrertrag / Minderaufwand	Minderertrag / Mehraufwand
	Re11 – VA11	
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand *Lernende / Volontariat* • Möglichkeiten der Berufspraktika von Lernenden nicht genutzt. • Volontariat wurde aus Spargründen nicht besetzt.	*-41*	
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand *Pensionskasse/Rentenleistungen* • Der budgetiert Betrag von TCHF 150 für vorzeitige Pensionierungen wurde zu 2/3 nicht beansprucht.	*-100*	
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand *Unvorhergesehenes* • Der budgetierte Betrag von TCHF 79 wurde im Umfang von TCHF 51 eingesetzt im Stab Zentrale Dienste aufgrund der Zusammenlegung zweier Teilzeitstellen (Sekretariat SP und Sekretariat SV) zu einer einzigen, kam es infolge der personellen Bereinigung zu zwei Austritten mit Abfindungen, welche nicht budgetiert waren.	*-28*	
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand *Verschiedenes* • a.o. Rückerstattungen (TCHF 68) von Krankentaggelder und Weiterbildungskosten sowie Minderaufwendungen auf diversen Personalaufwandkonti. • Im VA11 wurden die Beiträge an die Familienausgleichskasse im Umfang von TCHF 125 auf 1 Aufwandkonto budgetiert. In der Re11 wurden diese Aufwendungen jedem Bereich separat belastet.	*-193*	
Finanzen/Einwohnerdienste - Personalaufwand • Im VA11 waren Personalaufwendungen für eine 50%-Stelle in der Abteilung Steuerveranlagung budgetiert. Auf die Stellenbesetzung wurde verzichtet. Für die Abteilung Buchhaltung waren 50 Stellen-% für das gesamte 2011 budgetiert. Die Anstellung erfolgte im Oktober 2011.	*-77*	
Stadtbauamt - Personalaufwand • Im VA11 waren Personalaufwendungen für eine 100%-Stelle für das gesamte 2011 budgetiert. Die Anstellung erfolgte im 60%-Pensum Mitte Jahr 2011. Zeitliche Lücke zwischen Mitarbeiter-Austritt und -Eintritt führte zusätzlich zum Minderaufwand.	-95	
Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur - Personalaufwand Zeitliche Lücken zwischen Mitarbeiter-Austritt und -Eintritt führte zusätzlich zum Minderaufwand.	-61	

4.2.c Sicherheit - Stadpolizei / Zivilschutz / Feuerwehr / GFS / Bhf-Patenschaften

TCHF netto	Re10	VA11	Re11	VA12
Personalaufwand	1'134	1'002	1'137	1'055
Sachaufwand	387	393	335	322

Stadtpolizei

Laufende Rechnung 2011

	Re10 netto	VA11 netto	Re11 netto	Re11 – VA11	VA12 netto
Stadtpolizei	565	576	530	-46	262
Personalaufwand	523	278	263	-15	262
Zukauf Dienstleistungen beim Kanton	0	280	262	-18	0
Sachaufwand	42	18	6	-13	0

Die Summen aus vorzeitiger Pensionierung eines Mitarbeitenden sowie die Verrechnung der Aufwendungen der Stadtpolizei mit dem Kanton führen insgesamt zum Minderaufwand.

Zivilschutz/GFS

Laufende Rechnung 2011

	Re10 netto	VA11 netto	Re11 netto	Re11 - VA11	VA12 netto
Zivilschutz / GFS	128	203	115	-88	209
Personalaufwand	98	101	71	-31	152
Erträge	-28	-13	-14	-1	-13
Sachaufwand	59	115	59	-56	70

Personalaufwand

In diesem Bereich des Zivilschutzes beruht der Minderaufwand auf einem geringerem Bestand bei den Kursbesuchen und beim WK als geplant.

Ebenso wurden zwei Übungen mit der Feuerwehr nicht durchgeführt da zur Zeit eine mögliche Reorganisation des Zivilschutzes abgeklärt wird.

Sachaufwand

Die Minderausgaben im Bereich Sachaufwand des Zivilschutzes beruhen auf zwei Punkten. Zum einen ist ebenfalls die mögliche Reorganisation ein Aspekt. In Anbetracht dieser Reorganisation wurde der Sachaufwand nicht ausgeschöpft.

Zum anderen wurden der Werterhaltung und der Beschaffung von nötigem Material klar zu wenig Rechnung getragen und es wurde auch zu wenig Material beschafft.

Ausblick 2012

Personalaufwand
Kurzfristig sind die Minderausgaben eher einmalig. Auf das Rechnungsjahr 2012 kann aber ebenfalls von Minderausgaben ausgegangen werden. Ebenso werden auch 2012 keine Übungen mit der Feuerwehr durchgeführt.

Längerfristig (Rechnungsjahr 2013 und folgende) müssen jedoch die Übungen mit der Feuerwehr wieder reaktiviert und eher erhöht werden. Ebenso muss mit einer höheren Anzahl von internen Übungen gerechnet werden. Auch wird zukünftig die Entschädigung von Kommando und Kaderangehörigen erhöht werden müssen. Ansonsten werden wir hier keine Nachfolger des jetzigen Kaders im Milizystem finden.

Sachaufwand
Kurzfristig sind die Minderausgaben eher einmalig. Auf das Rechnungsjahr 2012 kann aber ebenfalls von Minderausgaben ausgegangen werden.

Längerfristig (Rechnungsjahr 2013 und folgende) ist jedoch von Mehrausgaben auszugehen. Es müssen versäumte Beschaffungen nachgeholt werden und es werden zusätzliche Neu- und Ersatzbeschaffungen, basierend auf den Bundes- und Kantonsvorgaben „Zivilschutz 2015“ auf uns zukommen.

Feuerwehr

Laufende Rechnung 2011

	Re10 netto	**VA11 netto**	**Re11 netto**	**Re11 - VA11**	**VA12 netto**
Feuerwehr (ohne Gebäude)	-85	124	-84	-208	-195
Erträge	-881	-756	-885	-129	-1'072
Personalaufwand	471	558	491	-67	602
Sachaufwand	325	322	311	-11	275

Erträge

Die Mehrerträge resultieren hauptsächlich aus der konsequenten Verrechnung von verrechenbaren Einsätzen. Im 2011 hatte die Feuerwehr mehr verrechenbare Einsätze als budgetiert. Dazu kommt, dass die Feuerwehr ebenfalls mehr verrechenbare Dienstleistungen erbringen konnte als budgetiert wurden. Ebenfalls ein Aspekt ist, dass gemäss Gebührenverordnung die Verrechnung von Dienstleistungen und Einsätzen zu einem höheren Ansatz verrechnet werden.

Im Bereich Werkstatt Feuerwehr mussten mehr Servicearbeiten und Reparaturen an Fahrzeugen durchgeführt werden als geplant. Im Zuge der Neusituation, dass Fahrzeuge im Besitz des Kantons (Gebäudeversicherung) sind, konnten jedoch diese Arbeiten vollumfänglich wieder in Rechnung gestellt werden. Auch die Werkstatt konnte zusätzliche Dienstleistungen für andere Feuerwehren und das Feuerwehrinspektorat erbringen, welche ebenfalls verrechnet wurden.

Ebenso wurden im Bereich Ersatzbeiträge mehr Ersatzabgaben von Feuerwehrdienstpflichtigen fakturiert als budgetiert wurden.

Die Summe dieser Punkte ergibt den Mehrertrag.

Personalaufwand

Ein Teil der Minderausgaben ist durch kleinere Kursbesuche (krankheitshalber oder durch Arbeitgeber) als budgetiert, den Rest ist zum Teil mit schwankendem Mannschaftsbestand (Austritte), und zum anderen Teil mit eher tiefem durchschnittlichem Übungsbesuch zu erklären. Ebenso wurden einzelne kantonale Übungen durch den Kanton (BGV) übernommen, welches zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren.

Sachaufwand

Durch Synergienutzungen und gemeinsame Beschaffungen konnte günstiger eingekauft werden als budgetiert. Da in einzelnen Konten Mehraufwände durch Defekte aus Einsätzen (ungeplanter Ersatz von Material) resultierten, wurden die Sachaufwände im laufenden Rechnungsjahr, bei einzelnen Konten nur auf das dringend nötigste reduziert (Werterhaltung, nötiges Material für die Auftragserfüllung). Dadurch ergab sich im gesamten Sachaufwand dieser Minderaufwand.

Ausblick 2012

Erträge
Im Bereich Erträge wird es immer Schwankungen geben, da dieser Bereich sehr abhängig von Ersatzbeiträgen, Subventionen und der Anzahl und auch der Art der Einsätze ist. Die Ersatzbeiträge von Feuerwehrdienstpflichtigen ist ein sehr hoher Anteil an Erträgen der Feuerwehr. Dieser ist jedoch abhängig von der Anzahl Dienstpflichtigen und dem Bedarf der Feuerwehr an solchen. Die Einschätzung in diesem Bereich geht dahin, dass die Mehrerträge 2011 eher nachhaltig sind. Eine Auswirkung auf das Rechnungsjahr kann noch nicht vorhergesehen werden. Jedoch wurde im Budget 2012 bereits höher budgetiert.

Personalaufwand
Im Bereich Personalaufwand wird im Budgetprozess von einem vollständigen Übungs- und Kursbesuch ausgegangen. Die Höhe der Minderausgaben in dieser Höhe kann eher als einmalig betrachtet werden, ist jedoch abhängig von externen Einflüssen. Einer Auswirkung auf das Rechnungsjahr 2012 wurde im Budget 2012 beim Bereich FW-Sold Übungen/Kurse (140.301.03) bereits Rechnung getragen und das entsprechende Konto wurde mit einem kleineren Betrag budgetiert.

Sachaufwand
Im Bereich Sachaufwand werden die Minderausgaben eher als einmalig nachhaltig eingeschätzt. Diesem Punkt wurde bereits im Budget 2012 Rechnung getragen und die Ausgabenseite wurde geringer budgetiert.

4.2.d Soziales / Gesundheit

Soziale Dienste

Laufende Rechnung 2011

TCHF netto	Re10	VA11	Re11	Re11 - VA11	VA12
Sozialhilfe	**3'615**	**3'530**	**4'805**	**1'275**	**4'578**
Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	**3'148**	**3'050**	**4'383**	**1'333**	**4'100**
→ Sozialhilfe-Aufwand	7'559	7'200	8'606	1'406	9'100
→Sozialhilfe-Rückerstattungen	-3'353	-3'090	-3'115	-25	-3'850
→n-FAG S'lastenabgel Sozialhilfe	-858	-860	-903	-43	-950
→n-FAG S'lastenabgel kumuliert - pro rata Sozialhilfe	-201	-200	-205	-5	-200
übrige soziale Aufwendungen	**280**	**255**	**149**	**-106**	**228**
Berufliche Eingliederung	**187**	**225**	**272**	**47**	**250**
→Aufwand Berufliche Eingliederung	357	450	439	-11	550
→Kanton für Berufliche Eingliederung	-170	-225	-167	58	-300

Sozialhilfe

Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz

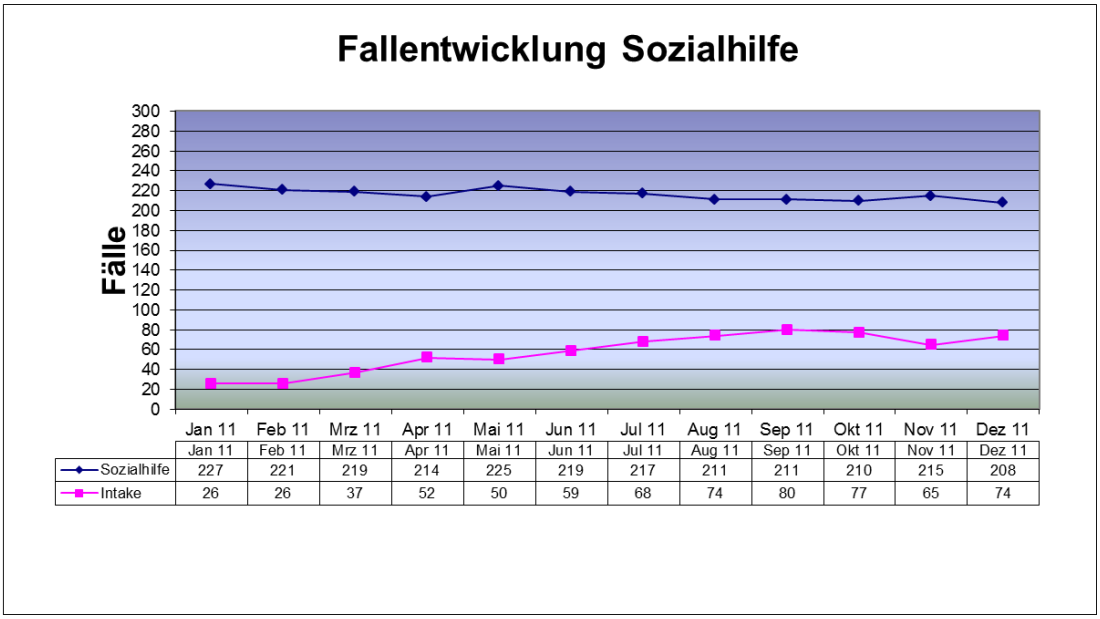
Aufgrund der verschärften Anspruchsbedingungen des Arbeitslosenversicherungs-gesetzes nimmt die Zahl der ausgesteuerten Stellensuchenden, welche auf Sozialhilfe angewiesen sind, sukzessive zu. In Liestal resultierte daraus ein Fallanstieg von rund 13%, welcher auch in Abhängigkeit der arbeitsmarktlichen Bedingungen steht.

Die jährlich ansteigenden Krankenkassenprämien können nicht mehr wie im üblichen Rahmen durch die Prämienverbilligungsbeiträge abgefedert werden, da diese seit 2011 nicht mehr der Entwicklung angepasst wurden. Ebenso ist festzustellen, dass tendenziell mehr Wegkäufe für Prämienausstände zu verzeichnen sind. Ab 2012 haben sich die Gemeinden mit 15% an den Gesamtkosten zu beteiligen. Bislang wurden Mahn- und Betreibungsgebühren dem Gemeinwesen übertragen.

Im Zusammenhang mit den steigenden Energiepreisen sind die Ausgaben für Wohnnebenkosten ebenso markant gestiegen.

Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe

Mehrertrag TCHF 43. Der Budgetwert wird vom Kanton vorgegeben.



	Jan 11	Feb 11	Mrz 11	Apr 11	Mai 11	Jun 11	Jul 11	Aug 11	Sep 11	Okt 11	Nov 11	Dez 11
Sozialhilfe	227	221	219	214	225	219	217	211	211	210	215	208
Intake	26	26	37	52	50	59	68	74	80	77	65	74

1 Fall = Einzelpersonen- oder Mehrpersonenhaushalt

Übrige soziale Aufwendungen

Minderaufwand TCHF 106. Die Aufwendungen für Massnahmen-/Drogentherapien werden seit 2011 auf den Klientenkonto verbucht und sind Bestandteil des Sozialhilfe-Aufwandes.

Berufliche Eingliederung

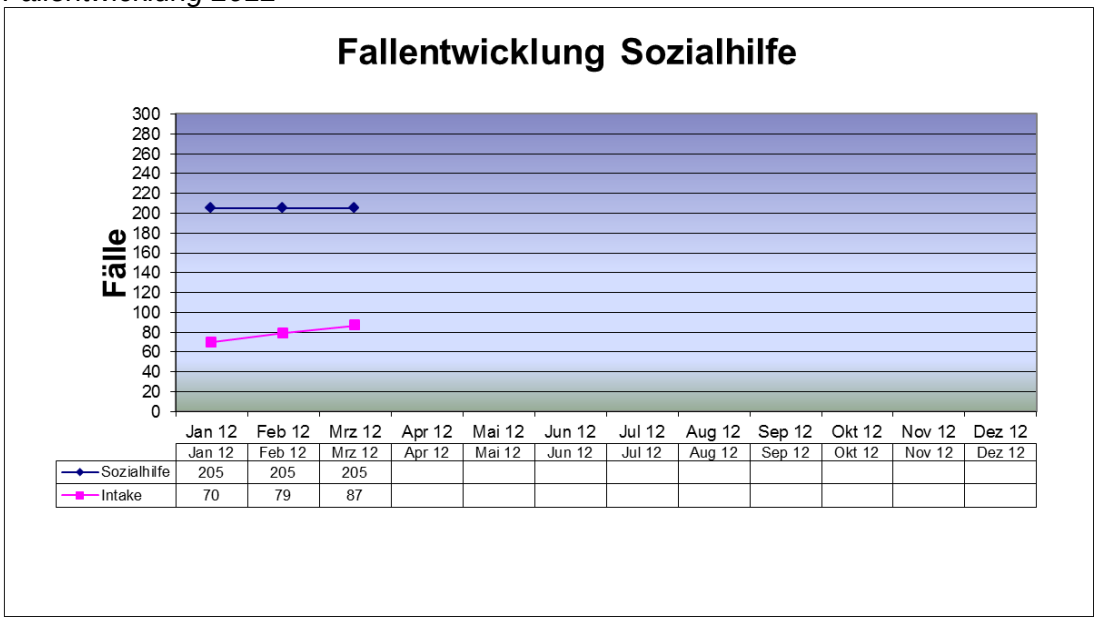
In Rücksprache mit dem KSA konnte das 4. Quartal 2011 noch nicht abschliessend bereinigt werden. Gemäss KSA könne von einer Rückerstattung von ca. CHF 30‘000.- ausgegangen werden.

Generell gilt zu erwähnen, dass nicht alle Eingliederungsmassnahmen zu 50% zurückerstattet werden. Dies weil Programmkosten über dem durch das KSA festgesetzten Maximalbetrag liegen, oder bei pauschal abgegoltenen Programmplätzen nicht immer die volle Belegung erreicht wird. Hinzu kommen frühzeitige Abbrüche, welche ebenfalls nicht vollumfänglich abgerechnet werden können.

Ausblick 2012

Personalentwicklung
Im Zuge des neuen Kindes- und Erwachsenenschutzrechts und der diesbezüglichen Revision des EG ZGB sind die Gemeinden verpflichtet eine sogenannte Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) aufzubauen. Die KESB Region Liestal möchte die Mandatsführung sowie Abklärungen bei den Gemeindesozialdiensten belassen. Da die Amtsvormundschaften per Ende 2012 aufgelöst werden, sind diese Arbeiten (Vaterschaftsabklärungen, Unterhaltsverträge etc.) ebenfalls von den Gemeindesozialdiensten zu übernehmen. Im Weiteren kommen von der Amtsvormundschaft geführte Mandate, welche die Stadt Liestal betreffen, hinzu. Diese zusätzlichen Arbeiten sind nur mit einer Personalaufstockung zu bewältigen. Gemäss ersten Einschätzungen dürfte dadurch ein personeller Mehraufwand von 100% entstehen, welcher unter Miteinbezug von Weiterbildung und Einarbeitung bereits gegen Ende 2012 anfallen könnte.

Fallentwicklung 2012



	Jan 12	Feb 12	Mrz 12	Apr 12	Mai 12	Jun 12	Jul 12	Aug 12	Sep 12	Okt 12	Nov 12	Dez 12
Sozialhilfe	205	205	205									
Intake	70	79	87									

Die ersten 3 Monate im 2012 ergeben eine ansteigende Tendenz im Aufnahmebereich. Hingegen bleibt die Fallmenge bei den mittel und langfristigen Fällen auf stabilem Niveau. Insgesamt resultiert jedoch ein Anstieg der Gesamtfallzahl von 275 auf 292 (6.2%). Es ist davon auszugehen, dass sich dieser Trend fortsetzt und im Verlauf des Jahres einpendelt.

Sozialhilfe-Rückerstattungen

Es ist davon auszugehen, dass sich die wirtschaftliche Lage in der Region kaum verändern wird und die Klientel weniger Erwerbseinkommen erzielen kann. Ebenso sind nach wie vor viele Aussteuerungen aufgrund der AVIG-Revision 2011 spürbar. Ähnlich verhält es sich auch bezüglich der Revision des IVG, welche nur noch Nachzahlungen ab Anmeldetatum entrichtet, wodurch grössere Nachzahlungen seither stetig rückläufig sind.

4.2.e Asylwesen

Im Zusammenhang mit dem Asylwesen sind zwei Personengruppen zu unterscheiden

Personen der Kategorie A
die Aufwendungen für diese Gruppen werden vom Bund vergütet

N	Asylbewerber
S	Schutzbedürftige
NEE	Abgewiesene Asylbewerber
F7-	Vorläufig aufgenommener Flüchtling

Nur die Betreuung dieser Personen wurde ab 2012 an ABS ausgelagert

Personen der Kategorie B
Die Aufwendungen für die Gruppe werden **nicht** vom Bund pauschal finanziert sondern haben Anrecht auf Sozialhilfe der Stadt Liestal

F7+	Vorläufig aufgenommener Flüchtling
VA 7+	Abgewiesene Asylbewerber; Vorläufig aufgenommener
B5+	Anerkannter Flüchtling
B5-	Anerkannter Flüchtling

Betreuung bleibt bei der Verwaltung / Abteilung Sozialberatung

Rechnung 2011

TCHF netto	**LS11**	**LS11 Kat A**	**LS11 Kat B**	**Re11 netto**	**Re11 Kat A**	**Re11 Kat B**
Durchschnittliche Anzahl Asylbewerber		*19*			*27*	
Gesamtergebnis	**251**	**57**	**194**	**180**	**-33**	**213**
Vergütung KSA	-591	-245	-346	-682	-343	-339
Betreuung	198	103	95	196	100	96
Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	581	136	445	603	147	456
WAL - Abschreibungen	10	10	0	10	10	0
WAL - Nebenkosten	26	26	0	25	25	0
WAL - W & U	27	27	0	28	28	0

Re11 Kategorie A
Betreuung und Unterbringen im WAL der Personen der Kategorie A ist für die Stadt im Jahr 2011 kostenneutral bzw. schliesst mit einem kleinen Überschuss (TSHF 33), da die durchschnittliche Belegung höher war (27) als im VA11 angenommen (19).

Die Betreuung dieser Personengruppe wurde per 1.1.2012 an die ABS Betreuungs-service AG ausgelagert.

Re11 Kategorie B
Die grossen Kosten fallen mit den Asylbewerbern der Kategorie B an. Diese Personen haben die gleichen Rechte und Pflichten wie die anderen Sozialhilfebezüger.

4.2.f Studie „Stadtentwicklungsplan Liestal 2020“

Aufwendungen

	TCHF
Firma „ecos“ (Honorare)	95
Flyer „Liestal – mittendrin“ (Fotografien, Druck, Versand)	16
Total	**111**

Verbuchungen

Konto	**Kontobezeichnung**	**Jahr**	**VA**	**Re**	**Bemerkungen**
			TCHF	**TCHF**	
840.319.03	SR-Kompetenz: Standort Liestal	2009	30	30	
840.319.01	Stadtmarketing	2009	15	15	
840.319.03	SR-Kompetenz: Standort Liestal	2010	30	0	
840.319.01	Stadtmarketing	2010	26	0	
840.319.01	Stadtmarketing	2011	4	66	Nachtragskredit: TCHF 62
	Summe		**105**	**111**	

Kommentar

Zeitliche Abweichung der Voranschlagskredite

Für das Jahr 2010 waren entsprechende Voranschlagskredite vorhanden. Die Arbeiten am Stadtenwicklungsplan hatten sich aber vom Jahr 2010 ins Jahr 2011 verschoben. Dabei wurde es unterlassen, diese Aufwandposition im VA11 ausreichend zu budgetieren. Die Abweichung von TCHF 62 in der Re11 gegenüber VA11 ist vom Einwohnerrat als Nachtragskredit zu genehmigen.

Nachtragskredit

Gemäss §162 Gemeindegesetz hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit einzuholen, wenn der Voranschlag eine ungenügende Höhe für eine Ausgabe aufweist, für welche dieser Rechtsgrundlage ist. Dieser ist bei der Vorlage der Jahresrechnung einzuholen.

4.2.g Informatik

Laufende Rechnung 2011

TCHF netto	Re10	VA11	Re11	Re11 - VA11	VA12
Informatik	**421**	**330**	**486**	**156**	**295**
Personalaufwand	57	5	1	-4	10
Hardware	70	10	6	-4	5
Software	294	175	249	74	140
externer IT-Support	0	140	230	90	140

Software

Mehraufwand TCHF 74. Aufwendungen welche für das Jahr 2012 geplant waren, wurden aus praktisch-technischen Gründen (Umstellung der Hard- und Software) bereits im 2011 ausgeführt. Es sind dies die Migration der File-/Mail- und Print-Server sowie die Migration auf Windows 7.

Externer IT-Support: Dienstleistungen Armacom AG

Mehraufwand TCHF 90:

	VA11		Re11		Kommentar
	h	**TCHF**	***h***	**TCHF**	
Server/Netzwerkwartung	*120*	22	*120*	22	
Wartungsvertrag		8		12	
Client Support (inkl. Vendormanagment)	*600*	110	*926*	170	Die Position wurde falsch budgetiert. Sie basierte auf der Annahme/Aussage, dass die Verwaltung über 60 Arbeitsplätze verfügt. Effektiv sind es jedoch 105.
Zusatzaufwand Diartis/Ruf	*0*	0	*84*	15	Um die Probleme mit den Anbietern in den Griff zu kriegen waren diverse Zusatzarbeiten nötig.
Migration Feuerwehr	*0*	0	*0*	11	Die ganze Server-Infrastruktur der Feuerwehr musste von der EBL zur Verwaltung „gezügelt“ werden.
TOTAL	***720h***	**140**	***1‘190h***	**230**	

Investitionsrechnung 2011

Ersatz Hardware

Was (TCHF)	VA11	Re11	Abweichung Re11 – VA11	Kommentar/Bemerkungen
Thinclients: Anzahl	*60*	*74*	*14*	Annahme bei der Budgetierung war, dass 60 PC's durch Thinclients ersetzt werden. Der Pilot zeigte, dass alle 74 PC's ersetzt werden mussten. Die noch neueren 10 PC's wurden anstelle der alten Geräte im Zivilschutz und in den Schulhäusern verwendet.
Thinclients: TCHF	30	42	12	
Bildschirme	16	15	-1	
Serverausbau	26	31	5	Abweichung gegenüber der Budgetofferte vom letzten Jahr (Preiserhöhung Hersteller)
Vmware View (Virtualisierung)	18	16	-2	
Dienstleistungen Armacom AG	20	55	35	Der Rollout verursachte einen deutlich höheren Supportaufwand als erwartet (es mussten jeweils zwei Techniker vor Ort sein, geplant war einer)
Peripheriegeräte (Cardreader, CD-Laufwerke, Belegleser)	0	5	5	Ersatz von inkompatiblen Geräten
Entsorgung alte PC Hardware	0	0	0	
TOTAL	**110**	**164**	**54**	

Die Kreditüberschreitung von TCHF 54 ist vom Einwohnerrat mit der Rechnung 2011 als Nachtragskredit zu genehmigen. Siehe Detailbericht „8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“.

Ersatz Software

TCHF	VA11	Re11	Abweichung Re11 – VA11	Kommentar
Office 2010 Standard	22	28	6	Unterlizenzierung (Office, Win Server, CAL's, RDS CAL's, Adobe)
Office 2010 Professional	12	11	-1	
SQL Server 2008	9	8	-1	
Office Schulung	12	12	0	
Upgrade Stratus Stadtbauamt	12	6	-6	
Update AIB-Protokollverwaltung	4	4	0	
Update Wordplus (Dokument-Vorlagen)	5	22	17	Abweichung zur Budgetofferte. Zusätzliches Problem, dass Docucomposer in 1.5 Jahren nicht mehr unterstützt wird und so auf das Nachfolgeprodukt (Docugate) umgestellt werden musste.
Win2008 Server CAL's	3	9	6	Unterlizenzierung
Win2008 Server Lizenzen	5	5	0	
Zeit AG, zusäztliche Module	16	11	-6	
Dienstleistungen Armacom AG: Umstellungen Server, Office, div. Updates	15	58	43	Mehraufwand für Branchen-Software (Ruf, AIB-Protokollverwaltung, Docugate, KLIB, Hipo, div. Nichtdokumentierte SW)
Stratus Infra (Modul Strassen)	25		-25	wurde nicht beschafft
10 Lizenzen Visio 2010	6	1	-5	
10 Lizenzen MS Project	7	4	-2	
TOTAL	**153**	**180**	**27**	

Die Kreditüberschreitung von TCHF 27 ist vom Einwohnerrat mit der Rechnung 2011 als Nachtragskredit zu genehmigen. Siehe Detailbericht „8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“.

5. Finanzvermögen

Kennzahlen

Finanzvermögen - TCHF - netto		**RE10**	**VA11**	**RE11**
Laufende Rechnung				
Aufwand	Engel-Saal	-240	0	0
	Wertschriften/Beteiligungen	16	8	5
	a.o. Aufwendungen			493
	Abschreibungen Liegenschaften FV	0	0	0
	Zusätzliche Abschreibungen Liegenschaften FV	0	0	0
	Buchverluste	987	0	184
	TOTAL Aufwand	**763**	**8**	**682**
Ertrag	Saldo Immobilien Finanzvermögen	-507	-505	-445
	Buchgewinne	-1'364	0	-158
	TOTAL Ertrag	**-1'871**	**-505**	**-603**
Saldo Laufende Rechnung	**Ertagsüberschuss Aufwandüberschuss**	**-1'108**	**-497**	**79**
Abschreibungen FV		**0**	**0**	**0**
Selbstfinanzierung FV		**1'108**	**497**	**-79**

Investitionsrechnung				
Bruttoinvestitionen		1'487	0	0
Investitionseinnahmen		-5'660	0	-1'141
Nettoinvestitionen		**-4'173**	**0**	**-1'141**

Finanzierungssaldo				
Nettoinvestitionen		-4'173	0	-1'141
Selbstfinanzierung		1'108	497	-79
Finanzierungsüberschuss FV		**5'281**	**497**	**1'063**

Finanzvermögen (Liegenschaften)				
Anfangs Jahr		**10'751**	**6'578**	**6'578**
+ Nettoinvestitionen		-4'173	0	-1'141
- Abschreibungen FV		0	0	0
- Zusätzliche Abschreibungen FV		0	0	0
Finanzvermögen Ende Jahr		**6'578**	**6'578**	**5'437**

Laufende Rechnung

TCHF *Minder- und Mehrertrag beziehen sich auf den VA11*	**Mehr-ertrag**	**Minder-ertrag**
Abweichung Finanzvermögen total		**576**
Finanzvermögen Immobilien – a.o. Aufwendungen • Deponie Aushub aus bekab Areal: Im Kaufvertrag mit der bekab AG ist auch die Kostentragung der Entsorgung allfällig auftretender Verunreinigungen im Boden festgehalten. Zur Zeit laufen noch Verhandlungen zwischen der Stadt und der bekab AG, wie der Vertragstext interpretiert werden muss. Im schlechtesten Fall der Vertragsauslegung betragen die Kosten für die Deponierung von verschmutztem Aushubmaterial für die Stadt ca. TCHF 450. Zur Abdeckung dieses Risikos wird zu Lasten der Rechnung 2011 eine Rückstellung in diesem Umfang gebildet.		493
Finanzvermögen Immobilien – Saldo Immobilien FV • Wartung & Unterhalt: Minderaufwand. Die eingestellten Beträge für Sanierungen und Erneuerungen bei Mieterwechsel wurden nicht gebraucht, da keine Mieterwechsel stattgefunden haben. Weiter machen sich die Verkäufe der Liegenschaften bemerkbar. Der Gebäudeunterhalt wurde auf ein Minimum zurückgefahren. Sollten jedoch in den nächsten Jahren wieder vermehrt Mieterwechsel stattfinden, wird der budgetierte Betrag ausgeschöpft • Pacht-/Miet-/Baurechtszinserträge: Mindererertrag verursacht durch den Verkauf der Liegenschaften Brunnwegli und Obergestadeck. Wurde bereits in der Rechnung 2010 begründet. Die Ertragspositionen im VA11 waren noch nicht angepasst. Für den VA12 wurden die Mindererträge berücksichtigt.	-85	142
Finanzvermögen Immobilien – Buchgewinn/Buchverluste • Im Voranschlag werden keine Buchgewinn/-verluste berücksichtigt. Details siehe folgende Tabelle:	-158	184

Verkäufe von Immobilien aus dem Finanzvermögen

Immobilie	**Buchwert**	**Verkaufs-preis**	**Buch-gewinn (-) verlust (+)**
	TCHF	**TCHF**	**TCHF**
Amtshausgasse	356	500	-144
Kanonengasse 53	785	601	184
div. Grundstücke	0	14	-14
TOTAL	**1’141**	**1’115**	**26**

Die Buchgewinne/-verluste werden in der Laufenden Rechnung verbucht.
Die Buchwerte werden als Schuldenabbau in der Tabelle „10. Einwohnerkasse – Kennzahlen“ aufgeführt.

Investitionsrechnung

Jahr 2011: Verkauf der obenstehenden Liegenschaften

Bestandesrechnung

Jahr 2011: Abnahme des Finanzvermögen um TCHF 1'141 auf TCHF 5’436.

6. Abschluss Rechnungskreis Kantonale Schulanlagen (KantSA)

Aufgrund der Eigentumsübertragungen zwischen Kanton BL und Stadt Liestal per 31.07.2011 wird mit der Rechnung 2011 der separate Rechnungskreis „Kantonale Schulanlagen“ das letzte Mal ausgewiesen.

Rechnungskreis KantSA

Laufende Rechnung 2011

Ertragsüberschuss:
Der Ertragsüberschuss im Rechnungskreis Kant. Schulanlagen beträgt TCHF 85. Der im Rechnungsjahr 2011 erstmalig entstandene Ertragsüberschuss muss nicht in einen Fonds eingelegt werden, sondern fällt aufgrund der Eigentumsübertragung und „Auflösung“ des Rechnungskreises „Kant. Schulanlagen“ vollständig der Einwohnerkasse zu. Die Abweichung zum VA11 beträgt TCHF 98 und wird wie folgt kommentiert:

W&U
Vom Kanton wurden TCHF 39 weniger Beitrag für Wartung & Unterhalt bezahlt, weil die Anzahl der Klassen um 2 Klassen abgenommen hat
(Klassenpauschalen à TCHF 34, davon im Jahr 2011 für 7 Monate).

Die Mehraufwendungen von TCHF 26 gegenüber VA11 entsprechen den höheren Energiekosten.

Amortisation
Die Abweichung zum VA11 von TCHF 32 entspricht der vorgenommenen zusätzlichen Abschreibung betreffend die Buchwertdifferenz zwischen Kanton BL und Stadt.

TCHF netto	**Re10**	**VA11**	**Re11**
Ertragsüberschuss	**0**	**- 183**	**- 85**
vom Kanton - Amortisation	-195	-117	-117
vom Kanton - Zinsen	-316	-181	-183
vom Kanton - W&U	-1'360	-793	-754
Amortisation	448	117	149
Zinsen	316	181	183
W&U	1’107	611	636

Netto = Aufwand – Ertrag => Ertragsüberschuss ergibt einen negativen Saldo

Investitionsrechnung 2011

Keine Investitionen

Bestandesrechnung / Buchwerte

TCHF	**KantSA Burg per 31.7.12**	**KantSA Frenke per 31.7.12**
Buchwert Stadt Liestal	6'577	1'713
Buchwert Kanton	6'577	1'713
Abweichung	**0**	**0**

Per 01.08.2011 wurden die Schulanlagen vom Kanton übernommen. Die Buchwerte von Stadt und Kanton stimmten überein, die Differenzen konnten in den letzten Jahren abgebaut werden.

Eigentumsübertragungen per 31.07.2011

TCHF	**R'Kreis KantSA** **Fremdver-schuldung vor Trans-aktion**	**Vergüt-ungen Kanton an Liestal**	**Saldo zugunsten / zulasten EK** minus: zugunsten / plus zulsten
KantSA Burg an den Kanton	6'577	- 7'460	- 883
KantSA Frenke an den Kanton (ohne Anteil MZH)	1'713	- 1'887	- 174
Musikpavillon Burg an den Kanton	0	- 1'864	- 1'864
Immobilien an den Kanton	**8'290**	**-11'211**	**- 2'921**
		Vergüt-ungen Liestal an Kanton	
SA Frenke Land inkl. Infrastruktur an Liestal	0	466	---
MZH Frenke Anteil Kanton an Liestal	0	3'439	---
Immobilien an Liestal	**0**	**3'905**	**3'905**
Saldo Immobiliengeschäfte zulasten EK			**984**

KantSA - Buchwerte Frenke und KantSA Burg
Die Buchwerte vom Kanton BL und Stadt Liestal stimmen überein. Der Buchgewinn von insgesamt TCHF 1'057 ergibt sich aus dem Umstand, dass der Kanton den aktuellen Zustand der Anlagen bewertete. Die jährlichen Beiträge vom Kanton für Wartung & Unterhalt wurden in den letzten Jahren konsequent zweckgebunden zu Gunsten der Kant. Schulanlagen verwendet. Dies wirkt sich nun positiv aus.

SA Burg – Musikpavillon
Das gesamte Areal Schulanlage Burg geht an den Kanton. Somit auch das Gebäude Musikpavillon. Dieses Gebäude ist im Eigentum der Stadt Liestal. Der Buchwert beträgt CHF 1.-. Entsprechend den Berechnungen des Kantons ergibt sich ein Buchgewinn von TCHF 1‘864.

Der Musikpavillon wird neu von der RML vom Kanton gemietet.

SA Frenke – Land inkl. Infrastruktur
Das Land ist eine Parzelle im gemeinsamen Besitz (Kanton 54%, Stadt 46%). Die Stadt übernimmt den Parkplatz vollständig und zusätzlich 386m2, die eindeutig den Gemeindeschulanlagen zugeordnet werden können, gesamthaft zum Preis von TCHF 466. Dass Liestal nur soviel m2 Land übernehmen muss, ist als grosses Entgegenkommen des Kantons zu werten.

SA Frenke – Mehrzweckhallen
Kanton BL und Stadt besitzen die Mehrzweckhalle gemeinsam. (Kanton 2 Hallen; Stadt 3 Hallen). Gemäss dem Prinzip „ein Gebäude – ein Besitzer“ übernimmt die Stadt die Mehrzweckhalle vollständig zum Preis von TCHF 3‘439.

Saldierung des R’Kreises KantSA

	TCHF
Saldo Immobiliengeschäfte zu Lasten EK	984
Saldo Laufende Rechnung zugunsten EK	- 85
Saldierung des R’Kreises KantSA: Saldo zulasten der EK	**899**

Veränderung der gesamten Fremdverschuldung der Stadt Liestal durch die Saldierung des R’Kreises KantSA

	TCHF
Immobilien an den Kanton	-11‘211
Immobilien an Liestal	3‘905
Saldo Laufende Rechnung zugunsten EK	- 85
Saldo – Abnahme der Fremdver-schuldung der Stadt Liestal durch die Saldierung des R’Kreises KantSA	**7‘391**

Veränderung der Buchwerte (Verwaltungsvermögen) der Stadt Liestal durch die Saldierung des R'Kreises KantSA

TCHF	**Buchwert R'kreis KantSA bis 31.7.12**	**Buchwert R'kreis KantSA ab 1.8.11**
KantSA Burg	6'577	0
KantSA Frenke (ohne Anteil MZH)	1'713	0
Musikpavillon Burg	0	0
TCHF	**Buchwert EK bis 31.7.12**	**Buchwert EK ab 1.8.11**
SA Frenke Land inkl. Infrastruktur an Liestal	0	466
MZH Frenke Anteil Kanton an Liestal	0	3'439

Mietverträge ab 1.8.2011

Die Mietverträge zwischen Stadt und Kanton für die stadteigenen Schulanlagen Rotacker und Frenke-Mehrzweckhallen sowie die ausserschulische Nutzung der kantonseigenen Schulanlagen Burg und Frenke wurden abgeschlossen.

Sek Niveau A Rotacker/Frenke – Mieterträge bis 2014

Der Kanton mietet sich für die Sekundarschule Liestal in den Schulanlagen Rotacker und Frenke ein. Die Mietverträge werden auf unbestimmte Zeit abgeschlossen mit einer Kündigungsfrist von einem Jahr. Nach der Einführung von Harmos fällt die Einmietung im Rotackerschulhaus weg. Der Schulunterricht Sekundar wird dann nur noch an den beiden Schulstandorten Burg und Frenke stattfinden. Der Mietzins wird an die jährlich Nutzung (Wochenlektionen Schule) angepasst und unterliegt dadurch leichten Schwankungen.

TCHF/J	**Basis 2011**
Kanton mietet Anteil Frenke MZH 249.461.05	268
Kanton mietet Anteil Schulanlage Rotacker 244.451.02	978
Aufwand Wartung/Unterhalt Stadt	-570
Nettoertrag	**676**

Gebäude der Regionalen Musikschule auf der Burg

Die Regionale Musikschule Liestal wird das Gebäude direkt vom Kanton mieten.

Ausserschulische Nutzung der Kantonalen Schulanlagen durch Vereine

TCHF/J	**Basis 2011**
Liestal mietet beim Kanton für ausserschulische Nutzung Burg 243.316.01	8
Liestal mietet beim Kanton für ausserschulische Nutzung Frenke 243.427.10	8
Total	**16**

Mietvertrag Wohnung Burg

TCHF/J	**Basis 2011**
Liestal mietet beim Kanton Wohnung Hauswart SA Burg	20
Liestal Mietertrag Wohnung Hauswart SA Burg	-20
Total	**0**

Reinigung der Kantonalen Schulanlagen Burg und Frenke ab 1.8.2011

Die Reinigung der Kantonalen Schulanlagen Burg und Frenke ab 01.08.2011 wird von der Stadt Liestal übernommen und vom Kanton BL entsprechend entschädigt. Die vertragliche Regelung ist erfolgt.

Vergütung Kanton für Reinigung

TCHF/J	**Basis 2011**
Reinigung KantSA Burg	357
Reinigung KantSA Frenke	273
Vergütungen für Reinigung der KantSA vom Kanton an Liestal	**630**

Aufwand Stadt Liestal

TCHF/J	**Basis 2011**
Material für Reinigung Frenke und Burg	30
Kleinmaterial für Reparaturen Frenke und Burg	20
Neue Reinigungsmaschinen Frenke und Burg	10
Personalaufwand Frenke	200
Personalaufwand Frenke Werkhof f. Umgebung	50
Personalaufwand Burg Reinigung	210
Personalaufwand Burg Werkhof f. Umgebung	20
Verwaltungsaufwand	30
Total Aufwand Stadt Liestal	**570**

Zu erwartender Überschuss TCHF/J 60.

7. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Laufende Rechnung

TCHF	Re10 netto	VA11 netto	Re11 netto	Re11 - VA11
Wasserversorgung	**0**	**0**	**0**	**0**
Personalaufwand	486	452	462	10
Sachaufwand	878	876	859	-17
Zukauf von Dienstleistungen	239	239	239	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	61	60	57	-3
Zinsen	35	37	29	-8
Abschreibungen	229	250	219	-31
Betriebsertrag	-1'930	-2'117	-1'981	135
Aufwandüberschuss	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	27	217	152	-65
Rückerstattungen	-24	-15	-36	-21

TCHF	Mehrertrag / Minderaufwand	Minderertrag / Mehraufwand
	Re11 – VA11	
Wasserbezugsgebühren • Ertrag auf Niveau 2010. VA11 zu hoch budgetiert.		115

Investitionen

Siehe Detailbericht „8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“

Kennzahlen

Wasserversorgung - netto - TCHF		Re10	VA11	Re11	LS12
		RE10 ER 2011/162	VA11 ER 2010/140	Re11 ER 2012/216	Re11 ER 2012/216
Laufende Rechnung					
Aufwand	Personalaufwand	486	452	462	455
	Sachaufwand	878	876	859	866
	Zukauf Dienstleistungen Intern	239	239	239	239
	Zukauf Dienstleistungen Extern	61	60	57	61
	Zinsen	35	37	29	31
	Abschreibungen	229	250	219	240
	TOTAL Aufwand	**1'927**	**1'914**	**1'865**	**1'892**
Ertrag	Grundgebühr	-94	-94	-94	-94
	Wasserbezugsgebühren	-1'860	-2'038	-1'923	-1'819
	TOTAL Ertrag	**-1'954**	**-2'132**	**-2'017**	**-1'913**
Saldo	**Saldo Laufende Rechnung**	**-27**	**-217**	**-152**	**-21**
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss	-27	-217	-152	-21
Selbstfinanzierung		**256**	**467**	**371**	**261**
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		**1'897**	**2'065**	**1'924**	**2'076**
+ Saldo Laufende Rechnung		-27	-217	-152	-21
./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0
Ende Jahr		**1'924**	**2'282**	**2'076**	**2'097**
Investitionsrechnung					
Brutto Investitionen		1'418	1'650	1'172	1'731
Investitionseinnahmen		-1'315	-1'500	-692	-1'500
Nettoinvestitionen		**103**	**150**	**480**	**231**
(-) Vorfinanzierungen auflösen		0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung		**103**	**150**	**480**	**231**
Finanzierungssaldo					
Saldo Investitionsrechnung		103	150	480	231
Selbstfinanzierung		256	467	371	261
Finanzierungssaldo		**153**	**317**	**-109**	**30**
- : Schulden werden erhöht					
Verwaltungsvermögen (VV)					
VV Anfangs Jahr		**2'860**	**3'126**	**2'734**	**2'995**
+ Nettoinvestition		103	150	480	231
./. Abschreibung 8 % vom Wert anfangs Jahr		229	250	219	240
./. Zusätzliche Abschreibungen		0	0	0	0
VV Ende Jahr		**2'734**	**3'026**	**2'995**	**2'986**
Fremdverschuldung					
Fremdverschuldung per 01.01.		963	1'062	810	919
Finanzierungssaldo		153	317	-109	30
Fremdverschuldung per 31.12.		**810**	**745**	**919**	**889**
Schuldzinsen					
Zinssatz		3.7%	3.5%	3.6%	3.4%
Schuldzinsen (Basis 1.1.)		**35**	**37**	**29**	**31**

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung

TCHF	Re10 netto	VA11 netto	Re11 netto	Re11 - VA11
Abwasserbeseitigung	**0**	**0**	**0**	**0**
Sachaufwand	720	448	417	-31
Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310	0
Zukauf fon Dienstleistungen Extern	2'121	2'050	1'403	-647
Zinsen	-191	-105	-124	-19
Abschreibungen	1'315	80	381	301
Betriebsertrag	-2'270	-2'400	-2'143	257
Aufwandüberschuss	-690	-303	0	303
Ertragsüberschuss	0	0	136	136
Vorfinanzierung ausflösen	-1'315	-80	-381	-301
Projekt Leitungsinfo-System	0	0	0	0

TCHF	Mehr-ertrag / Minder-aufwand	Minder-ertrag / Mehr-aufwand
	Re11 – VA11	
Sachaufwand • Die Projektierungen erfolgten grösstenteils zu Lasten Investitionsrechnung.	31	
Zukauf von Dienstleistungen Extern • Abwassergebühren wurden vom Kanton angepasst	647	
Kanalisationsbenützungsgebühren • Erträge ca. TCHF 100 tiefer wie im Vorjahr. Budget zu hoch.		257
Zinserträge • höhere Zinserträge	19	

Investitionen

Siehe Detailbericht „8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“

Kennzahlen

Abwasserbeseitigung - netto - TCHF		RE10	VA11	Re11	LS12
		RE10 ER 2011/162	VA11 ER 2010/140	RE11 ER 2012/216	Re11 ER 2012/216
Laufende Rechnung					
Aufwand	Sachaufwand	720	448	417	318
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310	310
	Zukauf Dienstleistungen Extern	2'121	2'050	1'403	1'700
	Schuldzinsen	0	0	0	0
	Abschreibungen 8%	0	0	0	0
	Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0
	Abschreiben Vorfinanzierungen	1'315	80	381	0
	TOTAL Aufwand	**4'466**	**2'888**	**2'511**	**2'328**
Ertrag	Grundgebühr				
	Kanalisationsbenützungsgebühren	-2'270	-2'400	-2'143	-2'210
	Zinserträge	-191	-105	-124	-100
	Auflösen Vorfinanzierung	-1'315	-80	-381	0
	TOTAL Ertrag	**-3'776**	**-2'585**	**-2'647**	**-2'310**
Saldo	**Saldo Laufende Rechnung**	**690**	**303**	**-136**	**18**
	Aufwandüberschuss	690	303		18
	Ertragsüberschuss			-136	
Selbstfinanzierung		**-690**	**-303**	**136**	**-18**
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		**3'760**	**3'228**	**3'070**	**3'206**
Laufende Rechnung	+ Saldo Laufende Rechnung	690	303	-136	18
	./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0
Ende Jahr		**3'070**	**2'925**	**3'206**	**3'189**
Investitionsrechnung					
Brutto Investitionen		2'080	1'200	785	570
Investitionseinnahmen		-766	-900	-405	-900
Nettoinvestitionen		**1'315**	**300**	**381**	**-330**
(-) Vorfinanzierungen auflösen		1'315	80	381	0
Saldo Investitionsrechnung		**0**	**220**	**0**	**-330**
Finanzierungssaldo					
Saldo Investitionsrechnung		0	220	0	-330
Selbstfinanzierung		-690	-303	136	-18
Finanzierungssaldo		**-690**	**-523**	**136**	**312**
- = Schulden werden erhöht					
Verwaltungsvermögen					
VV Anfangs Jahr		**0**	**0**	**0**	**0**
+ Nettoinvestition		1'315	300	381	-330
./. Abschreibung 8% vom Wert anfangs Jahr		0	0	0	0
./. Zusätzliche Abschreibungen		1'315	80	381	0
VV Ende Jahr		**0**	**220**	**0**	**-330**
Vorfinanzierung (Geldanlage bei der EK)(Anschluss-Beiträge, gebunden für Investitionen)					
Anfangs Jahr		**1'710**	**80**	**395**	**15**
Auflösen Vorfinanzierung		1'315	80	381	0
Ende Jahr		**395**	**0**	**15**	**15**
(+) Guthaben ohne Vorfinanzierung (-) Fremdverschuldung					
Stand per 01.01.		**3'760**	**3'229**	**3'071**	**3'207**
Finanzierungssaldo		-690	-523	136	312
Stand per 31.12.		**3'071**	**2'705**	**3'207**	**3'519**
Zinsen (Basis 01.01.)					
Zinssatz		3.5%	3.2%	3.6%	3.1%
Zinsen		**191**	**105**	**124**	**100**

Abfallbeseitigung

Laufende Rechnung

TCHF	Re10 netto	VA11 netto	Re11 netto	Re11 - VA11
Abfallbeseitigung	**0**	**0**	**0**	**0**
Personalaufwand	29	27	29	2
Sachaufwand	526	552	610	58
Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120	0
Zukauf von Dienstleistungen Extern	526	540	533	-7
Zinsen	-29	-31	-34	-3
Abschreibungen	0	0	0	0
Betriebsertrag	-1'267	-1'214	-1'152	62
Aufwandüberschuss	0	0	-106	-106
Ertragsüberschuss	96	6	0	-6

TCHF	Mehrertrag / Minderaufwand	Minderertrag / Mehraufwand
	Re11 – VA11	
Sachaufwand • Unterflursammelstellen Sichtern (Verhandlungen SBB) und Schauenburg (Standortklärung) wurden erst 2011 ausgeführt (geplant war 2010).		58
Betriebsertrag • Senkung 35l-Vignettengebühr von CHF 2.80 auf CHF 2.40 per 1. Januar 2011		62

Investitionen

Siehe Detailbericht „8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“

Kennzahlen

Abfallbeseitigung - netto - TCHF		RE10	VA11	RE11	LS12
		RE10 ER 2011/162	VA11 ER 2010/140	RE11 ER 2012/216	RE11 ER 2012/216
Laufende Rechnung					
Aufwand	Personalaufwand	29	27	29	30
	Sachaufwand	526	552	610	544
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120	120
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	526	540	533	535
	Schuldzinsen	0	0	0	0
	Abschreibungen 10%	0	0	0	0
	Abschreibungen zusätzlich	0	0	0	0
	Abschreibungen auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0
	Total Aufwand	**1'200**	**1'239**	**1'292**	**1'229**
Ertrag	Betriebsertrag	-1'267	-1'214	-1'152	-1'208
	Zinsertrag	-29	-31	-34	-26
	Total Ertrag	**-1'296**	**-1'245**	**-1'185**	**-1'234**
Saldo	**Saldo Laufende Rechnung**	**-96**	**-6**	**107**	**-5**
	Aufwandüberschuss			107	
	Ertragsüberschuss	-96	-6	0	-5
Selbstfinanzierung		**96**	**6**	**-107**	**5**
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		**842**	**969**	**938**	**832**
+ Saldo Laufende Rechnung		-96	-6	107	-5
./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0
./. Einmalige Abschreibung B'Fehlbetrag via EK		0	0	0	0
Ende Jahr		**938**	**975**	**832**	**837**
Investitionsrechnung					
Brutto Investitionen		0	200	0	200
Investitionseinnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		**0**	**200**	**0**	**200**
(-) Vorfinanzierungen auflösen		0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung		**0**	**200**	**0**	**200**
Finanzierungssaldo					
Saldo Investitionsrechnung		0	200	0	200
Selbstfinanzierung		96	6	-107	5
Finanzierungssaldo		**96**	**-194**	**-107**	**-195**
- = Schulden werden erhöht					
Verwaltungsvermögen					
VV Anfangs Jahr		**0**	**0**	**0**	**0**
+ Nettoinvestition		0	200	0	200
./. Abschreibung 10 % vom Wert anfangs Jahr		0	0	0	0
./. Zusätzl. Abschreibungen		0	0	0	0
VV Ende Jahr		**0**	**200**	**0**	**200**
Vermögen (+) / Fremdverschuldung (-)					
Saldo per 01.01.		**842**	**970**	**938**	**832**
Finanzierungssaldo		96	-194	-107	-195
./. Einmalige Abschreibung via EK		0	0	0	0
Saldo per 31.12.		**938**	**775**	**832**	**637**
Zinseinnahmen					
Zinssatz		3.5%	3.2%	3.6%	3.1%
Zinseinnahmen (Basis 1.1.)		**29**	**31**	**34**	**26**

8. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen - Investitionen

In den folgenden Tabellen werden alle Investitionsprojekte aufgeführt, bei denen es im Laufe des Jahres 2011 eine Veränderung gab, sei dies

- Aufgeführt im Voranschlag
- Ausgaben wurden getätigt
- Investitionsbeiträge wurden erhalten
- Nachtragskredite mussten beantragt/bewilligt werden
- Projekt wurde abgerechnet

Tiefbauprojekte
Viele Tiefbauprojekte betreffen sowohl die Einwohnerkasse (Strassenbau) als auch die Rechnungskreise Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung. Die Aufteilung der entstandenen Brutto-Kosten erfolgt nach einem festgelegten Schlüssel.
Bei diesen Projekten ist für die Kreditkontrolle die Gesamtsumme wesentlich.

Inhaltstruktur:

8.1 Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen
8.1.a VA11 / Re11 / LS12
8.1.b Stand der Kredite
8.1.c Nachtragskredite

8.2 Einwohnerkasse ohne Tiefbau
8.1.a VA11 / Re11 / LS12
8.1.b Stand der Kredite
8.1.c Nachtragskredite

8.3 Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau
8.1.a VA11 / Re11 / LS12
8.1.b Stand der Kredite
8.1.c Nachtragskredite

8.4 Rechnung 2011 – Investitionen - Zusammenfassung

8.1.a Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – VA11/ Re11/LS12

Nr	Tiefbau – EK/Wasser/Abwasser - TCHF	VA11 - 62	VA11 - 70	VA11 - 71	Re11 - 62	Re11 - 70	Re11 - 71	LS12 - 62	LS12 - 70	LS12 - 71
	TOTAL	**1'780**	**-250**	**200**	**1'452**	**199**	**381**	**1'573**	**-169**	**-330**
1	Gräubern Erschliessung									
2	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	200	300	150	-82	83	81	130		
3	Burgundergebiet (Talacker- & Burgunderstr.)	300			228	8	30	0		
4	Sichternstrasse (Talacherstrasse bis Burgunderstrasse)		100	300		146	157			
5	Wasserturmplatz	400			294	13	7			
6	Seestrasse						6			
7	Bushof 2, Bahnhofstrasse				22			700	180	120
8	Kanonengasse 2009									
9	Poststrasse: Verkehrsverlagerung auf Achse Rosenstr./Militärstr.									
10	Weideliweg									
11	Rosengasse/Zeughausplatz				3		2			
12	Galmsstrasse		100		37	60	74			
13	Glindrain				1					
14	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor		100	250	92	112	168			
15	Birkenweg		100	200	36	59	120		1	
16	Tiergartenstrasse		150			4				
17	Büchelistrasse / Obergestadeckstr.				10	0	11	120	250	150
18	Zeughausgasse					2	7	120	100	100
19	Oberer Burghaldenweg							0	0	0
20	Spitzackerstrasse				98	81				
21	Kasinobrücke/Sanierung									
22	Kasinobrücke/Sanierung				16					
23	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung									
24	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal				2'612			473		
25	Bahnhofplatz: Beitrag Kanton - Bushof/Brücke Oristal				-1'780			-500		
26	Bahnhofplatz: Beitrag SBB - Brücke Oristal				-55					

8.1.a Fortsetzung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – VA11/ Re11/LS12

Nr	Tiefbau – EK/Wasser/Abwasser - TCHF	VA11 - 62	VA11 - 70	VA11 - 71	Re11 - 62	Re11 - 70	Re11 - 71	LS12 - 62	LS12 - 70	LS12 - 71
27	Tempo 30 in Wohnquartieren									
28	Poststrasse				88					
29	Galgenrainwegli				10					
30	Allee - Arena									
31	Postplatz				20					
32	Velo-Station									
33	Seestrasse/Freihofgasse									
34	Ausbau Bifangstrasse									
35	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA				52			390		
36	Wasserturmplatz - Bushaltestelle + Kiosk + WC	650			585					
37	Emma Herwegh-Platz	180			4			140		
38	Rosenstrasse/Bahnhofstrasse				135					
39	Parkplatzerweiterung Konrad-Peter Areal				20					
40	Sichternstrasse (2011)				45					
41	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau					26				
42	Postplatz					5				
43	Sichternstrasse (Schulgarten-Talacherstr.)									
44	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.		300			240	65			200
45	Zuleitung Helgenweid					7			700	
46	Regionenverbund									
47	Holderstöckliweg									
48	WL Gymnasium								100	
49	Rheinstrasse H2 (Kreisel Schild)					15				
50	Waldenburgerstr./Grammetstr.						44			
51	Tiergartenstr./ Bodenackerstr.-Hasenweg			100			12			
	Einnahmen: Anwänderbeiträge	-200			-1'036					
	Einnahmen: Wasseranschlussbeiträge		-1'500			-662			-1'500	
	Einnahmen: Kanalisationsanschlussbeiträge			-900			-405			-900

8.1.b Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Stand der Kredite

Nr	Tiefbau – EK/Wasser/Abwasser - TCHF	Brutto bis LS12			Genehmigte Brutto- und Nachtrags-kredite minus Aufwendungen bis LS12			Datum Kredit abgerechnet		
		62	70	71	62	70	71	62	70	71
1	Gräubern Erschliessung	3'478	469	350	647	91	60	25.01.2011	15.02.2011	15.02.2011
2	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	351	95	95	-1	205	55			
3	Burgundergebiet (Talacker- & Burgunderstr.)	1'357	277	943	143	223	1'157		15.11.2011	15.11.2011
4	Sichternstrasse (Talacherstrasse bis Burgunderstrasse)	240	154	174	-10	-54	126	22.02.2011	06.12.2011	06.12.2011
5	Wasserturmplatz	1'798	110	57	202	190	193			
6	Seestrasse	122	294	624	0	76	96	09.08.2011	09.08.2011	09.08.2011
7	Bushof 2, Bahnhofstrasse	722	180	120	328	0	60			
8	Kanonengasse 2009	182	182	366	8	218	-166	09.08.2011	09.08.2011	09.08.2011
9	Poststrasse: Verkehrsverlagerung auf Achse Rosenstr./Militärstr.	90	142	195	0	-42	5	02.03.2010	10.01.2012	10.01.2012
10	Weideliweg	20	61	158	0	9	17	17.05.2011	17.05.2011	17.05.2011
11	Rosengasse/Zeughausplatz	102	83	140	-2	67	110	08.11.2011	08.11.2011	08.11.2011
12	Galmsstrasse	37	142	171	3	8	-21	14.02.2012	14.02.2012	14.02.2012
13	Glindrain	6	38	78	14	12	72			
14	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	96	112	170	24	-12	80			
15	Birkenweg	40	65	125	-0	35	75	14.02.2012	14.02.2012	14.02.2012
16	Tiergartenstrasse	0	8	0		142				
17	Büchelistrasse / Obergestadeckstr.	130	265	161	-10	-15	-11			
18	Zeughausgasse	120	102	107	0	-2	-7			
19	Oberer Burghaldenweg	0	0	0	90	10	20			

8.1.b Fortsetzung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Stand der Kredite

Nr	Tiefbau – EK/Wasser/Abwasser - TCHF	Brutto bis LS12			Brutto- und Nachtragskredite minus Aufwendungen bis LS12			Datum Kredit abgerechnet		
		62	70	71	62	70	71	62	70	71
20	Spitzackerstrasse	127	429	0	3	**-229**		10.01.2012	10.01.2012	
21	Kasinobrücke/Sanierung	178	0	0	0			16.08.2011		
22	Kasinobrücke/Sanierung	247	0	0	233			16.08.2011		
23	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung	588	0	0	204			25.01.2011		
24	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	3'085	0	0	0					
25	Bahnhofplatz: Beitrag Kanton - Bushof/Brücke Oristal	-2'780	0	0						
26	Bahnhofplatz: Beitrag SBB - Brücke Oristal	-55	0	0						
27	Tempo 30 in Wohnquartieren	400	0	0	0			17.05.2011		
28	Poststrasse	943	0	0	**-43**			10.01.2012		
29	Galgenrainwegli	198	0	0	-0			30.08.2011		
30	Allee - Arena	35	0	0						
31	Postplatz	1'011	0	0	9			13.12.2011		
32	Velo-Station	316	0	0	4			10.01.2012		
33	Seestrasse/Freihofgasse	562	0	0	0					
34	Ausbau Bifangstrasse	169	0	0	1					
35	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA	442	0	0	168					
36	Wasserturmplatz - Bushaltestelle + Kiosk + WC	655	0	0	**-5**					
37	Emma Herwegh-Platz	175	0	0	225					
38	Rosenstrasse/Bahnhofstrasse	200	0	0	-0			04.10.2011		
39	Parkplatzerweiterung Konrad-Peter Areal	169	0	0	6			22.03.2011		

8.1.b Fortsetzung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Stand der Kredite

Nr	Tiefbau – EK/Wasser/Abwasser - TCHF	Brutto bis LS12			Brutto- und Nachtrags-kredite minus Aufwendungen bis LS12			Datum Kredit abgerechnet		
		62	70	71	62	70	71	62	70	71
40	Sichternstrasse (2011)	49	0	0	1			06.12.2011		
41	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	0	26	0		174	100			
42	Postplatz	0	169	97		31	3		13.12.2011	13.12.2011
43	Sichternstrasse (Schulgarten-Talacherstr.)	0	343	206		102	119		30.08.2011	30.08.2011
44	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	0	240	265		60	-65			
45	Zuleitung Helgenweid	0	707	0		-7				
46	Regionenverbund	0	73	0		0				
47	Holderstöckliweg	0	66	0		6			01.02.2011	
48	WL Gymnasium	0	0	0		100				
49	Rheinstrasse H2 (Kreisel Schild)	0	109	0		141			20.09.2011	
50	Waldenburgerstr./Grammetstr.	0	0	1'209			941			
51	Tiergartenstr./ Bodenackerstr.-Hasenweg	0	0	32			68			

62 = Gemeindestrassen
70 = Wasserversorgung
71 = Abwasserbeseitigung

8.1.c Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Nachtragskredite

Folgende Investitionsprojekte sind mit Kreditüberschreitungen beendet worden. Es wird beantragt, diese Kreditüberschreitungen mit der Re11 zu genehmigen.

Nr	Nachtragskredite - TCHF	Brutto 05 bis LS12			Nachtragskredite Brutto- und Nachtragskredite minus Aufwendungen bis LS12			Kommentar
		62	70	71	62	70	71	
4	Sichternstrasse (Talacherstrasse bis Burgunderstrasse)	240	154	174	-10	-54	126	
8	Kanonengasse 2009	182	182	366	8	218	-166	
9	Poststrasse: Verkehrsverlagerung auf Achse Rosenstr./Militärstr.	90	142	195	0	-42	5	
11	Rosengasse/Zeughausplatz	102	83	140	-2	67	110	
12	Galmsstrasse	37	142	171	3	8	-21	Der Umfang der notwendigen Sanierungsarbeiten wurde beim Kreditantrag im Voranschlag unterschätzt. Es wurde kein Nachtragskredit beantragt.
14	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	96	112	170	24	-12	80	
17	Büchelistrasse / Obergestadeckstr.	130	265	161	-10	-15	-11	
18	Zeughausgasse	120	102	107	0	-2	-7	
20	Spitzackerstrasse	127	429	0	3	-229		
36	Wasserturmplatz - Bushaltestelle + Kiosk + WC	655	0	0	-5			
44	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	0	240	265		60	-65	
45	Zuleitung Helgenweid	0	707	0		-7		
28	Poststrasse	943	0	0	-43			Die Kostenüberschreitung entstand aufgrund der erst nach dem Kreditbeschluss bewilligten Lichtsignalanlage für den Busgegenverkehr.

8.2.a und 8.2.b Einwohnerkasse ohne Tiefbau – VA11/Re11/LS12 – Stand der Kredite

Einwohnerkasse ohne Tiefbau - TCHF	VA11	Re11	LS12	Brutto Aufwendungen bis LS12	Brutto- und Nachtrags-kredite bis LS12	Brutto- und Nachtrags-kredite minus Aufwendungen bis LS12	Datum Kredit abgerechnet
TOTAL	**688**	**764**	**1'421**				
Informatik: Hardware-Ersatz	110	164	0	**164**	110	**-54**	25.04.2012
Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	0	-6	0	**109**	123	15	
Informatik: Software-Update	153	180	0	**180**	153	**-27**	25.04.2012
Lego30: Kommandowagen	0	0	85	**85**	85	0	
BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge	0	0	-51				
Schiessanlage Sichtern: Sanierung Kugelfänge	65	70	0	**70**	419	349	
KG Weiermatt - Landerwerb vom Kanton	0	0	120	**120**	120	0	
SA Fraumatt: Sanierung	150	150	740	**3'100**	3'100	-0	
SA Schulen ans Netz: Gebäudeverkabelung	130	97	0	**97**	130	33	
SA Frenke / Primar: Vorprojekt	0	0	67	**67**	67	0	
SA Frenke / Primar: Investitionsplanung	0	0	200	**200**			
Haus zur Allee: Velostation	0	-23	0	**208**	206	**-2**	10.01.2012
Haus zur Allee: Sanierung	0	0	0	**0**	800	800	
Ortsplanung Bahn 2000	0	0	0	**1'541**	1'541	0	25.01.2011
Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb	0	0	0	**321**	321	0	27.09.2011
Verkehrskonzept Liestal	0	0	0	**144**	150	6	
Quartierplanung Ziegelhof	80	129	0	**214**	227	13	
Quartierplanung Rebgarten	0	0	0	**59**	59	0	
TC Gitterli Garderobengebäude		0	80	**80**	80	0	
Ersatz Rasenmäher	0	4	0	**154**	150	**-4**	05.07.2011
Ersatz Mitsubishi Gärtnerei	0	0	180	**180**	180	0	

8.2.c Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Nachtragskredite

Folgende Investitionsprojekte sind mit Kreditüberschreitungen beendet worden. Es wird beantragt, diese Kreditüberschreitungen mit der Re11 zu genehmigen.

Einwohnerkasse ohne Tiefbau - TCHF	**Brutto Aufwendungen bis LS12**	**Brutto- und Nachtrags-kredite bis LS12**	**Nachtragskredite** Brutto- und Nachtrags-kredite minus Aufwendungen bis LS12	**Kommentar**
Informatik: Hardware-Ersatz	**164**	110	**-54**	Siehe Detailbericht Informatik.
Informatik: Software-Update	**180**	153	**-27**	
Haus zur Allee: Velostation	**208**	206	**-2**	
Ersatz Rasenmäher	**154**	150	**-4**	

8.3.a und 8.3.b Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – VA11/Re11/LS12 – Stand der Kredite

SpezFin ohne Tiefbau - TCHF	VA11	Re11	LS12	Brutto Aufwendungen bis LS12	Brutto- und Nachtrags-kredite bis LS12	Brutto- und Nachtrags-kredite minus Aufwendungen bis LS12	Datum Kredit abgerechnet
TOTAL	**450**	**281**	**600**				
Reservoir Auf Berg / Kammersanierung	0	0	400	**400**	0		
Reservoir Bettlefeld	0	17	0	**23**	50	27	
Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	0	204	0	**216**	230	14	
Kleintransporter mit Ladekran	150	70	0	**70**	150	80	
Qualitätssicherung	100	20	0	**92**	200	108	
Einnahmen: Gebäudeversicherung	0	-28	0	**-187**	0		
Einnahmen: Gebäudeversicherung: MWST-Vorsteuerkürzungen	0	-2	0	**-14**	0		
Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)	200	0	200	**200**	200	0	

8.3.c Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Nachtragskredite

Keine Kreditüberschreitungen..

8.4 Rechnung 2011 – Investitionen – Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Einwohnerkasse TCHF	**Re10**	**VA11**	**Re11**	**Re11 – VA11**
Brutto Investitionen	**6'987**	**2'668**	**5'088**	**-2‘420**
(-) abzüglich Beitrag an Gitterli AG	-1'050			
(-) Investitionseinnahmen	-2'702	-200	-2'872	2‘672
Nettoinvestitionen	**3'235**	**2'468**	**2'216**	**-252**
VV: KantSA – Kauf MZH Frenke Stockwerkeigentum			3'905	
Nettoinvestition inkl. Kauf MZH Stockwerkeigentum			**6'121**	
(-) Vorfinanzierungen auflösen aus Vermietung SA an den Kanton	-19	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	**3'216**	**2'468**	**6'121**	
Finanzierungssaldo				
Saldo Investitionsrechnung	3'216	2'468	6'121	
Selbstfinanzierung	3'398	3'091	10'242	
Finanzierungssaldo	**182**	**623**	**4'121**	

Bruttoinvestitionen ohne MZH Frenke
Die Abweichung der Bruttoinvestitionen zum VA11 beträgt TCHF 2‘420.
Dies ist damit zu begründen, dass die Aufwendungen im Betrag von TCHF 2‘612 für den Bahnhofplatz: Bushof und Brücke Oristal, welche vom Kanton getragen werden, im Sinne des Bruttoprinzipes in den Investitionsausgaben verbucht und dargestellt werden. Im VA11 waren diese Ausgaben nicht ausgewiesen. Der Anteil der Stadt Liestal am Bahnhofplatz: Bushof und Brücke Oristal beträgt TCHF 250

Investitionseinnahmen
Die Abweichung der Investitionseinnahmen zum VA11 beträgt TCHF 2‘672.
Nicht budgetiert waren die Beiträge des Kantons und der SBB für den Bahnhofplatz: Bushof und Brücke Oristal im Betrag von TCHF 1‘835. Einnahmen aus Strassenanwänderbeiträge übertrafen das Budget um TCHF 836.

Nettoinvestitionen ohne MZH Frenke
Die Nettoinvestitionen sind TCHF 252 geringer wie geplant. Sie bewegen sich in der mit der Finanzstrategie festgelegten Grössenordnung von TCHF 2‘500.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung – TCHF	**Re10**	**VA11**	**Re11**	**Re11 – VA11**
Brutto Investitionen	1'418	1'650	1'172	-478
Investitionseinnahmen	-1'315	-1'500	-692	808
Nettoinvestitionen	**103**	**150**	**480**	**330**
(-) Vorfinanzierungen auflösen	0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	**103**	**150**	**480**	**330**

Nettoinvestitionen in der Grössenordnung des Voranschlages.

Abwasserbeseitigung – TCHF	**Re10**	**VA11**	**Re11**	**Re11 – VA11**
Brutto Investitionen	2'080	1'200	785	-415
Investitionseinnahmen	-766	-900	-404	496
Nettoinvestitionen	**1'315**	**300**	**381**	**81**
Vorfinanzierungen auflösen	-1'315	-80	-381	-301
Saldo Investitionsrechnung	**0**	**220**	**0**	**-220**

Nettoinvestitionen in der Grössenordnung des Voranschlages.
Die Nettoinvestitionen von TCHF 381 werden vollständig mittels Auflösung von Vorfinanzierungen finanziert. Somit Saldo Investitionsrechnung „Null“. Im VA11 wurde davon ausgegangen, dass nicht mehr genügend Mittel aus Vorfinanzierung zur Deckung der Nettoinvestitionen vorhanden sein wird.

Abfallbeseitigung – TCHF	**Re10**	**VA11**	**Re11**	**Re11 – VA11**
Brutto Investitionen	0	200	0	-200
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	**0**	**200**	**0**	**-200**
(-) Vorfinanzierungen auflösen	0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	**0**	**200**	**0**	**-200**

Die geplante Investition wurde im Jahr 2011 noch nicht realisiert. Die Kreditfreigabe des Stadtrats ist im Dezember 2011 erfolgt. Die Bestellung und Realsierung erfolgt im 2012

9. Einwohnerkasse – Details Laufende Rechnung

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Gesamt	**-43**	**-1'151**	**-8'370**
ERTRÄGE	**-36'844**	**-38'943**	**-45'129**
Steuereinnahmen (Basis für FA)	**-33'799**	**-35'813**	**-35'502**
Natürliche Personen	-29'640	-31'615	-32'054
Basis: Veranlagung	-28'910	-30'200	-29'600
Basis: Quellensteuer	-1'838	-1'465	-1'731
aus Vorjahren	1'107	50	-723
Juristische Personen	-4'282	-4'470	-3'785
Ertragssteuern	-2'380	-2'430	-2'400
Kapitalsteuern	-2'820	-2'270	-2'000
aus Vorjahren	918	230	615
Andere Steuern	0	0	0
Abschreibungen von Steuern	373	522	338
Brutto Steuerabschreibungen	483	622	418
Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen	-109	-100	-80
Steuern - Auflösen von Rückstellungen für Steuerabschreibungen	-250	-250	0
Finanzausgleich	**1'655**	**273**	**-2'301**
a-FAG Finanzausgleich ungebunden	0	0	0
n-FAG horizontaler FA - Liestal an Empf-Gden	1'655	273	-2'301
Basis Steuerkraft	1'388	0	0
Basis: CHF 20.- pro Einw.	267	273	262
Basis Steuerkraft	0	0	-2'563
lokale Erträge EK	**-3'582**	**-2'906**	**-4'485**
Vergütungen durch Dritte	-1'920	-1'100	-1'309
übrige	-481	-110	-420
Zinsen im Zusammenhang mit Steuern	-352	-270	-415
Steuerveranlagungen	-337	-316	-296
Dienstleistungen Stadtpolizei	-10	0	0
Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen	-740	-404	-178
VV Immobilien Nutzung durch Dritte	-261	-261	-243
Wohnungen in Schulliegenschaften	-158	-162	-139
andere Erträge von Schulliegenschaften	-41	-31	-26
Rathaus	-17	-18	-17
Wohnungen im Werkhof	-46	-50	-62
Nutzung Allmend	-37	-22	-69
Verkehrsbussen	-243	-160	-172
SBB - Unterhalt Brücke	0	-200	-200
Parkplätze - Ertrag für EK	-316	-392	-1'721
W&U Parkplätze und -Uhren	92	103	111
Stadtpolizei	130	130	130
Beiträge an Parkhaus Bücheli AG	117	0	0

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Erträge aus Parkplatzgebühren	-722	-645	-739
Parkhaus Bücheli AG/Aktien	0	0	-1'247
Einlage in Parkplatzfonds	67	20	24
Beitrag an bekab ag	0	0	0
int. Verr. von anderen Rechnungskreisen	-804	-771	-771
Wasserversorgung	-239	-239	-239
Abwasserbeseitigung	-310	-310	-310
Abfall	-120	-120	-120
KantSA	-135	-102	-102
Verwaltung Eigenleistungen	0	0	0
Finanzvermögen	**-1'118**	**-497**	**-2'842**
Finanzvermögen Immobilien	-1'124	-505	-2'847
W&U	117	164	79
Honorare für externe Dienstleistungen	0	0	16
Engel-Saal	-240	0	0
a.o. Aufwendungen	0	0	493
Baurechtzins an BüGde	31	41	30
Buchgewinne / - Verluste	-377	0	-2'896
Pacht- und Mietzinserträge	-340	-390	-294
Baurechtserträge	-315	-320	-274
Wertschriften / Beteiligungen	6	8	5
Saldo Wertschriften Finanzvermögen	6	8	5
Verkauf Beteiligung	0	0	0
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG	**0**	**0**	-85
Kantonale Schulanlagen	**0**	**0**	**-85**
Ertragsüberschuss	0	183	0
Aufwandüberschuss	0	0	0
vom Kanton - Amortisation	-195	-117	-117
vom Kanton - Zinsen	-316	-181	-183
vom Kanton - W&U	-1'360	-793	-754
Amortisation	448	117	149
Zinsen	316	181	183
W&U	1'107	611	636
Spezialfinanzierungen	**0**	**0**	**0**
Wasserversorgung	0	0	0
Personalaufwand	486	452	462
Sachaufwand	878	876	859
Zukauf von Dienstleistungen	239	239	239
Zukauf von Dienstleistungen Extern	61	60	57
Zinsen	35	37	29
Abschreibungen	229	250	219
Betriebsertrag	-1'930	-2'117	-1'981
Aufwandüberschuss	0	0	0
Ertragsüberschuss	27	217	152

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Rückerstattungen	-24	-15	-36
Abwasserbeseitigung	0	0	0
Sachaufwand	720	448	417
Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310
Zukauf fon Dienstleistungen Extern	2'121	2'050	1'403
Zinsen	-191	-105	-124
Abschreibungen	1'315	80	381
Betriebsertrag	-2'270	-2'400	-2'143
Aufwandüberschuss	-690	-303	0
Ertragsüberschuss	0	0	136
Vorfinanzierung ausflösen	-1'315	-80	-381
Projekt Leitungsinfo-System	0	0	0
Abfallbeseitigung	0	0	0
Personalaufwand	29	27	29
Sachaufwand	526	552	610
Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120
Zukauf von Dienstleistungen Extern	526	540	533
Zinsen	-29	-31	-34
Abschreibungen	0	0	0
Betriebsertrag	-1'267	-1'214	-1'152
Aufwandüberschuss	0	0	-106
Ertragsüberschuss	96	6	0
Fonds	**0**	**0**	**0**
Asylwesen	0	0	0
Zivilschutz / GFS	0	0	0
Altersfonds	0	0	0
Friedhoffonds	0	0	0
Pestalozzifonds	0	0	0
Kunstfonds	0	0	0
Weckenfonds	0	0	0
Allemandifonds	0	0	0
LEISTUNGSERBRINGER	**10'304**	**11'200**	**10'391**
Legislative & Exekutive	**561**	**593**	**566**
Stadtrat	332	341	334
Mandatsentschädigung	310	315	312
Repräsentationen & Anlässe	22	26	22
SR-Kommissionen	37	34	29
Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame	4	4	2
Natur- und Landschaftsplanung	17	10	9
Stadtbaukommission	9	10	9
Energiekommission	2	4	2
Integrationskommission	6	6	7

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Kommissionen	60	69	62
Personalkommission	0	3	5
Feuerwehrkommission	5	9	6
Zivilschutzkommission	0	0	0
Vorschulheilpädagogische-Kindergartenkommission	0	0	0
Schulrat	15	18	15
Sportkommission	0	0	0
Jugendkommission	2	4	0
Alterskommission	7	5	4
Sozialhilfebehörde	31	30	32
Buskommission	0	0	0
Einwohnerrat & ER- Kommissionen	117	125	110
Wahlbüro	15	25	30
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand	**700**	**763**	**791**
Büromaterial, Drucksachen	172	171	165
Büro-Mobiliar	21	25	20
Übriger Sachaufwand	193	190	178
Zukauf ext. Dienstleistungen	314	377	427
Steuer-Inkasso	186	200	221
Rechtskosten	10	9	29
Honorare ZD	0	10	4
Honorare FE	0	3	12
Honorare SB	71	130	131
Verwaltung - Sicherheit (Psych.Dienstleist.)	0	1	0
Betreibungskosten	15	18	16
Projekt Qualitäts-Management	5	6	14
übrige	0	0	0
Unternehmensberatung	27	0	0
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand	**519**	**889**	**458**
Lernende	157	154	127
Volontariate und Praktika	33	34	19
Pensionskasse/Rentenleistungen	259	440	323
BLPK - Beitrag an Deckungslücke	0	0	0
Unvorhergesehenes	0	79	0
Verschiedenes	69	182	-11
SV/ZD/Personaladministration	**560**	**608**	**659**
Personalaufwand	520	608	659
a.o. Personalaufwand	40	0	0
Stelleninserate	10	0	0
Honorare für Stadtrat	26	0	0
Übergangsregelung SV: MA Verwaltung - Löhne	4	0	0
Nachführung Archiv	0	0	0

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Recht/Sicherheit	**882**	**1'195**	**823**
Recht	271	289	258
Personalaufwand	271	289	258
Stadtpolizei	565	576	530
Personalaufwand	523	278	263
Zukauf Dienstleistungen beim Kanton	0	280	262
Sachaufwand	42	18	6
Bahnhofpatenschaften	3	3	3
Zivilschutz / GFS	128	203	115
Personalaufwand	98	101	71
Erträge	-28	-13	-14
Sachaufwand	59	115	59
Kataster	0	0	0
Personalaufwand	0	0	0
Feuerwehr (ohne Gebäude)	-85	124	-84
Erträge	-881	-756	-885
Personalaufwand	471	558	491
Sachaufwand	325	322	311
Finanzen/Einwohnerdienste	**1'539**	**1'542**	**1'465**
Personalaufwand	1'490	1'536	1'463
Registerharmonisierung	49	6	3
Informatik	**421**	**330**	**486**
Personalaufwand	57	5	1
Hardware	70	10	6
Software	294	175	249
externer IT-Support	0	140	230
Stadtbauamt	**1'223**	**1'356**	**1'261**
Personalaufwand	1'223	1'356	1'261
Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	**1'258**	**1'292**	**1'231**
Personalaufwand	835	869	821
SD - Kostenbeitrag KSA/ZUG	5	0	16
Zukauf ext. Dienstleistungen	0	0	0
Vormundschaft	418	423	394
Personalaufwand	403	397	380
Zukauf ext. Dienstleistungen	16	26	14
KESB - Projektkosten (Honorare)	0	0	0
Schulleitung	**166**	**166**	**167**
Personalaufwand	166	166	167
Werkhof	**2'474**	**2'466**	**2'484**
Personalaufwand	2'057	2'085	2'072
Sachaufwand	453	395	437
an Dritte Verrechnete Dienstleistungen	-36	-14	-25

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
INTERNE VERRECHNUNGEN INNERHALB DER EK	**-2'790**	**-2'773**	**-2'777**
Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)	**-97**	**-97**	**-101**
Bestattung	-40	-40	-40
Hundehaltung	0	0	0
Jugendzahnpflege	-19	-19	-19
Marktwesen	0	0	0
Schulliegenschaften	0	0	0
Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	-25	-25	-25
Sozialhilfe	-25	-25	-25
Asylwesen	0	0	0
Zivilschutz / GFS	0	0	0
Internet/Homepage	-5	-5	-5
Rathaus	0	0	0
Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten	-8	-8	-12
KantSA	0	0	0
Stadtpolizei	**-150**	**-158**	**-158**
Hundehaltung	-10	-10	-10
Marktwesen	-10	-10	-10
Parkplätze	-130	-130	-130
Fahrende	0	-8	-8
Stab Recht & Sicherheit	**0**	**0**	**0**
Fahrende	0	0	0
Marktwesen	0	0	0
Werkhof	**-2'543**	**-2'518**	**-2'518**
Fahrende	-1	-1	-1
Friedhof	-210	-210	-210
Gemeindestrassen	-1'300	-1'300	-1'300
Gitterli	-250	-250	-250
Hundehaltung	-10	-10	-10
Kultur / Strassenveranstaltungen	-80	-45	-45
Fasnacht / Chienbäse	-70	-70	-70
Marktwesen	-45	-45	-45
OeV	-15	-15	-15
Parkanlagen / Wanderwege	-300	-300	-300
Rathaus	-5	-5	-5
Schulliegenschaften der Gemeinde	-135	-135	-135
Freizeitanlagen	-82	-82	-82
KantSA	-40	-50	-50
LEISTUNGSBEZÜGER	**29'287**	**29'365**	**29'230**
Begleitung im Alter	**2'650**	**3'124**	**3'095**
n-FAG AHV / IV / EL	1'664	1'856	1'898
Pflegeheime	61	230	162
alte Pflegefinanzierung	61	30	22
neue Pflegefinanzierung	0	200	141
Spitex	854	955	946
Pro Senectute	47	49	53

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	24	25	25
Begleitetes Wohnen	0	10	10
Schulen der Gemeinde - Unterricht	**8'821**	**9'316**	**8'969**
Personalaufwand	9'299	9'610	9'371
Personalaufwand - Unvorhergesehen	0	60	0
Sachaufwand	306	349	313
n-FAG S'lastenabgel Bildung	-634	-630	-641
n-FAG S'lastenaugsl kumuliert - pro rata Bildung	-201	-200	-205
Benützung Hallenbad Primar	49	42	50
Benützung Hallenbad Sekundar	41	23	23
Gemeindebeiträge	-260	-194	-190
Kantonsbeiträge	-14	-12	-18
Abgeltung Standardkosten Sonderschulung	0	0	0
Informatik	6	6	8
Erwachsenenbildung	27	28	39
Aufgabenhort und Mittagstisch	83	94	109
Schulschwimmen	37	37	38
Beiträge an Privatschulen	22	42	1
Familienergänzende Tagesstrukturen	0	0	0
Projekt Hochbegabung	1	1	1
Frühförderung soz. + sprachl. Kompetenzen	58	60	72
Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A	**659**	**665**	**668**
RML - Beitrag Liestal	**1'115**	**1'128**	**1'114**
Beitrag an Unterricht	1'176	1'161	1'176
RML - Gebäude	14	2	0
RML - Gebäude - Miete	0	0	0
RML - Beitrag Liestal an Unterricht	-14	0	0
RML - Gebäude - Miete	-61	-35	-62
Beiträge an Organisationen und Institutionen	**672**	**660**	**704**
Betriebsbeitrag Joy	180	180	188
Streetworker	55	40	54
Ferienpass	11	15	21
Jugendzahnpflege	109	107	112
Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal	44	45	245
Tagesheim "Sunnewirbel"	200	200	200
Tagesmütterverein	62	62	-127
Beitr. für Heimgeburten	10	10	12
Kulturbeiträge	**425**	**391**	**369**
DISTL	176	190	161
Beitrag gem. L'Vereinbarung	150	150	150
Sonderausstellung	26	10	11
1-Jahr Jubiläum	0	30	0
Kulturanbieter	146	134	140
Kulturförderung	2	0	3

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
übrige	14	16	21
Unterhalt Kulturgüter	8	6	0
Strassenveranstaltungen	80	45	45
Fasnacht / Chienbäse	**182**	**173**	**180**
Feuerwehr	29	18	21
Vergütungen an Dritte	83	85	89
Werkhof	70	70	70
Vereine	**51**	**78**	**69**
Engel-Saal	22	32	19
KantSA ausserschulische Nutzung	0	13	16
andere Beiträge	28	33	34
Sport / Sportanlagen	**1'225**	**1'286**	**1'286**
Sport	23	48	32
Personalaufwand	38	38	38
Veranstaltungen	9	10	8
ausserordentiche Erträge	-24	0	-15
Beiträge an Private	7	7	7
Sportler-Ehrungen	7	7	7
Schiesswesen	70	71	65
Baurechtzins an BüGde	17	18	16
Betriebsbeitrag	62	61	56
W&U	0	0	140
Erträge	-8	-8	-147
Bäder	693	699	692
Betriebsbeitrag	471	470	470
Baurechtzins an BüGde	238	229	238
Baurecht-Zins von Wasserversorgung Liestal	-16	0	-16
Sportanlagen und Stadion Gitterli	432	461	491
W&U	293	301	307
baulicher Unterhalt	57	85	101
Baurechtzins an BüGde	82	76	82
Sozialhilfe	**3'615**	**3'530**	**4'805**
Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	3'148	3'050	4'383
Sozialhilfe-Aufwand	7'559	7'200	8'606
Sozialhilfe-Rückerstattungen	-3'353	-3'090	-3'115
n-FAG S'lastenabgel Sozialhilfe	-858	-860	-903
n-FAG S'lastenabgel kumuliert - pro rata Sozialhilfe	-201	-200	-205
übrige soziale Aufwendungen	280	255	149
Berufliche Eingliederung	187	225	272
Aufwand Berufliche Eingliederung	357	450	439
Kanton für Berufliche Eingliederung	-170	-225	-167

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Asylwesen - Kategorie A	**152**	**50**	**-33**
Vergütungen KSA	-266	-380	-343
Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	154	170	147
Betreuung	208	197	100
WAL - W&U	23	27	28
WAL: Nebenkosten	23	26	25
WAL - Abschreibungen	11	10	10
Asylwesen: Betreuung Kat A ausgelagert	0	0	0
Vergütungen KSA	0	0	0
Vergütungen an ABS	0	0	0
WAL: Miete für WAL (30 Personen)	0	0	0
WAL: W&U Liegenschaft (ab 2012)	0	0	0
Dienstleistungen Verwaltung	0	0	0
Asylwesen - Kategorie B	**198**	**335**	**213**
Vergütungen KSA	-358	-135	-339
Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	556	470	456
Betreuung	0	0	96
Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	0	0	0
Strassen / Plätze / Anlagen	**2'671**	**2'510**	**2'731**
W&U	2'260	2'101	2'316
Strassenbeleuchtung	297	294	295
Beitrag an BüGde für Wald und Waldpflege	114	115	120
Vorfinanzierung Strassen/Plätze/Anlagen	0	0	0
VV Liegenschaften - Unterhalt	**1'569**	**2'436**	**1'577**
W&U VV	0	40	0
Personalkosten: Unvorhergesehenes	0	40	0
W&U - Gde Schulliegenschaften	1'323	1'375	1'304
übriger Unterhalt	935	1'010	951
baulicher Unterhalt	246	229	238
Mobilien	141	136	115
W&U SA Rotacker	-694	90	-560
Vergütung vom Kanton ab 2011	0	-455	-407
Vergütung vom Kanton bis 2011	-1'174	-680	-762
W & U	331	416	447
Mobilien	0	0	0
baulicher Unterhalt	149	174	163
Vorfinanzierung Sanierung Gde-Schulanlagen - bilden	0	635	0
W&U Gde-SA Frenke MZH	212	149	63
Miete vom Kanton	0	-115	-112
Aufwand	212	221	175
Vorfinanzierung Sanierung Gde-Schulanlagen - bilden	0	43	0

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
W&U - Rathaus	243	237	225
übriger Unterhalt	178	177	173
baulicher Unterhalt	65	60	52
Joy	45	26	14
W & U	45	26	14
Schadenssanierung	0	0	0
W&U - Friedhof	244	303	292
W&U - Werkhof (Gebäude)	117	99	104
W&U - Öffentliche Toilettenanlagen	4	3	3
W&U - Zivilschutzanlage	21	30	19
W&U - Feuerwehr-Magazin	55	84	113
W&U - Asylheim Benzburweg 3a	0	0	0
W&U	0	0	0
Vorfinanzierung Schulanlagen 25 bis 28	0	0	0
Reinigung KantSA	**-201**	**-110**	**-114**
SA Burg	35	10	11
Aufwand	35	120	160
Vergütung Kanton	0	-170	-149
Vorfinanzierung Sanierung Gde-Schulanlagen - bilden	0	60	0
SA Frenke	-237	-119	-125
Aufwand	-237	-52	-11
Vergütung Kanton	0	-125	-114
Vorfinanzierung Sanierung Gde-Schulanlagen - bilden	0	58	0
Öffentlicher Verkehr	**46**	**52**	**73**
a-FAG Beiträge an Verkehrsunternehmungen	0	0	0
Beiträge an lokale Verkehrsunternehmungen	26	27	27
Buswartkabinen	22	20	46
SBB-Gemeinde-Tageskarten	-3	5	-1
SBB-Tageskarten: Betriebsaufwand	49	55	74
SBB-Tageskarten: Betriebsertrag	-52	-50	-75
Raumplanung	**210**	**170**	**136**
Aufwand durch Dritte	210	170	136
verschiedene	210	30	28
QP Bücheli	0	0	0
Externe Unterstützung Stadtrat	0	20	4
SBB-Entflechtung	0	20	17
Verkehrsplanung	0	50	47
Baulinienpläne	0	10	3
Zonenplan Siedlung: Bereinigungen	0	30	26
Nachführung Stadtmodell	0	10	10
Spezialaufgaben und -projekte	**364**	**440**	**349**
Standort Liestal	0	10	67
Projekte	6	5	67

TCHF netto	Re10	VA11	Re11
Gewerbezone Oristal	-5	0	0
Konzept Gebäudesanierung in Altstadt	0	5	0
Tourismus	-7	0	1
Infosäulen	-7	0	1
Integration	0	43	57
Projekte	0	3	11
Pilotprojekt Quartierzentrum	0	30	36
Integra-Anlass	0	10	10
Projekte aus Jugendkommission	35	23	7
Veranstaltungen	65	0	0
Gewerbeausstellung	9	0	0
Uni Basel in Liestal - Fest	26	0	0
Tour de Suissse in Liestal	30	0	0
Pfeiffer- und Tambouren-Fest	0	0	0
Energie-Label	26	15	7
Wahlen / Abstimmungen	43	42	39
Kommunikation	78	66	47
Liestal Aktuell (LA)	54	46	31
Internet	16	15	16
Informationsbroschüren der Stadt	9	5	0
SR-Finanzkompetenz	31	100	25
Beitrag an Weihnachtsbeleuchtung	0	0	0
Velostation	13	22	13
W&U	2	10	3
Mietzinse	11	12	10
Hilfsprojekte Ausland	6	0	0
Anlass für Leute die freiwilige Arbeiten leisten	0	2	3
Beitr. Verschönerung Stadtbild	5	16	14
Landschaft	68	101	70
Übrige Leistungsbezüger	**324**	**209**	**185**
übrige Zahlungen an Dritte	194	39	33
Bestattung	36	25	36
Hundehaltung	-15	-13	-9
Marktwesen	35	74	39
Standplatz für Fahrende	-8	2	4
Freizeitanlagen	82	82	82
Schuldzinsen EK	**1'138**	**985**	**984**
Abschreibungen VV	**3'375**	**1'930**	**1'862**
Abschreibungen VV - ordentliche	1'688	1'930	1'862
Abschreibungen VV - zusätzliche	1'687	0	0
Bilanzfehlbetrag	0	0	0
Abschreibungen Finanzvermögen	**25**	**10**	**9**
FV Immobilien	0	0	0
FV Debitorenguthaben	25	10	9

10. Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht)

Einwohnerkasse - TCHF - netto			RE10	VA11 nach ER	RE11	LS12
			RE10 ER 2011/162	VA11 ER 2010/140	RE11 ER 2012/216	
* siehe „Gemeinderechnungswesen Finanzkennzahlen“						
Laufende Rechnung						
	Aufwand	Leistungserbringer	10'304	11'200	10'391	10'592
		Interne Verrechnungen	-2'790	-2'773	-2'777	-2'783
		Leistungsbezüger	29'276	29'365	29'230	31'101
		R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	0
		TOTAL Aufwand	**36'791**	**37'792**	**36'844**	**38'911**
	Ertrag	Steuereinnahmen	-33'799	-35'813	-35'502	-35'702
		Neuer Finanzausgleich	1'655	273	-2'301	-1'130
		Steuereinnahmen + Finanzausgleich	**-32'144**	**-35'540**	**-37'802**	**-36'832**
		lokale Erträge EK	-3'582	-2'906	-3'238	-2'515
		Finanzvermögen **mit** Buchgewinn/-verlust	-1'108	-497	79	-401
		TOTAL Ertrag	**-36'834**	**-38'943**	**-40'961**	**-39'748**
	Saldo	**Laufende Rechnung**	**-43**	**-1'151**	**-4'117**	**-837**
		wenn Saldo positiv dann Aufwandüberschuss				
		wenn Saldo negativ dann Ertragsüberschuss	-43	-1'151	-4'117	-837
	a.o. Erträge	KantSA: Buchgewinn			-2'921	
		KantSA: Auflösung separater Rechnungskreis			-85	
		Auflösung PH Bücheli AG - Rückzahlung Aktienkapital			-1'247	
	Saldo	**Saldo Laufende Rechnung inkl. a.o. Erträge**			**-8'370**	
	Abschreibungen VV		3'355	1'940	1'872	1'991
K1	**Selbstfinanzierung**		**3'398**	**3'091**	**10'242**	**2'828**
	Vorfinanzierung Sanierung Gde-Schulanlagen		0	796	0	0
	Selbstfinanzierung & Vorfinanzierungen		**3'398**	**3'887**	**10'242**	**2'828**
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR / wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)						
	Anfangs Jahr		**11'000**	**11'077**	**11'042**	**19'412**
	(+) Saldo Laufende Rechnung		-43	-1'151	-8'370	-837
	Ende Jahr		**11'042**	**12'228**	**19'412**	**20'249**
Investitionsrechnung						
	Brutto Investitionen		**6'987**	**2'668**	**5'088**	**3'545**
	(-) abzüglich Beitrag an Gitterli AG		-1'050			
	(-) Investitionseinnahmen		-2'702	-200	-2'872	-551
K2	**Nettoinvestitionen**		**3'235**	**2'468**	**2'216**	**2'994**
	Kauf vom Kanton: MZH Frenke Stockwerkanteil				3'905	
K2	**Nettoinvestitionen inkl. Kauf MZH Frenke Stockwerkanteil**		**3'235**	**2'468**	**6'121**	**2'994**
	(-) Vorfinanzierungen auflösen aus Vermietung SA an den Kanton		-19	0	0	0
	Saldo Investitionsrechnung inkl Kauf MZH Stockwerkanteil		**3'216**	**2'468**	**6'121**	**2'994**

Einwohnerkasse - TCHF - netto		RE10	VA11 nach ER	RE11	LS12
Finanzierungssaldo					
	Saldo Investitionsrechnung	3'216	2'468	6'121	2'994
	Selbstfinanzierung	3'398	3'091	10'242	2'828
K3	**Finanzierungssaldo**	**182**	**623**	**4'121**	**-166**
	- = Schulden werden erhöht				
Verwaltungsvermögen (VV)					
	Anfangs Jahr	**17'841**	**17'127**	**18'721**	**22'970**
	(+) Saldo Investitionsrechnung VV	3'216	2'468	6'121	2'994
	(-) Abschreibungen VV	3'355	1'940	1'872	1'991
	(+) a.o. Korrekturen	1019			
	Ende Jahr	**18'721**	**17'655**	**22'970**	**23'973**
Schulden					
	Anfangs Jahr	**30'944**	**27'187**	**27'638**	**22'376**
*	Finanzierungssaldo **mit** Buchgewinne/-verluste	-182	-623	-4'121	166
**	FV: Verkauf LG Amtshausgasse (Buchwert TCHF 356)			-1'141	
**	FV: Verkauf LG Kanonengasse 53 (Buchwert TCHF 785)				
	VV/FV: Saldo aus Quartierplan 2 Bahnhofareal				-507
	FV: Verkauf LG Erzenbergstrasse aus FV (Buchwert)	-1'439			
	VV: Beitrag an Gitterli AG (bezahlt)	1'050			
	FV: PH Rebhaus AG: Verkauf von Landparzellen aus FV (Buchwert)	-169			
	FV: PH Bücheli: Kauf des PH von der PH Bücheli AG (bezahlt)	1'487			
***	FV: PH Bücheli: Auflösung - Aktienkapital		-1'122		
	FV: Verkauf der Landparzellen und des PH an die bekab (Buchwert)	-4'052			
***	VV: KantSA - Immobilientransaktionen - Kauf MZH Frenke Stockwerkeigentum		945		
	Schulden Ende Jahr	**27'638**	**26'388**	**22'376**	**22'035**
Schuldzinsen (Basis anfangs Jahr)					
	Zinsatz	3.6%	3.6%	3.6%	3.4%
	Schuldzinsen	**1'128**	**985**	**984**	**758**
	Steuer-% NP	2.4	2.1	2.1	1.6

* siehe Bericht „1.1. Zusammenfassung“

** siehe Detailbericht „3. Finanzvermögen“

*** Beträge sind in der Re11 im Finanzierungssaldo enthalten

Daten zur Rechnung 2011

Inhaltsverzeichnis

LAUFENDE RECHNUNG (LR)	Seiten
Ergebnisblatt	1
Finanzierungsausweis	2
LR Zusammenzug	3
LR Artengliederung	4 - 8
Detailrechnung	
0 Allgemeine Verwaltung	9 - 18
1 Öffentliche Sicherheit	19 - 28
2 Bildung	29 - 54
3 Kultur und Freizeit	55 - 62
4 Gesundheit	63 - 64
5 Soziale Wohlfahrt	65 - 72
6 Verkehr	73 - 79
7 Umweltschutz und Raumplanung	80 - 91
8 Volkswirtschaft	92 - 95
9 Finanzen und Steuern	96 - 103
INVESTITIONSRECHNUNG (IR)	
IR Zusammenzug	104
IR Artengliederung	105 - 108
Detailrechnung	
0 Allgemeine Verwaltung	109
1 Öffentliche Sicherheit	110
2 Bildung	111 - 112
3 Kultur und Freizeit	113
6 Verkehr	114 - 117
7 Umweltschutz und Raumplanung	118 - 123
9 Finanzen und Steuern	124 - 126
BESTANDESRECHNUNG (BR)	
BR Zusammenzug	127
1 Aktiven	
10 Finanzvermögen	128
11 Verwaltungsvermögen	128 - 129
13 Wasserversorgung VV	129
14 Abwasserbeseitigung VV	129
15 Abfallbeseitigung VV	129 - 130
19 Bilanzfehlbetrag	130
2 Passiven	
20 Fremdkapital	131
28 Sonderfinanzierungen	131 - 132
29 Eigenkapital	132
Abschreibungstabelle	133 - 136
Verzeichnisse	
Anlagen Finanzvermögen	137
Liegenschaften Finanzvermögen	138 - 139
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	140 - 144
Anlagen Verwaltungsvermögen	145
Mittel- und Langfristige Schulden	146
Privatrechtliche Zweckbindungen	147
Eventualverpflichtungen/Eventualguthaben	148
Erläuterungen	149 - 163
Investitionsverzeichnis	164 - 167

RECHNUNG 2011

Ergebnisse	Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total Aufwand und Ertrag	61'021'956.15	69'391'928.31	59'895'210	61'046'000	65'007'610.14	65'050'393.64
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	8'369'972.16		1'150'790		42'783.50	
Total Laufende Rechnung	**69'391'928.31**	**69'391'928.31**	**61'046'000**	**61'046'000**	**65'050'393.64**	**65'050'393.64**
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	23'275'778.16	25'831'681.70	5'468'000	2'600'000	17'954'252.80	12'251'466.62
Zunahme der Nettoinvestitionen				2'868'000		5'702'786.18
Abnahme der Nettoinvestitionen	2'555'903.54					
Total Investitionsrechnung	**25'831'681.70**	**25'831'681.70**	**5'468'000**	**5'468'000**	**17'954'252.80**	**17'954'252.80**
Finanzierung						
Zunahme der Nettoinvestitionen			2'868'000		5'702'786.18	
Abnahme der Nettoinvestitionen		2'555'903.54				
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'207'470.25		2'307'000		2'152'806.00
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		413'211.77		80'000		3'243'596.80
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		8'369'972.16		1'150'790		42'783.50
Finanzierungsfehlbetrag						263'599.88
Finanzierungsüberschuss	13'546'557.72		669'790			
Total Finanzierung	**13'546'557.72**	**13'546'557.72**	**3'537'790**	**3'537'790**	**5'702'786.18**	**5'702'786.18**
Kapitalveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag					263'599.88	
Finanzierungsüberschuss		13'546'557.72		669'790		
Passivierungen	16'126'531.72		4'987'000		10'179'049.42	
Aktivierungen		10'949'946.16		5'468'000		10'485'432.80
Abnahme des Kapitals						
Zunahme des Kapitals	8'369'972.16		1'150'790		42'783.50	
Total Kapitalveränderung	**24'496'503.88**	**24'496'503.88**	**6'137'790**	**6'137'790**	**10'485'432.80**	**10'485'432.80**

Finanzierungsausweis		Mittelverwendung	Mittelherkunft
	Finanzierungsüberschuss gemäss Investitionsrechnung		13'546'557.72
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufenden Rechnung	1'247'115.60	
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen aus Investitionen		
Aktiven			
100	Flüssige Mittel	130'817.17	
101	Guthaben	7'267'060.37	
102	Anlagen des Finanzvermögens		1'141'458.35
104	Transitorische Aktiven	912'793.93	
180	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		
Passiven			
200	Laufende Verpflichtungen	1'471'349.98	
201	Kurzfristige Schulden		1'500'000.00
202	Mittel- und langfristige Schulden	7'000'000.00	
203	Privatrechtliche Zweckbindungen		20'423.40
204	Rückstellungen		443'100.00
205	Transitorische Passiven		1'423'052.56
280	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen		181'801.72
281	Fonds		153'250.00
282	Vorfinanzierungen	380'506.70	
	Total	**18'409'643.75**	**18'409'643.75**

RECHNUNG 2011

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6'551'084.43**	**1'293'481.23**	**6'986'650**	**1'432'800**	**6'344'938.87**	**1'855'510.58**
	Nettoaufwand		5'257'603.20		5'553'850		4'489'428.29
1	**ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**	**2'771'034.86**	**1'876'705.00**	**2'504'240**	**1'220'200**	**2'376'166.96**	**1'494'494.82**
	Nettoaufwand		894'329.86		1'284'040		881'672.14
2	**BILDUNG**	**16'801'316.09**	**4'395'960.10**	**17'624'000**	**3'969'500**	**18'406'355.17**	**5'458'937.45**
	Nettoaufwand		12'405'355.99		13'654'500		12'947'417.72
3	**KULTUR UND FREIZEIT**	**2'973'905.30**	**163'687.15**	**3'013'620**	**86'500**	**4'046'637.89**	**215'378.20**
	Nettoaufwand		2'810'218.15		2'927'120		3'831'259.69
4	**GESUNDHEIT**	**1'943'564.30**	**653'462.65**	**1'975'450**	**618'300**	**1'664'382.80**	**580'226.00**
	Nettoaufwand		1'290'101.65		1'357'150		1'084'156.80
5	**SOZIALE WOHLFAHRT**	**13'695'248.90**	**4'441'967.61**	**12'164'000**	**4'045'000**	**12'492'413.38**	**4'523'703.25**
	Nettoaufwand		9'253'281.29		8'119'000		7'968'710.13
6	**VERKEHR**	**6'249'282.07**	**5'280'896.85**	**5'853'200**	**3'789'300**	**6'115'498.08**	**3'808'125.35**
	Nettoaufwand		968'385.22		2'063'900		2'307'372.73
7	**UMWELT UND RAUMPLANUNG**	**6'816'426.23**	**6'081'582.78**	**7'188'800**	**6'401'100**	**8'792'152.83**	**7'857'166.00**
	Nettoaufwand		734'843.45		787'700		934'986.83
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**174'311.75**	**294'662.51**	**97'400**	**69'300**	**125'482.60**	**242'485.40**
	Nettoertrag / Aufwand	120'350.76			28'100	117'002.80	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**3'045'782.22**	**44'909'522.43**	**2'487'850**	**39'414'000**	**4'643'581.56**	**39'014'366.59**
	Nettoertrag	41'863'740.21		36'926'150		34'370'785.03	
	Total	61'021'956.15	69'391'928.31	59'895'210	61'046'000	65'007'610.14	65'050'393.64
	Ertragsüberschuss	8'369'972.16		1'150'790		42'783.50	
	Aufwandüberschuss						
	Total	69'391'928.31	69'391'928.31	61'046'000	61'046'000	65'050'393.64	65'050'393.64

RECHNUNG 2011

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**AUFWAND**	**61'021'956.15**		**59'895'210**		**65'007'610.14**	
30	**PERSONALAUFWAND**	**21'009'044.56**		**21'701'770**		**20'943'639.78**	
300	Behörden und Kommissionen	445'073.50		471'600		469'115.90	
301	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	8'714'814.95		8'947'780		8'729'504.55	
302	Löhne Lehrkräfte	8'078'196.05		8'320'100		8'010'355.35	
305	Sozialversicherungsbeiträge	3'058'645.00		3'220'100		2'976'286.75	
306	Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung	87'264.65		113'390		100'681.00	
307	Rentenleistungen	272'629.75		290'000		286'059.20	
308	Temporäre Arbeitskräfte	28'102.55		12'000		91'380.60	
309	Übriger Personalaufwand	324'318.11		326'800		280'256.43	
31	**SACHAUFWAND**	**10'817'299.19**		**9'673'890**		**9'971'310.49**	
310	Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	554'987.45		578'000		573'495.86	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	527'708.59		479'950		596'606.49	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'147'975.20		1'078'100		1'163'535.75	
313	Verbrauchsmaterialien	506'245.52		467'000		500'777.55	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'128'544.29		2'306'200		2'649'462.92	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	318'132.05		339'600		292'065.83	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	601'847.54		580'170		638'669.60	
317	Spesenentschädigungen	82'808.35		106'200		97'292.50	
318	Dienstleistungen, Honorare	3'564'352.26		3'354'570		3'375'101.16	
319	Übriger Sachaufwand	384'697.94		384'100		84'302.83	
32	**PASSIVZINSEN**	**1'107'696.00**		**1'188'000**		**1'371'041.90**	
320	Laufende und kurzfristige Schulden	22'238.35				10'266.45	
321	Zinsen auf Steuern	61'536.20		130'000		90'124.90	
322	Mittel- und langfristige Schulden	1'001'378.90		1'048'000		1'247'477.80	
329	Übrige Zinsen	22'542.55		10'000		23'172.75	
33	**ABSCHREIBUNGEN**	**3'233'082.53**		**2'769'000**		**6'647'601.22**	
330	Finanzvermögen	194'450.66		10'000		1'018'553.92	
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'207'470.25		2'307'000		2'152'806.00	
332	VV zusätzliche Abschreibungen	413'211.77		80'000		3'243'596.80	
333	Bilanzfehlbetrag						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
334	Steuerabschreibungen	417'949.85		372'000		232'644.50	
35	**ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN**	**1'004'639.90**		**1'034'400**		**738'036.05**	
351	Kantone	970'639.15		980'000		676'053.40	
352	Gemeinden	34'000.75		54'400		61'982.65	
353	Zweckverbände						
36	**EIGENE BEITRÄGE**	**18'215'291.00**		**17'567'550**		**19'274'270.20**	
360	Bund						
361	Kantone	4'018'707.00		4'720'700		4'687'955.05	
362	Gemeinden	1'558'880.10		1'548'700		2'923'050.30	
363	Zweckverbände						
364	Gemischtwirtschaftl.Unternehmungen	548'293.20		575'100		710'232.20	
365	Private Institutionen	2'366'311.30		2'425'350		2'078'109.35	
366	Private Haushalte	9'716'345.20		8'290'700		8'867'573.30	
369	Übrige Beiträge	6'754.20		7'000		7'350.00	
38	**EINLAGEN IN SONDERFINANZIERUNGEN**	**455'079.45**		**1'273'600**		**267'553.35**	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	288'300.05		223'100		122'904.70	
381	Einlagen in Fonds	166'779.40		72'000		144'648.65	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen			978'500			
389	Ertragsüberschuss						
39	**INTERNE VERRECHNUNGEN**	**5'179'823.52**		**4'687'000**		**5'794'157.15**	
390	Verrechneter Personalaufwand	3'668'907.58		3'500'000		3'556'100.00	
391	Verrechneter Sachaufwand	1'120'767.94		814'000		1'645'910.15	
392	Verrechneter Kapitaldienst	390'148.00		373'000		592'147.00	

RECHNUNG 2011

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**ERTRAG**		**69'391'928.31**		**61'046'000**		**65'050'393.64**
40	**STEUEREINNAHMEN**		**35'919'512.60**		**36'185'000**		**34'031'737.70**
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		32'134'357.30		31'715'000		29'749'628.10
401	Ertragssteuern		1'785'155.30		2'200'000		1'462'109.60
402	Kapitalsteuern		2'000'000.00		2'270'000		2'820'000.00
403	Grundstücksteuern						
404	Grundstückgewinnsteuern						
405	Handänderungssteuern						
406	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
407	Billetsteuern						
41	**REGALIEN UND KONZESSIONEN**		**260'251.05**		**83'300**		**176'221.70**
410	Regalien und Konzessionen		260'251.05		83'300		176'221.70
42	**VERMÖGENSERTRÄGE**		**6'419'044.83**		**1'575'300**		**2'968'413.04**
421	Verzugszinsen Steuern		476'798.80		400'000		442'439.75
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		7'491.98		2'000		11'047.85
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		568'105.65		710'000		654'398.95
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		3'078'413.00				1'364'454.94
426	Kapitalerträge des Verwaltungsvermögens		1'640.00				
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'039'479.80		463'300		496'071.55
428	Einnahmenüberschuss Investitions-Rechnung		1'247'115.60				
429	Übrige Vermögenserträge						
43	**ENTGELTE**		**12'248'685.94**		**11'570'500**		**12'453'735.36**
430	Ersatzabgaben		764'069.20		600'000		682'103.85
431	Gebühren für Amtshandlungen		323'933.80		305'100		417'894.66
432	Spitaltaxen, Heimtaxen, Kostgelder						
433	Schulgelder						
434	Benützungsgeb., Dienstleistungen		6'825'271.64		6'886'200		6'667'174.45

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
435	Verkäufe		77'463.15		48'600		106'943.20
436	Rückerstattungen		4'025'419.95		3'540'500		4'300'903.50
437	Bussen		174'600.50		161'100		244'340.80
438	Eigenleistungen für Investitionen						
439	Übrige Entgelte		57'927.70		29'000		34'374.90
44	**BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG**		**2'690'211.51**				**274'501.45**
441	Finanzausgleich		2'563'152.00				
444	Finanzausgleichsfonds						
449	Übrige Beiträge		127'059.51				274'501.45
45	**RÜCKERSTATTUNGEN**		**1'759'001.68**		**2'088'000**		**1'792'181.88**
450	Bund						
451	Kantone		1'584'755.83		1'923'000		1'612'807.63
452	Gemeinden		174'245.85		165'000		179'374.25
453	Zweckverbände						
46	**BEITRÄGE**		**4'428'386.15**		**4'472'800**		**5'528'476.54**
460	Bund		212'174.50		212'000		27'174.50
461	Kantone		4'011'479.85		4'007'500		5'185'261.92
462	Gemeinden		194'562.65		237'300		294'397.30
463	Zweckverbände						
464	Gemischtwirtschaftl.Unternehmungen						
465	Private Institutionen						10'000.00
466	Private Haushalte		10'169.15		16'000		11'642.82
469	Übrige Beiträge						
48	**ENTNAHMEN AUS SONDERFINANZIERUNGEN**		**487'011.03**		**384'100**		**2'030'968.82**
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		106'498.33		303'100		689'920.59
481	Entnahmen aus Fonds		6.00		1'000		7'033.58
482	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		380'506.70		80'000		1'334'014.65
489	Aufwandüberschuss						
49	**INTERNE VERRECHNUNGEN**		**5'179'823.52**		**4'687'000**		**5'794'157.15**
490	Verrechneter Personalaufwand		3'668'907.58		3'500'000		3'556'100.00
491	Verrechneter Sachaufwand		1'120'767.94		814'000		1'645'910.15

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492	Verrechneter Kapitaldienst		390'148.00		373'000		592'147.00
	Total	61'021'956.15	69'391'928.31	59'895'210	61'046'000	65'007'610.14	65'050'393.64
	Ertragsüberschuss	8'369'972.16		1'150'790		42'783.50	
	Aufwandüberschuss						
	Total	69'391'928.31	69'391'928.31	61'046'000	61'046'000	65'050'393.64	65'050'393.64

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6'551'084**	**1'293'481**	**6'986'650**	**1'432'800**	**6'344'939**	**1'855'511**
011	**Einwohnerrat mit Kommissionen**	**149'848**	**760**	**168'000**	**1'200**	**160'790**	**760**
011.30	**Personalaufwand**	**81'761**		**96'500**		**84'723**	
011.300.01	ER - Sitzungsgelder	42'560		48'000		40'740	
011.300.02	ER - Büro	3'310		4'000		5'470	
011.300.03	ER - Geschäftsprüfungskommission	4'910		5'000		5'270	
011.300.04	ER - Finanzkommission	15'885		10'800		14'780	
011.300.05	ER - Bau- + Planungskommission	10'440		15'000		12'960	
011.300.08	ER - Familienergänzende Tagesstrukturen						
011.300.09	ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)			8'000		1'400	
011.300.10	ER - Geschäfte Einwohner- mit Bürgergemeinde						
011.305.01	ER - AHV/ALV	3'823		5'700		4'103	
011.305.06	ER - FAK BL	833					
011.31	**Sachaufwand**	**68'088**		**71'500**		**76'067**	
011.310.01	ER - Drucksachen Einwohnerrat			500			
011.310.02	Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	13'126		17'000		16'761	
011.316.01	ER - Sitzungssaalmiete etc.	1'800		2'000		3'600	
011.318.01	Wahlbüro - Versand Stimmmaterial (Frankaturen)	25'566		25'000		26'453	
011.318.90	ER - Externe Kontrollstelle	26'376		26'000		28'371	
011.319.01	ER - Übriger Sachaufwand	1'220		1'000		882	
011.43	**Entgelte**		**760**		**1'200**		**760**
011.434.01	ER - Abonnenten ER-Vorlagen		760		1'200		760
012	**Stadtrat mit Kommissionen**	**390'503**	**4'080**	**493'700**	**4'000**	**443'494**	**3'819**
012.30	**Personalaufwand**	**345'954**		**348'100**		**371'994**	
012.300.01	SR - Mandatsentschädigung	255'061		256'000		255'061	

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012.300.02	Wahlbüro	30'290		25'000		14'762	
012.300.03	SR - a.o. Besoldung 2009/2010					26'330	
012.300.21	SR-Kommission - Informatik						
012.300.22	SR - Kommission - Stadtbau - Farbgebung+Reklame	1'920		4'000		3'520	
012.300.23	Personalkommission						
012.300.26	SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	9'465		10'000		17'169	
012.300.27	SR-Kommission - Stadtbau	8'910		10'000		9'034	
012.300.28	SR-Kommission - Energie	1'900		4'000		1'600	
012.300.30	SR-Kommission - Integration	7'101		6'000		6'160	
012.300.31	SR-Kommission - Standort Liestal						
012.305.01	SR - AHV/ALV	15'101		19'600		16'112	
012.305.02	SR - Pensionskasse	9'051		9'400		8'925	
012.305.05	SR - UVG La Suisse	2'317		2'300		2'431	
012.305.06	SR - FAK BL	3'538					
012.305.07	SR - Krankentaggeld-Vers.	1'070		1'300		1'276	
012.309.01	SR - Übr. Personalaufwand	230		500			
012.309.02	SR - Stelleninserate					9'614	
012.31	**Sachaufwand**	**44'549**		**145'600**		**71'500**	
012.310.01	SR - Drucksachen			500		380	
012.311.02	Wahlbüro - Mobilien	663		100		429	
012.317.01	SR - Spesen	30'000		30'000		30'000	
012.318.01	SR - Dienstleistungen + Honorare						
012.318.02	SR - Honorare Unternehmensberatung					26'912	
012.319.01	SR - Repräsentationen	13'886		15'000		13'779	
012.319.02	SR-Finanzkompetenz: Gemeindeordnung			100'000			
012.319.03	SR-Finanzkompetenz: Einweihung "FLIRT"						
012.43	**Entgelte**		**4'080**		**4'000**		**3'819**

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012.436.01	SR - Vergütungen an Verwaltung		4'080		4'000		3'819
020	**Stadtverwaltung**	**5'249'065**	**1'257'260**	**5'432'650**	**1'397'600**	**5'009'845**	**1'818'667**
020.30	**Personalaufwand**	**3'808'777**		**4'205'050**		**3'840'314**	
020.301.12	Stab Recht & Sicherheit (ab 2006) - Löhne	208'307		238'000		231'008	
020.301.13	Stab Recht & Sicherheit - Volontariat - Löhne			34'000		15'420	
020.301.22	FE (ab 2006) - Löhne	1'236'066		1'316'700		1'235'387	
020.301.32	SB (ab 2006) - Löhne	1'034'651		1'135'400		1'017'802	
020.301.41	Lernende Verwaltung - Löhne	60'208		75'350		92'633	
020.301.51	Informatik - Löhne					42'470	
020.301.61	Leitung Verwaltung (ab 2006) - Löhne	174'914		172'000		108'110	
020.301.62	Stäbe ZD/Personal/Information (ab 2006) - Löhne	399'900		343'500		325'788	
020.301.63	Übergangsregelung SV: MA Verwaltung - Löhne					3'904	
020.301.91	Verwaltung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes			79'000			
020.305.01	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - AHV/ALV	65				181	
020.305.04	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - UVG Suva	9				29	
020.305.05	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - UVG La Suisse					14	
020.305.06	Verwaltung - SVA BL: FAK-Beitrag	14		124'500		120'947	
020.305.07	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - Krankentaggeld-Vers.	4				12	
020.305.11	Stab Recht & Sicherheit - AHV/ALV	14'001		15'100		15'065	
020.305.12	Stab Recht & Sicherheit - Pensionskasse	19'526		22'400		19'644	
020.305.15	Stab Recht & Sicherheit - UVG Helsana	1'698		2'100		1'954	
020.305.16	Stab Recht & Sicherheit - FAK BL	2'989					
020.305.17	Stab Recht & Sicherheit - Krankentaggeld-Vers.	858		1'300		1'219	
020.305.21	FE - AHV/ALV	81'133		82'300		79'559	
020.305.22	FE - Pensionskasse	97'366		105'100		120'327	
020.305.23	FE - Pensionskasse-Risiko	365				981	
020.305.25	FE - UVG	11'337		11'400		14'091	
020.305.26	FE - FAK BL	18'056					
020.305.27	FE - Krankentaggeld-Vers.	5'305		6'700		6'363	
020.305.31	SB - AHV/ALV	66'142		71'000		63'745	
020.305.32	SB - Pensionskasse	97'073		107'000		104'363	
020.305.33	SB - Pensionskasse Risiko						
020.305.34	SB - UVG Suva	8'851		11'100		9'463	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.305.36	SB - FAK BL	14'540					
020.305.37	SB - Krankentaggeld-Vers.	4'285		5'700		5'023	
020.305.41	Lernende - AHV/ALV	2'386		4'800		4'190	
020.305.43	Lernende -Pensionskasse Risiko					371	
020.305.45	Lernende - UVG Helsana	768		1'000		1'000	
020.305.46	Lernende - FAK BL	524					
020.305.47	Lernende - Krankentaggeld-Vers.	253		400		463	
020.305.51	Informatik - AHV/ALV					4'751	
020.305.52	Informatik - Pensionskasse					5'313	
020.305.55	Informatik - UVG					454	
020.305.57	Informatik - Krankentaggeld-Vers.					402	
020.305.61	SV/Stäbe ZD, Personal, Information - AHV/ALV	35'663		32'300		26'414	
020.305.62	SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Pensionskasse	46'820		48'100		43'360	
020.305.63	SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Pensionsk.-Risik						
020.305.65	SV/Stäbe ZD, Personal, Information - UVG Helsana	4'099		4'500		3'255	
020.305.66	SV/Stäbe ZD, Personal, Information - FAK BL	7'275					
020.305.67	SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Krankentaggeld	2'153		2'600		2'135	
020.305.99	Beitrag an FAK-BL: a.o. Ertrag aus 2007-2009					-74'469	
020.306.12	Stab Recht & Sicherheit - Ausrüstung						
020.308.11	SV/ZD - Temporäre Arbeitskräfte	744				20'574	
020.308.12	Nachführung Archiv - Temporäre Arbeitskräfte						
020.308.21	FE -Temporäre Arbeitskräfte	17'065				17'351	
020.308.22	Registerharmonisierung -Temporäre Arbeitskräfte	2'664		6'000		49'063	
020.308.23	SR-Finanzkompetenz: Vergleich mit anderen Gemeind	3'519					
020.308.31	SB - Temporäre Arbeitskräfte			1'000			
020.309.01	Verwaltung - Ausflug, Weihnachtsessen, Prämien, Ges	24'497		37'850		31'541	
020.309.02	Lernende - Lehrlingsausbildung	10'299		17'050		13'226	
020.309.03	Informatik - Weiterbildung	1'044		5'000		3'393	
020.309.04	SR-Finanzkompetenz: Job-Ticket (2009)						
020.309.07	Verwaltung - EKAS-Richtlinien	4'916		17'300		1'013	
020.309.09	Verwaltung Kader - Weiterbildung	10'907		13'500		884	
020.309.11	SV/ZD - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	4'382		5'000		3'579	
020.309.12	Stab Recht & Sicherheit - Übriger Personalaufwand/We	11'069		10'000		1'925	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.309.21	FE - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	24'790		14'000		21'586	
020.309.31	SB - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	35'280		25'000		23'039	
020.309.99	Verwaltung - Kürzung Teuerung						
020.31	**Sachaufwand**	**1'137'315**		**945'600**		**933'836**	
020.310.01	Verwaltung - Büromaterial, Drucksachen	15'643		15'000		14'791	
020.310.02	Verwaltung - Einkauf Fotokopierpapier	5'489		7'000		6'992	
020.310.03	Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner	35'417		36'000		35'159	
020.310.04	Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Mietkosten	44'199		44'000		45'818	
020.310.11	ZD - Büromaterial, Drucksachen	902		2'000		2'742	
020.310.12	Liestal Aktuell - Druck	41'884		35'000		35'473	
020.310.13	Stab Recht & Sicherheit - Drucksachen	2'432		2'000		2'370	
020.310.14	Identitätskarten/Pässe	25'519		32'000		36'333	
020.310.21	FE - Büromaterial, Drucksachen	19'677		18'700		18'697	
020.310.31	SB - Büromaterial, Drucksachen	6'992		6'000		8'200	
020.310.32	SB - Kommunikation "Liestal baut"			5'000		8'821	
020.311.03	Informatik - Geräte Anschaffungen					54'925	
020.311.11	ZD - Mobilien, Maschinen						
020.311.12	Stab Recht & Sicherheit - Mobilien, Maschinen			500			
020.311.21	FE - Mobilien, Maschinen			500			
020.311.31	SB - Mobilien, Maschinen			500		400	
020.313.31	SB - Hausnummern, etc.	1'265		1'000		2'800	
020.315.01	Verwaltung - Übriger Unterhalt	486		100			
020.315.03	Informatik - Geräte - W&U	6'384		10'000		15'361	
020.315.11	ZD - Unterhalt						
020.315.12	Stab Recht & Sicherheit -Unterhalt						
020.315.21	FE -Unterhalt						
020.315.31	SB - Unterhalt						
020.317.01	Verwaltung - Spesen	310		1'000		302	
020.317.11	ZD - Spesen			200		329	
020.317.12	Stab Recht & Sicherheit -Spesen	297		2'000		76	
020.317.21	FE -Spesen	531		1'000		621	

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.317.31	SB - Spesen	2'573		4'000		3'219	
020.318.01	Verwaltung - Frankaturen	45'144		50'000		59'198	
020.318.02	Verwaltung - Versicherungen	60'774		56'500		58'882	
020.318.03	Informatik - Software - Dienstleister	248'502		315'000		293'974	
020.318.04	Verwaltung - Rechtskosten	19'558					
020.318.05	Verwaltung - Kommunikationsgebühren	30'228		32'500		32'127	
020.318.06	Verwaltung - Sicherheit (Psych.Dienstleist.)			1'000			
020.318.07	Internet	10'600		10'000		10'693	
020.318.08	Informatik - Externer IT-Support	230'213					
020.318.10	LiMa - Das Magazin für Liestal und Umgebung						
020.318.11	ZD - Honorare	4'063		10'000			
020.318.12	Liestal Aktuell - Versand, Redaktionelle Betreuung	37'810		34'000		40'484	
020.318.14	Stab Recht & Sicherheit - Honorare	4'950		5'000		5'063	
020.318.21	FE - Honorare	11'874		2'600			
020.318.23	Betreibungskosten	15'807		18'000		15'396	
020.318.31	Liegenschaften VV - Honorare: ext. Dienstleister	130'923		130'000		70'706	
020.318.34	SB - Rechtskosten	4'257		4'000		5'050	
020.319.01	Verwaltung - Verbandsbeiträge	34'386		34'400		34'782	
020.319.02	Einwohnerjubiläen	7'198		9'000		7'621	
020.319.03	Personalkommission - Beitrag	5'000		2'500		50	
020.319.04	Periodenfremde Aufwändungen						
020.319.05	Projekt Qualitäts-Management	14'487		6'000		5'429	
020.319.06	Projekte aus Integrationskommission	10'950				285	
020.319.11	ZD - Übriger Sachaufwand						
020.319.21	FE - Übriger Sachaufwand	410		600		550	
020.319.31	SBA -Übriger Sachaufwand	181		1'000		120	
020.33	**Abschreibungen**	**76'493**		**77'000**		**44'876**	
020.331.06	Abschreibung a/Informatik	76'493		77'000		44'876	
020.35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**221'480**		**200'000**		**185'820**	
020.351.21	Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	221'480		200'000		185'820	
020.39	**Interne Verrechnungen**	**5'000**		**5'000**		**5'000**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.390.02	Verwaltung - Homepage (020/020)	5'000		5'000		5'000	
020.43	**Entgelte**		**340'677**		**464'600**		**815'999**
020.431.11	Gebühren/Bew/Konz - Einwohnerkontrolle		19'454		19'000		19'256
020.431.12	Gebühren/Bew/Konz - Bewilligungen SB		22'538		14'000		12'735
020.431.14	Identitätskarten/Pässe		40'075		50'000		55'322
020.431.21	Gebühren/Bew/Konz - Mahngebühren		8'409		6'000		8'988
020.431.31	Gebühren/Bew/Konz - Baupolizei		65'436		70'000		91'013
020.434.12	Gebühren/Bew/Konz - Adressauskünfte		5'679		5'000		5'876
020.434.31	Wohnungen VV - Abnahmen etc.		470		1'000		1'200
020.435.10	Verkauf Heimatkundebücher						
020.435.11	Gebühren/Bew/Konz - Fotokopien, Papier etc.		99		100		5
020.435.31	Gebühren/Bew/Konz - Verkäufe Fassadenpläne etc.		360		1'000		255
020.436.01	Gebühren/Bew/Konz - Rückerst. Porti,Tel.,etc.Verw.		162		500		478
020.436.02	BLPK: Gutschrift (§27,6 BLPK-Dekret)		10'413		11'000		10'509
020.436.03	Aus- und Weiterbildung Verwaltung: Rückerstattung vo		12'054				
020.436.04	AHV: Rabatt Verwaltungskosten "Partnerweb"		5'317				
020.436.09	Stab Recht & Sicherheit - Lohnrückverg.aus Pers.vers		23'165				
020.436.19	SV/ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		17'351				13'480
020.436.21	Gebühren/Bew/Konz - Rückerst. Betreibungsk. etc.		9'912		14'000		14'643
020.436.24	Gebühren/Bew/Konz - ST BL: Betreibungskosten/Buss		19'215		250'000		552'253
020.436.29	FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		28'965				5'824
020.436.39	SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung						
020.438.31	Verwaltung - KantSA: Investitionsvorhaben						
020.438.32	Verwaltung - Eigenleistungen Hochbau						
020.438.33	Verwaltung - Eigenleistungen Tiefbau						
020.439.01	Gebühren/Bew/Konz - Periodenfremde Erträge		3'145				2'100
020.439.02	Informatik - Periodenfremde Erträge						
020.439.11	Liestal Aktuell - Erträge		48'458		23'000		22'063
020.439.99	Gebühren/Bew/Konz - MWST allg. Verwaltung						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.45	**Rückerstattungen**		**296'408**		**316'000**		**347'882**
020.450.13	Beitrag Kanton - Registerharmonisierung						
020.451.13	Beitrag Kanton - Registerharmonisierung						11'072
020.451.21	Veranlagung Staats-/Bundessteuern		231'855		231'000		254'533
020.452.21	Veranlagung/Einzug Kirchenst.		64'553		85'000		82'277
020.46	**Beiträge für eigene Rechnung**		**21'575**		**22'000**		**21'935**
020.461.11	Kanton - Katasterwesen		3'880		4'000		4'455
020.461.21	Kanton - Führung AHV-Zweigstelle		17'695		18'000		17'480
020.49	**Interne Verrechnungen**		**598'600**		**595'000**		**632'850**
020.490.04	Verwaltung - Schulzahnpflege (020/461)		19'000		19'000		19'000
020.490.05	Verwaltung - Soz.Dienste (020/581)		25'000		25'000		25'000
020.490.06	Verwaltung - Asylwesen (020/585)						
020.490.07	Verwaltung - Wasser (020/700)		122'000		122'000		122'000
020.490.08	Verwaltung - Abwasser(020/710)		225'000		225'000		225'000
020.490.09	Verwaltung - Abfall (020/720)		55'000		55'000		55'000
020.490.10	Verwaltung - Bestattungswesen (020/740)		40'000		40'000		40'000
020.490.13	Verwaltung - KantSA Burg (020/243)		41'000		41'000		60'000
020.490.15	Verwaltung - KantSA Frenke (020/242/249)		41'000		41'000		60'000
020.490.16	Verwaltung - Homepage (020/020		5'000		5'000		5'000
020.490.17	Verwaltung - SBB-Gmde-Tageskarten (020/690)		11'600		8'000		7'850
020.490.18	Stab Recht & Sicherheit - Parkplätze - Kontrolle Nachtc						
020.490.19	Stab Recht & Sicherheit - Hundewesen (020/785)						
020.490.20	Stab Recht & Sicherheit - Marktwesen (020/841)						
020.490.21	Stab Recht & Sicherheit - Fahrende (020/359)						
020.491.01	Verwaltung - Wasser - GIS (020/700)		7'000		7'000		7'000
020.491.02	Verwaltung - Abwasser - GIS (020/710)		7'000		7'000		7'000
030	**Leistungen für Pensionierte**	**322'630**		**440'000**		**258'751**	
030.30	**Personalaufwand**	**322'630**		**440'000**		**258'751**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
030.305.02	Vorzeitige Pensionierung - PK	50'000		150'000		-27'308	
030.307.01	Rentenleistungen	272'630		290'000		286'059	
030.307.02	BLPK: Sanierung - Beitrag Stadt an Deckungslücke						
090	**Rathaus allgemein**	**439'039**	**31'381**	**452'300**	**30'000**	**472'059**	**32'265**
090.30	**Personalaufwand**	**124'508**		**127'000**		**127'466**	
090.301.01	Löhne Raumpflege	103'711		103'500		103'648	
090.305.01	AHV/ALV Raumpflege Rathaus	5'582		6'600		5'403	
090.305.02	Pensionskasse Raumpfl.Rathaus	2'914		3'800		2'914	
090.305.03	PK/Risikovers.Raumpfl.Rathaus	591		600		601	
090.305.05	UVG La Suisse Raumpfl.Rathaus	802		900		763	
090.305.06	Raumpflege Rathaus - FAK BL	1'168					
090.305.07	Krankentaggeld Raumpfl.Rathaus	404		600		480	
090.309.08	Getränkeautomat Rathaus	9'337		11'000		13'657	
090.31	**Sachaufwand**	**129'263**		**140'300**		**145'757**	
090.311.01	Mobilien Rathaus allgemein	19'367		20'000		19'801	
090.311.02	Mobilien Office	133		1'000		196	
090.312.01	Energie Rathaus allgemein	43'728		45'000		41'892	
090.312.10	Rathaus Cliquenkeller - Energie Cliquenkeller g+t	456		500		449	
090.313.01	Verbrauchsmat.Raumpfl. Rathaus	10'917		8'000		14'633	
090.314.01	Unterhalt Rathaus allgemein	51'545		60'000		64'738	
090.314.10	Rathaus Cliquenkeller - Unterh. Cliquenkeller g+t	554		500		552	
090.315.01	Rathaus - Unterhalt Büro-Mobiliar	111		2'500		35	
090.318.01	Gebäudevers. etc. Rathaus	1'969		2'800		2'971	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
090.318.10	Rathaus Cliquenkeller - Dienstleistungen g+t	482				490	
090.33	**Abschreibungen**	**180'267**		**180'000**		**193'836**	
090.331.03	Ord. Abschreibung auf Rathaus	180'267		180'000		193'836	
090.39	**Interne Verrechnungen**	**5'000**		**5'000**		**5'000**	
090.390.02	Rathaus - Betriebe (090/620)	5'000		5'000		5'000	
090.42	**Vermögenserträge**		**18'512**		**19'000**		**18'747**
090.427.01	Rathaus Stadtsaal - Ertrag		7'112		8'000		7'347
090.427.10	Rathaus Cliquenkeller - Ertrag Cliquenkeller g+t		11'400		11'000		11'400
090.43	**Entgelte**		**12'869**		**11'000**		**13'518**
090.436.01	Schadenvergütungen etc.		1'059				324
090.436.02	Lohnrückverg. aus Personalvers						
090.436.08	Ertrag Getränkeautomat Rathaus		11'810		11'000		13'194

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**	**2'771'035**	**1'876'705**	**2'504'240**	**1'220'200**	**2'376'167**	**1'494'495**
101	**Übrige Rechtspflege**	**422'275**	**51'780**	**443'300**	**44'000**	**459'947**	**62'852**
101.30	**Personalaufwand**	**380'541**		**401'800**		**413'299**	
100.301.01	Stab Recht & Sicherheit: Kataster - Löhne						
100	**Grundbuch, Mass und Gewicht**	**8'948**		**18'000**	**1'000**	**22'430**	**394**
100.30	**Personalaufwand**						
100.305.01	Stab Recht & Sicherheit: Kataster - AHV/ALV						
100.305.02	Stab Recht & Sicherheit: Kataster - Pensionskasse						
100.305.05	Stab Recht & Sicherheit: Kataster - UVG Helsana						
100.305.06	Stab Recht & Sicherheit: Kataster - FAK BL						
100.305.07	Stab Recht & Sicherheit: Kataster - Krankentaggeld-Ve						
100.31	**Sachaufwand**	**8'948**		**18'000**		**22'430**	
100.318.01	Grundbuch, Kataster, Vermessungswesen	4'000		8'000		4'205	
100.318.05	Amtliche Vermessung	4'948		10'000		18'225	
100.46	**Beiträge**				**1'000**		**394**
100.461.05	Kanton/Beitr. amtl. Vermessung				1'000		394
101	**Übrige Rechtspflege**	**422'275**	**51'780**	**443'300**	**44'000**	**459'947**	**62'852**
101.30	**Personalaufwand**	**380'541**		**401'800**		**413'299**	
101.301.01	Vormundschaft - Löhne	321'084		336'500		343'159	
101.301.21	Vormundschaft -Mandatsentschädigungen für Nat. Pers	400		5'000		10'600	
101.305.01	Vormundschaft - AHV/ALV	20'216		21'100		20'501	
101.305.02	Vormundschaft - Pensionskasse BL	30'262		34'500		33'967	
101.305.05	Vormundschaft - Unfallversicherung	2'843		3'000		2'833	
101.305.06	Vormundschaft - FAK BL	4'422					
101.305.07	Vormundschaft - Krankentaggeldversicherung	1'315		1'700		1'639	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101.309.01	Vormundschaft - übrig. Personalaufwand					600	
101.31	**Sachaufwand**	**15'766**		**11'500**		**17'458**	
101.310.21	Vormundschaft -Büromaterial, Drucksachen	195		500		307	
101.311.21	Vormundschaft - Mobilien						
101.317.21	Vormundschaft - Spesenentsch.	1'585		3'000		1'821	
101.318.21	Vormundschaft - Dolmetscher, Rechtskosten, Versiche	5'654		5'000		7'245	
101.318.22	Vormundschaft - Mandatsentschädigungen für Jur. Per	8'332		3'000		8'084	
101.318.31	KESB - Projektkosten (Honorare)						
101.35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**25'968**		**30'000**		**29'190**	
101.351.21	Vormundschaft - Entschädigung Amtsvormundsch.	25'968		30'000		29'190	
101.41	**Regalien und Konzessionen**		**10'425**		**14'000**		**11'778**
101.410.01	Gebühren/Bew/Konz - Plakate		10'425		14'000		11'778
101.43	**Entgelte**		**41'355**		**30'000**		**51'074**
101.431.02	Gebühren/Bew/Konz - Gelegenheitswirtepatente + Frei		13'105		10'000		9'780
101.431.21	Vormundschaft - Prüfungsgebühren		10'509		10'000		29'120
101.436.21	Vormundschaft - Interne Mandatsträger - Rückerstattun		17'741		10'000		12'174
101.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**						
101.452.31	KESB - Rückerstattung von Gemeinden						
113	**Stadtpolizei**	**800'383**	**602'689**	**578'620**	**318'000**	**566'396**	**404'058**
113.30	**Personalaufwand**	**522'490**		**277'800**		**523'407**	
113.301.01	Stadtpolizei - Löhne	443'536		236'000		444'749	
113.305.01	Stadtpolizei - AHV/ALV	26'845		13'900		26'989	
113.305.02	Stadtpolizei - Pensionskasse	38'868		20'900		40'030	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113.305.05	Stadtpolizei - UVG La Suisse	3'722		1'900		3'678	
113.305.06	Stadtpolizei - FAK BL	5'828					
113.305.07	Stadtpolizei - Krankentaggeld-Vers.	1'721		1'100		2'128	
113.306.01	Stadtpolizei - Pers. Ausrüstung	1'972		2'000		4'468	
113.309.01	Stadtpolizei - Aus- und Weiterbildung			2'000		1'365	
113.31	**Sachaufwand**	**16'059**		**20'820**		**42'989**	
113.310.01	Stadtpolizei - Büromat., Drucksachen	237		2'500		1'193	
113.311.01	Stadtpolizei - Mobilien	654		500		7'193	
113.313.01	Stadtpolizei - Verbrauchsmaterialien	1'091		1'500		4'800	
113.315.01	Stadtpolizei - Übriger Unterhalt	2'156		1'300		2'619	
113.316.01	Stadtpolizei - Miete Einstellhallenplatz	1'680		6'720		1'960	
113.317.01	Stadtpolizei - Spesenentschädig.	383		500		540	
113.318.01	Stadtpolizei - Telefongebühren, Versicherungen	8'395		6'800		23'748	
113.318.02	Informatik - Software Stapo						
113.319.01	Stadtpolizei - Übriger Sachaufwand	1'465		1'000		935	
113.35	**Entschädigung an Gemeinwesen**	**261'834**		**280'000**			
113.351.01	Polizei BL: Stadtpolizei Liestal	261'834		280'000			
113.43	**Entgelte**		**174'641**		**160'000**		**254'058**
113.434.01	Stadtpolizei - Dienstleistungen		40				10'267
113.437.01	Verkehrsbussen		171'501		160'000		243'471
113.437.02	Bussen Stadtpolizei - Ruhestörung		3'100				320

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113.45	**Rückerstattungen**		**270'048**				
113.451.01	Stadtpolizei - Rückerstattung Personalaufwand		259'748				
113.451.02	Stadtpolizei - Rückerstattung Sachaufwand		10'300				
113.49	**Interne Verrechnungen**		**158'000**		**158'000**		**150'000**
113.490.01	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Nachtparking (113/		20'000		20'000		20'000
113.490.02	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Ruhender Verkehr		110'000		110'000		110'000
113.490.03	Stadtpolizei - Hundewesen (113/785)		10'000		10'000		10'000
113.490.04	Stadtpolizei - Marktwesen (113/841)		10'000		10'000		10'000
113.490.05	Stadtpolizei - Fahrende (113/359)		8'000		8'000		
140	**Feuerwehr**	**1'024'801**	**907'319**	**1'067'920**	**766'000**	**984'795**	**904'333**
140.30	**Personalaufwand**	**545'396**		**617'620**		**546'912**	
140.300.01	Kommissionen - Feuerwehrkommission	6'023		8'000		4'524	
140.301.01	FW - Gerätewart Feuerwehr/Zivilsch.	86'182		86'000		85'942	
140.301.02	FW - Feste Entschädigung	33'700		32'150		27'450	
140.301.03	FW - Sold Uebungen/Kurse	123'325		185'880		128'530	
140.301.04	FW - Sold Einsätze	93'730		94'500		80'125	
140.301.05	FW - Sonntagspikett	80'750		76'500		81'500	
140.301.06	FW - Sonderzahlungen	30'379		36'800		26'991	
140.301.08	FW - Feuerschau						
140.301.09	FW - Raumpflege	9'195		9'000		9'071	
140.301.10	FW - Leiter Schutz/Rettung						
140.305.01	FW - AHV/ALV	8'132		8'400		7'529	
140.305.02	FW - Pensionskasse	7'597		8'000		7'597	
140.305.03	FW - Pensionskasse Risiko	129		100		129	
140.305.04	FW - UVG	3'172		3'300		3'261	
140.305.05	FW - UVG	16		100		15	
140.305.06	FW - FAK BL	1'778					
140.305.07	FW - Krankentaggeld-Vers.	405		500		481	
140.306.01	Uniformen/pers. Ausrüstung FW	39'594		43'690		62'120	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.309.01	FW - Aus- und Weiterbildung	14'825		17'800		17'253	
140.309.02	FW - übr. Personalaufwand	6'465		6'900		4'395	
140.31	**Sachaufwand**	**378'136**		**361'300**		**313'717**	
140.310.01	Büromat., Drucksachen allg. FW	2'160		4'900		1'742	
140.310.02	Büromat., Drucksachen Ausb. FW	1'288		1'750		2'842	
140.311.01	Geräte und Ausr. Einsatzm. FW	64'295		52'000		51'984	
140.311.02	Geräte Administration	3'758		4'000		2'283	
140.311.03	Geräte und Ausr. Werkstatt FW	27'541		32'650		45'720	
140.312.01	Energie, Heizmat. FW-Magazin	25'620		19'200		14'723	
140.313.01	Verbrauchsmat. allg. FW	24'221		24'800		19'835	
140.313.02	Verbr.mat. Einsatzmittel FW	9'748		11'600		10'040	
140.314.01	Baulicher Unterhalt FW-Magazin	36'712		12'000		20'460	
140.315.01	Unterh. Mobilien allg. FW	41'422		43'700		10'637	
140.315.02	Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr	42'079		42'300		41'199	
140.315.03	Unterhalt Atemschutz	29'596		28'900		28'451	
140.317.01	Verpfl. Einsätze/Uebungen FW	21'506		17'800		16'149	
140.317.02	FW - Reisespesen etc.			1'000		105	
140.318.01	MFZ- und Sachvers. Feuerwehr	13'388		17'500		17'222	
140.318.02	Kommunikationsgeb. Feuerwehr	7'515		14'000		9'753	
140.319.01	Übriger Sachaufwand Feuerwehr	22'097		22'700		4'830	
140.319.02	Kommissionen - Feuerwehrkommission Sachaufwand			500			
140.319.03	Jugendfeuerwehr	5'191		10'000		15'742	
140.32	**Passivzinsen**	**22'543**		**10'000**		**23'173**	
140.329.01	Feuerwehr - Vergütungszinsen FW-Pflichters	22'543		10'000		23'173	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.33	**Abschreibungen**	**78'727**		**79'000**		**100'993**	
140.331.03	Liegenschaften Feuerwehr	19'537		20'000		21'007	
140.331.06	Fahrzeuge Feuerwehr	59'190		59'000		79'986	
140.43	**Entgelte**		**729'425**		**636'500**		**730'988**
140.430.01	Feuerwehr - Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		610'819		530'000		547'604
140.434.01	Feuerwehr - Dienstleistungen (Hoheitlich)		75'687		50'000		61'914
140.434.02	Feuerwehr - Dienstleistungen		26'659		50'000		74'666
140.435.01	Feuerwehr - Verkäufe		16'260		6'500		11'136
140.435.02	Feuerwehr - Verkauf von Fahrzeugen						27'500
140.436.01	Feuerwehr - Rückerstattungen						8'169
140.437.01	Feuerwehr - Bussen						
140.45	**Rückerstattungen**		**50'460**		**5'000**		**38'237**
140.451.01	Feuerwehr - BGV: Rückerstattung für Fzg-Wartung & U		28'321				32'164
140.452.01	Feuerwehr - Nachbarhilfe etc.		22'139		5'000		6'073
140.46	**Beiträge**		**106'874**		**107'000**		**106'158**
140.460.01	Feuerwehr - Beitrag Schadenwehr Autobahn						
140.461.01	Feuerwehr - BGV: Stützpunkt-Grundbeitrag		46'960		47'000		46'960
140.461.02	Feuerwehr - BGV: ordentlicher Jahresbeitrag		59'914		60'000		59'198
140.49	**Interne Verrechnungen**		**20'560**		**17'500**		**28'950**
140.490.02	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)		13'000		10'000		16'250
140.491.01	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)		7'560		7'500		12'700
150	**Militär**						**480**

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150.31	**Sachaufwand**						
150.318.01	Aufwand für Einquartierungen						
150.43	**Entgelte**						**480**
150.434.01	Vergütung für Einquartierungen						480
151	**Schiesswesen**	**236'651**	**171'220**	**98'900**	**28'000**	**97'089**	**26'609**
151.31	**Sachaufwand**	**156'081**		**18'400**		**16'519**	
151.314.01	Baul. Unterh. Schiessanlage	140'000					
151.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	16'081		18'400		16'519	
151.318.02	Dienstl. Schiessanl. aufteilen						
151.33	**Abschreibungen**						
151.331.03	Abschreibungen Schiessanlage						
151.36	**Eigene Beiträge**	**80'570**		**80'500**		**80'570**	
151.365.02	Betriebsbeitrag an SGL	80'570		80'500		80'570	
151.42	**Vermögenserträge**		**8'070**		**8'000**		**8'070**
151.427.01	Liegensch.ertrag Schiessanlage		8'070		8'000		8'070
151.43	**Entgelte**		**139'000**				
151.436.01	SA Sichtern - Rückerstattungen		139'000				
151.46	**Beiträge**		**24'150**		**20'000**		**18'539**
151.462.01	Frenkendorf für Schiessanlage		24'150		20'000		18'539
160	**Zivilschutz**	**246'739**	**139'450**	**246'200**	**63'200**	**206'202**	**77'700**
160.30	**Personalaufwand**	**70'176**		**110'200**		**67'989**	
160.301.01	Zivilschutz - Leiter Zivilschutzstelle	15'249		15'000		21'092	
160.301.02	Zivilschutz - Anlagewart	15'025		13'400		12'628	

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.301.03	Zivilschutz - Entschädigungen	12'046		20'000		15'468	
160.301.10	Zivilschutz - Leiter Schutz/Rettung						
160.305.01	Zivilschutz - AHV/ALV	2'629		3'100		3'015	
160.305.02	Zivilschutz - Pensionskasse	1'842		1'900		1'798	
160.305.04	Zivilschutz - UVG SUVA	331				341	
160.305.05	Zivilschutz - UVG Helsana	139		300		182	
160.305.06	Zivilschutz - FAK BL	573					
160.305.07	Zivilschutz - Krankentaggeld-Versich.	103		100		151	
160.306.01	Zivilschutz - Uniformen/pers. Ausrüstung	21'089		50'000		11'249	
160.309.01	Zivilschutz - Übr. Personalaufw.	1'150		6'400		2'066	
160.31	**Sachaufwand**	**47'313**		**86'000**		**70'713**	
160.310.01	Zivilschutz - Büromat.,Drucksachen	249		700		375	
160.311.01	Zivilschutzstelle/Geräte + Ausrüstung	756		3'000		3'980	
160.311.02	Fonds - ZV/GFS - Orts-KP: Übermittlungsstation						
160.311.03	Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - Finanzierung mit Ersa						
160.312.01	KP Frenke, SR Bündten/Energie	5'466		4'000		5'918	
160.312.02	Reg. SanHi Frenke/Energie	1'447		3'000		2'216	
160.312.03	Reg. SanHi Fraumatt/Energie						
160.313.01	Zivilschutzstelle/Verbr.mat.	503		200		852	
160.313.02	Hochbau/Verbr.mat. ZS-Bauten			100			
160.314.01	KP Frenke, SR Bündten/Baul.Unt	1'258		1'000		178	
160.314.02	Reg. SanHi Frenke/Baul.Unterh.	555		2'000		229	
160.314.03	Reg. SanHi Fraumatt/Baul.Unter	175		2'000		11'711	
160.314.04	Zivilschutz - Baulicher Unterhalt - Finanzierung mit Ersa						
160.315.01	Übr. Unterh. Geräte, Ausr. ZS	9'249		18'000		274	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.317.01	Zivilschutz - Spesen			500		191	
160.317.02	Zivilschutz - Ausbildung Stadt	8'640		23'000		24'549	
160.318.01	Zivilschutz - Dienstleistungen Honorare	120		10'000		8'964	
160.318.02	Zivilschutz - Sachvers., Telefon etc.	5'977		18'000		11'176	
160.318.03	Sicherheit - Kommunikationsgebühren (Stapo, FW, ZS,	12'918					
160.319.01	Zivilschutz - Repräs.ausl., Verb.beitr.			500		100	
160.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**	**129'250**		**50'000**		**67'500**	
160.381.01	Fonds - ZV/GFS - Einlage in SF Schutzraumbauten	129'250		50'000		67'500	
160.43	**Entgelte**		**129'250**		**50'000**		**67'500**
160.430.01	Fonds - ZV/GFS - Ersatzbeitr. Schutzraumbauten		129'250		50'000		67'500
160.434.01	Zivilschutz - Benützungsgebühren						
160.46	**Beiträge mit Zweckbindung**		**10'200**		**13'200**		**10'200**
160.460.01	Zivilschutz - Bundesbeiträge						
160.461.01	Zivilschutz - Kantonsbeitr.						
160.461.02	Zivilschutz - Kantonsbeitrag W&U		10'200		13'200		10'200
160.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzier.**						
160.481.01	Fonds - ZV/GFS - Entnahme aus SF Schutzraumbaute						
161	**Übrige zivile Sicherheit (Gemeindeführungsstab)**	**31'238**	**4'248**	**51'300**		**39'307**	**18'069**
161.30	**Personalaufwand**	**13'871**		**13'500**		**9'297**	
161.301.01	GFS - Entschädigung	10'980		12'000		8'690	
161.301.02	GFS - Entschädigung - Pandemie: Impfaktion						
161.301.10	GFS - Leiter Schutz/Rettung						
161.305.01	GFS - AHV/ALV	558		800		607	

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161.305.02	GFS - Pensionskasse						
161.305.04	GFS - UVG SUVA						
161.305.05	GFS - UVG Helsana						
161.305.06	GFS - FAK BL	121					
161.305.07	GFS - Krankentaggeld-Versich.						
161.306.01	GFS - Dienstkleider	52		200			
161.309.01	GFS - Aus- und Weiterbildung	2'160		500			
161.31	**Sachaufwand**	**17'367**		**37'800**		**30'011**	
161.311.01	GFS - Geräte und Ausrüstung	7'994		12'000		13'698	
161.313.01	GFS - Verbrauchsmaterial	82		300			
161.315.01	GFS - Unterhalt Ausrüstung	521		2'000		7	
161.316.01	GFS - Miete für KP in KKS	3'000		2'500		3'000	
161.317.01	GFS - Spesenentschädigungen	30		300		34	
161.318.01	GFS - Sachvers., Telefon, Internet etc.	1'142		10'000		2'340	
161.319.01	GFS - Übriger Sachaufwand	350		200		309	
161.319.02	GFS - Pandemie: Impfaktion						
161.319.12	GFS - Felssturz ob Arisdörferstr. 29	4'248		10'500		10'623	
161.43	**Entgelte**		**4'248**				**4'001**
161.436.12	GFS - Rückerst. v. Priv. Felsst.		4'248				4'001
161.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**						**14'068**
161.451.01	GFS - Rückerstattung Kanton - Pandemie: Impfaktion						
161.451.02	GFS - Beitrag Kanton - Hangsicherung Arisdörferstrass						14'068

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**16'801'316**	**4'395'960**	**17'624'000**	**3'969'500**	**18'406'355**	**5'458'937**
200	**Kindergarten**	**2'073'279**	**10'070**	**2'073'300**		**1'964'545**	**174**
200.30	**Personalaufwand**	**2'002'217**		**1'977'200**		**1'877'678**	
200.300.01	Kommissionen - Vorschulheilpädagogische- Kindergart						
200.302.10	Löhne Kindergarten	1'673'144		1'653'000		1'586'700	
200.302.11	Schulleitung - Löhne Kindergarten-Leitung						
200.302.12	Nebenämterzulagen KG: Schulvergütungspool						
200.305.01	AHV/ALV Kindergärten						
200.305.05	UVG Kindergärten						
200.305.06	FAK BL Kindergärten						
200.305.07	KTG Kindergärten						
200.305.10	Soz.Vers.Beiträge KG - ohne Kr-Taggeldvers.	308'251		298'000		273'589	
200.305.17	Krankentaggeldvers. KG	10'082		11'000		10'962	
200.308.01	Temp.Arbeitskräfte Kindergärten						
200.309.01	Übr.Personalaufw. Kindergärten			3'000		16	
200.309.02	Übr. Sachaufwand KG-Leitung	10'741		12'200		6'412	
200.31	**Sachaufwand**	**71'062**		**88'700**		**79'167**	
200.310.01	Schul- + Anschauungsmaterialien Kindergärten	34'466		39'600		33'888	
200.310.02	Büromaterial KG-Leitung	517		1'200		1'627	
200.310.03	Anschauungsmat. Kindergärten						
200.311.02	Mobilien KG-Leitung	375		1'200			
200.311.11	Mobilien KG Arisdörferstr. 56	27'805		30'000		28'396	
200.311.12	Mobilien KG Fraumatt, Kesselweg 34						
200.311.13	Mobilien KG Frenke						
200.311.14	Mobilien KG Gräubern, Ramlinsburgerstr. 2						
200.311.15	Mobilien KG Oristal, Nuglarweg 23						
200.311.16	Mobilien KG Radacker, Lärchenstr. 10-14						

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
200.311.17	Mobilien KG Rosen, Uferweg 1						
200.311.18	Mobilien KG Schwieri, Nuglarweg 2						
200.311.19	Mobilien KG Weiermatt, Weiermattstr. 8						
200.311.20	Mobilien KG Mühlematt						
200.311.21	Mobilien Klein-KG Frenke						
200.311.22	Mobilien KG Rotacker						
200.315.01	Unterhalt Anschauungs- + Turnmaterial KG	93		500		146	
200.315.11	übrig. Unterhalt KG			500			
200.316.01	Pflanzgarten KG Weiermatt						
200.317.01	Spesenentsch. Kindergärten	684		600		124	
200.318.01	Telefongeb. etc. Kindergärten			6'400		6'126	
200.318.02	Benützung Hallenbad	3'123		3'200		3'361	
200.318.03	KG - Schulpool Prävention	4'000		5'500		5'500	
200.319.10	Projekt Standardsprache im KG						
200.35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**			**7'400**		**7'700**	
200.352.01	Schulgelder an Nachbargem.			7'400		7'700	
200.43	**Entgelte**		**10'070**				**45**
200.436.01	Div. Rückerstattungen		10'070				45
200.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**						
200.452.01	Schulgelder von Gemeinden						
200.46	**Beiträge für eigene Rechnung**						**129**
200.461.01	Kanton - gebundener FA - KG						
200.461.02	FKD BL: Projekt Deutsch-Standart						
200.461.03	FKD BL: Taggelder Kindergarten Mutterschaft, EO etc.						129

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210	**Primarschule**	**6'541'043**	**84'655**	**6'980'950**	**5'000**	**6'656'107**	**13'637**
210.30	**Personalaufwand**	**6'081'208**		**6'440'700**		**6'153'822**	
210.300.01	Kommissionen - Schulrat	15'192		18'000		14'828	
210.301.01	Schulleitung - Schulsekr./Sekr. Schulpflege	86'512		86'500		86'512	
210.301.02	Schulleitung - Bereichsleitung	62'321		61'000		60'284	
210.301.03	Schulleitung - Dolmetscherdienste	203				595	
210.302.01	Schulleitung/Schulhausvorstände	298'230		309'000		304'541	
210.302.02	Nebenämterzul. Lehrk. Primar: Schulvergütungspool						
210.302.10	Löhne Lehrkräfte Primarschule	4'682'482		4'863'000		4'685'266	
210.302.91	Bildung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes			60'000			
210.302.92	Löhne Lehrkräfte 6. Primarschuljahr						
210.305.01	Schulleitung - AHV/ALV	6'419		6'700		6'342	
210.305.02	Schulleitung - Pensionskasse	8'207		8'700		8'769	
210.305.05	Schulleitung - UVG	786		800		748	
210.305.06	Schulleitung - FAK BL	1'404					
210.305.07	Schulleitung - Krankentaggeld-Vers.	364		500		432	
210.305.10	Primarschule - Sozialversichersbeiträge	850'321		942'000		903'798	
210.305.17	Krankentaggeld-Vers. Lehrer	27'954		34'000		31'424	
210.305.92	6. Primarschuljahr - Sozialversicherungsbeiträge						
210.309.01	Schulleitung - Übr. Pers.aufw.	883		1'500		2'373	
210.309.02	Übr. Pers.aufw. Primarschule	39'931		49'000		47'912	
210.31	**Sachaufwand**	**425'194**		**454'150**		**429'162**	
210.310.01	Büromat., Drucks. Schulsekr.	16'995		19'000		10'687	
210.310.02	Schul-/Lehrerbiblioth.,Videoth	26'517		29'000		28'615	
210.310.03	Turnmaterial	8'128		7'800		8'447	
210.310.21	Schulmaterialien Primarschule	109'117		118'300		115'796	
210.310.22	Schul- + Anschauungsmaterialien Handarbeit	25'541		23'400		25'158	
210.310.23	Anschauungsmat. Primarschule	10'648		16'050		8'116	
210.310.24	Anschauungsmat. Handarbeit						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.310.25	Grundkursmaterial	12'216		6'300		2'700	
210.311.01	Mobilien Verwaltung	765					
210.311.03	Bildung - Informatik - Anschaffung	905				5'244	
210.311.11	MMF SA Rotacker	8'540		9'000		9'000	
210.311.12	MMF SA Gestadeck						
210.311.13	MMF SA Mühlematt						
210.311.14	MMF SA Fraumatt	53'902		70'000		79'318	
210.311.15	MMF SA Frenke	28'614		30'000		30'415	
210.313.01	Verbr. mat. Schulapotheke	874		1'800		1'238	
210.313.21	Verbr. mat. Freizeitk. Primar	946		1'000			
210.315.01	Übriger Unterhalt Verwaltung					1'249	
210.315.02	Übriger Unterhalt Turnmaterial	73		1'200			
210.315.03	Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	7'004		7'000		1'918	
210.315.04	Bildung - Informatik - W&U	7'365		6'000		973	
210.315.11	MMF SA Rotacker			500			
210.315.12	MMF SA Gestadeck	893		1'000			
210.315.13	MMF SA Mühlematt	250					
210.315.14	MMF SA Fraumatt	3'200		3'000		3'667	
210.315.15	MMF SA Frenke						
210.315.21	Übr. Unterh. Primarschule						
210.315.22	Übr. Unterh. Primar Handarbeit						
210.315.23	Unterhalt Grundkursmaterial						
210.317.01	Spesenentsch. Behörden Verw.	2'087		2'000		1'932	
210.317.21	Lager Primarschule	7'945		8'800		7'920	
210.318.01	Sachvers., Telefongeb. SA	38'848		35'000		31'569	
210.318.02	Benützung Hallenbad Primar	49'701		42'000		48'597	
210.318.03	Dolmetscherentschädigungen etc	689		1'200		424	
210.318.04	Primar - Schulpool Prävention	700		11'800		3'720	
210.319.01	Übriger Sachaufw. Schulpflege	2'733		3'000		2'456	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**33'792**		**44'000**		**51'474**	
210.351.01	Abgeltung Standardkosten Sonderschulung						
210.352.01	Schulgelder an Nachbargem.	33'792		44'000		51'474	
210.36	**Eigene Beiträge**	**850**		**42'100**		**21'650**	
210.364.01	Beiträge an Privatschulen	850		42'100		21'650	
210.365.01	Finanzierung Beiträge an Privatschulen						
210.43	**Entgelte**						
210.436.01	Telefongeb., Schadenverg. etc.						
210.437.01	Bussen: Unentschuldigtes Fernbleiben vom Unterricht						
210.45	**Rückerstattungen**		**13'947**		**5'000**		**13'637**
210.451.01	FKD BL: Taggelder Primarschule - Mutterschaft, EO, U						5'157
210.451.92	Kanton: Übernahme Kosten 6. Primarschuljahr						
210.452.01	Schulg. v. Nachbargem. Primar		13'947		5'000		8'480
210.46	**Beiträge für Eigene Rechnung**						
210.461.01	Kanton - gebundener FA - allg. Schulwesen						
210.461.21	Kanton - gebundener FA - Primarschule						
210.49	**Interne Verrechnungen**		**70'708**				
210.490.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)		66'291				
210.491.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210)		4'417				
212	**Kleinkl. Primar- u. Realschule**	**1'338'935**	**136'268**	**979'600**	**170'000**	**1'001'343**	**241'713**
212.30	**Personalaufwand**	**994'657**		**952'000**		**984'955**	
212.302.01	Nebenämterzul. Lehrkräfte: Schulprojekte						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212.302.10	Löhne Lehrkräfte Kleinklassen	764'948		803'000		825'151	
212.305.10	Sozialvers.beitr. Kleinklassen	224'922		144'000		154'377	
212.305.17	Krankentaggeld-Versich. SO	4'786		5'000		5'427	
212.309.01	KK - Übriger Sachaufwand						
212.31	**Sachaufwand**	**32'430**		**27'600**		**16'388**	
212.310.01	Schulmat. Kleinklassen	12'029		12'000		12'257	
212.310.02	Schulmat. Kleinklassen Handarb	13'082		12'000		1'503	
212.311.01	Mobilien Kleinklassen						
212.315.01	Übr. Unterhalt Kleinklassen	934		500		528	
212.317.01	Spesenentsch. Kleinklassen	50		1'000			
212.318.01	Schulpool Prävention	6'335		2'100		2'100	
212.39	**Interne Verrechnungen**	**311'848**					
212.390.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)	66'291					
212.391.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210/241)	245'557					
212.45	**Rückerstattungem**						
212.451.01	FKD BL: Taggelder Kleinklassen - Mutterschaft, EO, Ur						
212.46	**Beiträge für eigene Rechnung**		**136'268**		**170'000**		**241'713**
212.461.01	Kanton - gebundener FA - Kleinklassen						
212.462.01	Gemeinden für Kleinklassen		136'268		170'000		241'713
230	**Sekundarschule**	**63'248**	**63'238**	**55'000**	**55'000**	**117'224**	**117'224**
230.31	**Sachaufwand**	**63'248**		**55'000**		**117'224**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230.311.01	SA Burg: Mobiliar					11'553	
230.311.02	SA Frenke: Mobiliar	410				15'120	
230.311.03	SA Rotacker: Mobiliar	19'146		19'500		18'798	
230.315.01	SA Burg: Unterhalt Mobiliar	2'202		2'000		7'378	
230.315.02	SA Frenke: Unterhalt Mobiliar	9'494		5'000		17'654	
230.315.03	SA Rotacker: Unterh. Mobiliar	9'292		5'500		5'584	
230.317.01	Lager Sekundar: Liestal/F'dorf						
230.318.01	Telefongeb. Sekundar						
230.318.03	Benützung Hallenbad Sekundar	22'703		23'000		41'138	
230.49	**Interne Verrechnungen**		**63'238**		**55'000**		**117'224**
230.491.01	KantSA - W&U (Mobilien, Lager, Schwimmbad) (247/23		34'810		30'000		92'843
230.491.02	SA Rotacker - W&U (244/230)		28'428		25'000		24'381
240	**Liegenschaften Kindergärten**	**406'280**	**43'625**	**408'850**	**55'200**	**422'987**	**70'477**
240.30	**Personalaufwand**	**78'987**		**75'100**		**78'176**	
240.301.11	Löhne Raumpfl. KG Arisdörfer, Arisdörferstrasse 56	7'218		6'150		6'413	
240.301.12	Löhne Raumpfl. KG Fraumatt, Kesselweg 34	7'730		8'000		7'590	
240.301.13	Löhne Raumpfl. KG Frenke	5'963		8'000		8'222	
240.301.14	Löhne Raumpfl. KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2	8'762		8'000		9'158	
240.301.15	Löhne Raumpfl. KG Oristal, Nuglarweg 23			500			
240.301.16	Löhne Raumpfl. KG Radacker, Lärchenstrasse 10 - 14	13'056		12'000		12'880	
240.301.17	Löhne Raumpfl. KG Rosen Uferweg 1	5'166		4'500		5'039	
240.301.18	Löhne Raumpfl. KG Schwieri, Nuglarweg 2	10'097		10'000		10'138	
240.301.19	Löhne Raumpfl. KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	8'474		7'150		7'530	
240.301.22	Löhne Raumpfl. KG Rotacker	5'270		4'700		5'082	
240.305.01	AHV/ALV Raumpflege	4'523		4'400		4'480	
240.305.02	Pensionskasse Raumpflege						
240.305.03	Pensionsk./Risikovers.Raumpfl.	1'018		700		961	
240.305.05	UVG La Suisse Raumpflege	424		600		325	
240.305.06	Raumpflege - FAK BL	993					

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	294		400		358	
240.31	**Sachaufwand**	**194'215**		**200'750**		**206'609**	
240.311.11	Mobilien (alle Kindergärten)	1'427					
240.312.10	Wohnungen VV - WEH Kindergärten g+t	12'328		6'000		418	
240.312.11	WEH KG Arisdörferstr. 56	629		1'000		764	
240.312.12	WEH KG Fraumatt, Kesselweg 34	3'369		4'000		2'988	
240.312.13	WEH KG Frenke	4'222		3'500		3'606	
240.312.14	WEH KG Gräubern - Ramlinsburgerstrasse 2	6'881		3'000		4'408	
240.312.15	WEH KG Oristal, Nuglarweg 23	3'123		3'000		3'239	
240.312.16	WEH KG Radacker - Lärchenstrasse 10 - 14	19'187		25'000		16'424	
240.312.17	WEH KG Rosen, Uferweg 1	6'477		6'000		6'909	
240.312.18	WEH KG Schwieri, Nuglarweg 2	6'350		4'500		5'233	
240.312.19	WEH KG Weiermatt - Weiermattstrasse 8	3'989		4'000		3'303	
240.312.20	WEH KG Mühlematt						
240.312.22	WEH KG Rotacker						
240.313.12	Verbrauchsmat.KG Fraumatt, Kesselweg 34						
240.313.14	Verbrauchsmat.KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2						
240.313.15	Verbrauchsmat.KG Oristal, Nuglarweg 23						
240.313.18	Verbrauchsmat.KG Schwieri, Nuglarweg 2	288				480	
240.313.19	Verbrauchsmat.KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	240				72	
240.314.10	Wohnungen VV - Unterhalt Wohnungen KG g+t	405		11'000		272	
240.314.11	Baul. Unterhalt KG, Arisdörferstrasse 56	1'205		1'500		527	
240.314.12	Baul. Unterhalt KG Fraumatt, Kesselweg 34	36'455		2'000		5'154	
240.314.13	Baul. Unterhalt KG Frenke	14'921		18'000		623	
240.314.14	Baul. Unterhalt KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2	16'390		27'000		93'802	
240.314.15	Baul. Unterhalt KG Oristal, Nuglarweg 23	1'503		1'500		2'658	
240.314.16	Baul. Unterhalt KG Radacker, Lärchenstrasse 10 - 14	607		15'000		18'945	
240.314.17	Baul. Unterhalt KG Rosen, Uferweg 1	401		1'500		1'800	
240.314.18	Baul. Unterhalt KG Schwieri, Nuglarweg 2	8'125		6'000		9'251	
240.314.19	Baul. Unterhalt KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	22'262		30'000		5'120	
240.314.20	Baul. Unterhalt KG Mühlematt	2'465		1'500		1'000	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.314.22	Baul. Unterhalt KG Rotacker	13'837		15'000		9'423	
240.315.11	Unterhalt Mobilien KG, Arisdörferstrasse 56	120		5'000		288	
240.315.12	Unterhalt Mob. KG Fraumatt, Kesselweg 34						
240.315.13	Unterhalt Mob. KG Frenke						
240.315.14	Unterhalt Mobilien KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse						
240.315.15	Unterhalt Mobilien KG Oristal, Nuglarweg 23						
240.315.16	Unterhalt Mobilien KG Radacker, Lärchenstrasse 10-14	400					
240.315.17	Unterhalt Mobilien KG Rosen, Uferweg 1	800				630	
240.315.18	Unterhalt Mobilien KG Schwieri, Nuglarweg 2					374	
240.315.19	Unterhalt Mobilien KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8						
240.318.10	Wohnungen VV - KG - Verwaltung g+t	4'265		4'000		7'012	
240.318.12	Dienstl. KG Fraumatt, Kesselweg 34	107		150		161	
240.318.14	Dienstl. KG Gräubern, Ramlinsburgerstr. 2	95		150		143	
240.318.15	Dienstl. KG Oristal, Nuglarweg 23	99		150		149	
240.318.16	Dienstl. KG Rotacker, Lärchenstr. 10-14	485		200		294	
240.318.17	Dienstl. KG Rosen, Uferweg 1	126		200		190	
240.318.18	Dienstl. KG Schwieri, Nuglarweg 2	410		600		619	
240.318.19	Dienstl. KG Weiermatt, Weiermattstr. 8	222		300		335	
240.33	**Abschreibungen**	**68'078**		**68'000**		**73'202**	
240.331.03	Liegenschaften Kindergärten	68'078		68'000		73'202	
240.39	**Interne Verrechnungen**	**65'000**		**65'000**		**65'000**	
240.390.01	Kindergartenliegenschaften - Betriebe (240/620)	65'000		65'000		65'000	
240.42	**Vermögenserträge**		**41'562**		**47'700**		**47'532**
240.427.01	Wohnungen VV - KG - Ertrag		2'400		2'700		2'400
240.427.10	Wohnungen VV - Ertrag		39'162		45'000		45'132
240.43	**Entgelte**		**2'063**		**7'500**		**22'945**
240.434.13	KG Frenke: Liegenschaftertrag				6'500		6'558
240.434.16	KG allgemein: Liegenschaftertrag		864		1'000		8'232
240.436.01	Schadenvergütungen etc.		1'199				8'156

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.436.99	Lohnrückverg. aus Personalver. - Raumpflege KG						
240.49	**Interne Verrechnungen**						
240.491.01	KK Primar - SA Primar						
241	**Rotack,Gestadeck,Mühlem,Fraum.**	**770'294**	**337'988**	**836'200**	**80'000**	**784'086**	**84'251**
241.30	**Personalaufwand**	**277'870**		**315'800**		**272'723**	
241.301.13	Lernende - Lohn	24'195		27'000		32'013	
241.301.21	Monatsl. Raumpfl. SA Gestadeck	31'689		32'000		31'548	
241.301.22	Std.Löhne Raumpfl.SA Gestadeck	26'616		20'000		26'080	
241.301.31	Monatsl. Raumpfl. SA Mühlematt	40'635		41'000		40'277	
241.301.32	SL Raumpfl. SA Mühlematt						
241.301.41	Monatsl. Raumpfl. SA Fraumatt	80'246		89'500		79'753	
241.301.42	Std.Löhne Raumpfl. SA Fraumatt	32'162		30'300		28'033	
241.301.91	W & U - Personalaufwand: Unvorhergesehenes			40'000			
241.305.01	AHV/ALV Raumpflege	14'710		15'200		14'822	
241.305.02	Pensionskasse Raumpflege	13'720		12'200		11'960	
241.305.03	Pensionskasse/Risikovers. Raumpflege	391		700		741	
241.305.05	UVG La Suisse Raumpflege	2'231		2'100		2'154	
241.305.06	Raumpflege - FAK BL	3'085					
241.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	998		1'300		1'211	
241.306.01	Dienstkleider Gemeindeschulen	335		1'000		566	
241.309.01	Übriger Personalaufw. Raumpfl.	6'857		3'500		3'566	
241.31	**Sachaufwand**	**212'678**		**240'400**		**216'493**	
241.311.12	MM SA Gestadeck	861		1'000			
241.311.13	MM SA Mühlematt			500			
241.311.14	MM SA Fraumatt	1'367		1'500		1'450	
241.312.10	Wohnungen VV - Energie, Heizmaterial			500			
241.312.12	WEH SA Gestadeck	27'245		35'000		20'344	

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241.312.13	WEH SA Mühlematt	16'954		20'000		14'485	
241.312.14	WEH SA Fraumatt	50'743		65'000		40'962	
241.313.11	Verbrauchsmaterial Raumpflege						
241.313.12	Verbrauchsmat.SA Gestadeck	10'033		8'000		12'122	
241.313.13	Verbrauchsmat.SA Mühlematt	5'119		5'000		6'672	
241.313.14	Verbrauchsmat.SA Fraumatt	11'922		10'000		12'910	
241.314.10	Wohnungen VV - W&U - g+t	314		15'000		5'120	
241.314.12	Baul. Unterhalt SA Gestadeck	18'561		15'000		14'165	
241.314.13	Baul. Unterhalt SA Mühlematt	14'642		15'000		14'219	
241.314.14	Baul. Unterhalt SA Fraumatt	30'293		27'000		53'830	
241.315.11	MMF SA Rotacker			500			
241.315.12	MMF SA Gestadeck			500			
241.315.13	MMF SA Mühlematt	98		100			
241.315.14	MMF SA Fraumatt	322		100		97	
241.316.01	Sportzentrum Schauenburg Turnhallenbenützung	600		800		1'600	
241.317.01	Spesenentsch. Wartung	1'123		1'500		1'355	
241.318.01	Telefonpager Hauswarte						
241.318.02	Telefongebühren	2'192		1'000		708	
241.318.03	LG VV - Schulanlagen: Vorprojekte						
241.318.10	Wohnungen VV - Verwaltung g+t	9'754		6'000		5'088	
241.318.11	Dienstleistungen SA Rotacker	5'392		4'500		8'135	
241.318.12	Dienstleistungen SA Gestadeck	1'400		1'800		2'052	
241.318.13	Dienstleistungen SA Mühlematt	596		900		899	
241.318.14	Dienstleistungen SA Fraumatt	3'147		4'200		281	
241.33	**Abschreibungen**	**209'746**		**210'000**		**224'870**	
241.331.01	Unüberbaute Grundstücke VV						
241.331.03	Liegenschaften Gemeindeschule	209'746		210'000		224'870	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241.332.02	Vorfinanzierung - Schulanlagen - abschreiben						
241.332.03	Grundstücke unüberbaut VV						
241.39	**Interne Verrechnungen**	**70'000**		**70'000**		**70'000**	
241.390.02	Schulliegenschaften - Betriebe (241/620)	70'000		70'000		70'000	
241.42	**Vermögenserträge**		**80'904**		**80'000**		**81'042**
241.427.02	Lehrerparkplätze - Mieten		22'020		20'000		23'111
241.427.10	Wohnungen VV VV - SA - Mieten - g+t		58'884		60'000		57'932
241.43	**Entgelte**		**15'944**				**3'209**
241.434.14	Wohnungen VV - SA Fraumatt:Liegenschaftertrag		690				1'528
241.436.01	Wohnungen VV - Schadenvergütungen etc.		589				1'583
241.436.99	Wartung: Rückerst. Pers. Versicherungen etc.		14'665				98
241.45	**Rückerstattungen**						
241.451.01	Wärmebezug für Gymnasium						
241.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**						
241.482.01	Vorfinanzierung - Schulanlagen - auflösen						
241.49	**Interne Verrechnungen**		**241'140**				
241.491.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/241)		241'140				
242	**Schulanlage Frenke Sekundar**						
242.30	**Personalaufwand**						
242.301.01	ML Raumpflege SA Frenke Sek.						
242.301.02	SL Raumpflege SA Frenke Sek.						
242.305.01	AHV/ALV - Raumpflege SA Frenke Sek.						
242.305.02	PK - Raumpflege SA Frenke Sek.						
242.305.03	PK/PK-Risiko - Raumpflege SA Frenke Sek.						
242.305.05	UVG Helsana - Raumpflege SA Frenke Sek.						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
242.305.06	FAK BL - Raumpflege SA Frenke Sek.						
242.305.07	KTG - Raumpflege SA Frenke Sek.						
242.31	**Sachaufwand**						
242.311.01	Maschinen, Mobilien SA Frenke Sek.						
242.313.01	Verbrauchsmaterial SA Frenke Sek.						
242.314.01	Baulicher Unterhalt SA Frenke Sek.						
242.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien SA Frenke Sek.						
242.316.01	SA Frenke: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung durc						
242.39	**Interne Verrechnungen**						
242.390.01	SA Frenke Sek. - Betriebe (242/620)						
242.390.02	Verwaltung - SA Frenke Sek. (020/242)						
242.391.01	SA Frenke Sek - W&U (247/230)						
242.43	**Entgelte**						
242.434.01	Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.						
242.434.02	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.						
242.436.99	Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.						
242.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**						
242.451.01	Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.						
242.451.02	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.						
243	**Schulanlage Burg Sekundar**	**551'747**	**547'883**	**566'000**	**566'000**	**622'092**	**622'092**
243.30	**Personalaufwand**	**202'380**		**218'500**		**199'803**	
243.301.01	Monatslöhne Raumpfl. SA Burg	92'487		94'000		90'764	
243.301.02	Std. Löhne Raumpfl. SA Burg	86'397		100'000		88'308	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
243.301.03	Lernende - Betriebspraktiker Burg						
243.305.01	AHV/ALV Raumpflege SA Burg	11'149		12'400		10'745	
243.305.02	Pensionskasse Raumpfl. SA Burg	6'523		7'100		6'346	
243.305.03	Pensionskasse/Risikovers. Raumpflege SA Burg	981		1'000		1'031	
243.305.05	UVG La Suisse Raumpfl. SA Burg	1'516		1'700		1'331	
243.305.06	Raumpflege SA Burg - FAK BL	2'406					
243.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	725		1'000		864	
243.306.01	Dienstkleider SA Burg	70		300			
243.309.01	Übriger Personalaufwand Raumpflege Burg	126		1'000		414	
243.31	**Sachaufwand**	**184'878**		**122'500**		**174'384**	
243.311.01	SA Burg Raumpfl.Mobiliar,Masch.	8'385		2'000		1'769	
243.312.01	SA Burg:Wasser,Energie,Heizmat	94'152		65'000		104'303	
243.312.10	Wohnungen VV - WEH Sekundarschule g+t			300			
243.313.01	Verbrauchsmat. Raumpflege	19'176		12'000		14'540	
243.314.01	SA Burg: Baulicher Unterhalt	46'011		26'000		40'499	
243.314.10	Wohnungen VV - SA Burg - W&U - g+t			500			
243.315.01	SA Burg: übriger Unterhalt	54				328	
243.316.01	SA Burg: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung durch	3'115		9'000			
243.316.02	SA Burg: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung Hausv	8'500					
243.317.01	Spesenentschädigung Wartung			200			
243.318.01	Burg: Sachversicherungen etc.	4'408		6'000		11'097	
243.318.02	Burg: Telefongebühren			800		774	
243.318.10	Wohnungen VV - SA Burg - Verwaltung g+t	1'077		700		1'073	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
243.33	**Abschreibungen**	**103'490**		**104'000**		**172'905**	
243.331.03	Schulanlage Burg	103'490		104'000		172'905	
243.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**			**60'000**			
243.382.01	SA Burg Reinigung: Vorfinanzierung - Schulanlagen - t			60'000			
243.39	**Interne Verrechnungen**	**61'000**		**61'000**		**75'000**	
243.390.01	KantSA - Betriebe (243/620)	20'000		20'000		15'000	
243.390.02	Verwaltung - Kant. SA Burg (020/243)	41'000		41'000		60'000	
243.42	**Vermögenserträge**		**17'520**		**18'000**		**17'520**
243.427.10	Wohnungen VV - SABurg - Mieten - g+t		17'520		18'000		17'520
243.43	**Entgelte**		**163'587**		**9'000**		**10'605**
243.434.01	SA Burg: Liegenschaftsertrag		8'670		9'000		9'580
243.434.02	Kanton: Reinigung SA Burg		148'917				
243.434.03	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Burg Sek.						
243.436.01	Rückerstattungen SA Burg		6'000				1'026
243.436.99	Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.						
243.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**				**170'000**		
243.451.01	Kanton: Reinigung SA Burg				170'000		
243.451.02	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Burg Sek.						
243.49	**Interne Verrechnungen**		**366'777**		**369'000**		**593'967**
243.491.01	KantSA - Burg - W&U (243/247)		263'287		265'000		421'062
243.491.02	KantSA - Burg - Amortisation (243/247)		103'490		104'000		172'905
244	**Gemischte Schulanlage Rotacker**	**1'083'364**	**1'213'227**	**1'672'300**	**1'188'000**	**1'303'872**	**1'333'680**
244.30	**Personalaufwand**	**282'722**		**286'600**		**250'211**	
244.301.01	ML Raumpflege SA Rotacker	101'781		101'500		98'967	
244.301.02	SL Raumpflege SA Rotacker	107'039		117'200		105'798	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.301.03	Lernende - ML Betriebspraktiker	28'491		28'000		13'460	
244.305.01	AHV/ALV Raumpflege	14'618		15'000		12'891	
244.305.02	Pensionskasse Raumpflege	10'916		11'100		11'271	
244.305.03	PK-Risiko Raumpflege	640		500		481	
244.305.05	UVG-La Suisse Raumpflege	2'147		2'100		1'844	
244.305.06	Raumpflege - FAK BL	3'193					
244.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	971		1'200		1'040	
244.306.01	Dienstkleider Raumpflege	750		500			
244.309.01	übriger Personalaufw. Raumpflege	12'176		9'500		4'460	
244.31	**Sachaufwand**	**319'587**		**278'700**		**303'782**	
244.311.21	Primartrakt	936					
244.311.31	Sekundartrakt	462				1'013	
244.311.41	Turnhallen	1'291					
244.312.10	Wohnungen VV - WEH Wohnungen VV g+t			300			
244.312.21	WEH Primartrakt	39'143		30'000		45'088	
244.312.31	WEH Sekundartrakt	40'364		30'000		47'228	
244.312.41	WEH Turnhallen	39'258		30'000		44'897	
244.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	27'825		25'000		20'079	
244.313.21	Verbrauchsmat.Primartrakt						
244.313.31	Verbrauchsmat.Sekundartrakt	916					
244.313.41	Verbrauchsmat.Turnhallen						
244.314.10	Wohnungen VV - Unterhalt Wohnungen VV g+t						
244.314.21	Baul. Unterhalt: Primartrakt	66'964		80'000		20'447	
244.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundartrakt	52'169		50'000		51'278	
244.314.41	Baul. Unterhalt: Turnhallen	30'474		30'000		59'971	
244.314.51	Baul. Unterhalt: Heizung					9'666	
244.315.21	übriger Unterhalt: Primartrakt			500		577	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.315.31	übriger Unterhalt: Sekundartrakt	464					
244.315.41	übriger Unterhalt: Turnhallen					28	
244.317.01	Spesenentschädigung Raumpflege	783		500		834	
244.318.02	Telefongebühren	226		600		304	
244.318.10	Wohnungen VV - Verwaltung g+t	17'636		1'000		1'251	
244.318.21	Dienstleistungen Primartrakt	225		300		375	
244.318.31	Dienstleistungen Sekundartrakt	451		500		749	
244.33	**ordentliche Abschreibungen**	**61'642**		**62'000**		**66'282**	
244.331.01	Abschreibung SA Rotacker	61'642		62'000		66'282	
244.36	**Eigene Beiträge**	**390'985**		**385'000**		**659'216**	
244.361.01	Niveau A: Rückerstattung an Kanton	390'985		385'000		659'216	
244.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**			**635'000**			
244.382.01	SA Rotacker: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bilden			635'000			
244.39	**Interne Verrechnungnen**	**28'428**		**25'000**		**24'381**	
244.391.01	SA Rotacker - W&U (244/230)	28'428		25'000		24'381	
244.42	**Vermögenserträge**		**448'610**		**41'000**		**41'204**
244.427.01	Sek-Nivau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)		407'406				
244.427.10	Wohnungen VV - Mieten - g+t		41'204		41'000		41'204
244.43	**Entgelte**		**2'784**		**12'000**		**36'498**
244.434.21	Wohnungen VV - Gebühren Primartrakt				11'000		8'150
244.434.31	Gebühren Sekundartrakt		911		500		2'265
244.434.41	Gebühren Turnhallen				500		
244.436.01	Schadenvergütungen etc.		1'741				25'360
244.436.99	Raumpfl-Pers.: Vers.-Taggelder		132				723
244.45	**Rückerstattungen**				**455'000**		**82'029**

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.451.01	Wärmebezug für Gymnasium						82'029
244.451.02	Sek-Nivau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)				455'000		
244.46	**Beiträge für eigene Rechnung**		**761'833**		**680'000**		**1'173'949**
244.461.03	Niveau A - vom Kanton - Miete/Unterhalt (bis 31.7.2011		761'833		680'000		1'173'949
245	**Reg. Musikschule (RML) SA Burg**		**62'117**	**2'000**	**35'000**	**451'586**	**61'059**
245.31	**Sachaufwand**			**2'000**		**14'097**	
245.314.46	RML: Baulicher Unterhalt			2'000		14'097	
245.316.01	RML: Miete an Kanton						
245.33	**Abschreibungen**					**437'489**	
245.331.03	RML: Liegenschaft					30'624	
245.332.01	RML: Liegenschaft - zusätzliche Abschreibungen					406'865	
245.42	**Vermögenserträge**		**62'117**		**35'000**		**61'059**
245.427.01	RML: Miete		62'117		35'000		61'059
246	**Logopädie in KG Weiermatt**	**11'533**		**13'800**		**12'287**	
246.30	**Personalaufwand**	**6'677**		**6'800**		**6'819**	
246.301.01	Löhne Raumpflege Logopädie	6'040		6'100		6'260	
246.305.01	AHV/ALV Raumpflege Logopädie	390		400		391	
246.305.03	Pensionsk./Risikovers.Raumpfl.	126		100		126	
246.305.05	UVG La Suisse Raumpfl.Logopäd.	11		100		10	
246.305.06	Raumpflege Logopädie - FAK BL	86					
246.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	25		100		31	
246.31	**Sachaufwand**	**4'855**		**7'000**		**5'468**	
246.311.01	Mobiliar Logopädie			1'000		770	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
246.312.01	WEH Logopädie	3'685		5'000		3'230	
246.313.01	Verbrauchsmat.Logopädie	72				84	
246.314.01	Baulicher Unterhalt Logopädie	1'099		1'000		1'384	
247	**Sekundarschulanlagen Burg und Frenke**	**967'956**	**1'052'981**	**1'091'000**	**1'091'000**	**1'871'292**	**1'871'292**
247.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**			**182'500**			
247.382.01	KantSA - Ertragsüberschuss			182'500			
247.39	**Interne Verrechnungen**	**967'956**		**908'500**		**1'871'292**	
247.391.01	KantSA - Burg - W&U (247/243)	263'287		265'000		421'062	
247.391.02	KantSA - Frenke - W&U(247/249)	337'841		315'500		593'378	
247.391.03	KantSA - W&U (Mobilien,Lager, Schwimmbad) (247/23	34'810		30'000		92'843	
247.391.04	KantSA - Burg - Amortisation (247/243)	103'490		104'000		172'905	
247.391.05	KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)	45'796		13'000		274'641	
247.392.01	KantSA - Burg - Zinsen (247/940)	145'189		144'000		251'987	
247.392.02	KantSA - Frenke - Zinsen (247/940)	37'544		37'000		64'476	
247.46	**Beiträge für eigene Rechnung**		**1'052'981**		**1'091'000**		**1'871'292**
247.461.01	KantSA - Burg - W&U		416'500		436'000		748'000
247.461.02	KantSA - Frenke - W&U		337'167		357'000		612'000
247.461.03	KantSA - Burg: Amortisation		103'490		104'000		172'905
247.461.04	KantSA - Frenke: Amortisation		13'091		13'000		21'924
247.461.05	KantSA - Burg - Zinsen		145'189		144'000		251'987
247.461.06	KantSA - Frenke - Zinsen		37'544		37'000		64'476
247.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**						
247.482.01	KantSA - Aufwandüberschuss						
249	**Gemischte Schulanlage Frenke**	**1'075'579**	**741'165**	**1'072'300**	**628'300**	**1'333'372**	**935'704**

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.30	**Personalaufwand**	**353'427**		**349'500**		**324'567**	
249.301.11	ML Betriebspraktiker SA Frenke						
249.301.21	MonatslöhneRaumpfl.Primartrakt	89'561		89'500		88'536	
249.301.22	Std. Löhne Raumpfl.Primartrakt	62'411		55'600		56'125	
249.301.32	Std. Löhne Raumpfl. Sekundar	87'959		102'000		88'687	
249.301.42	Std. Löhne Raumpfl. MZH	65'670		56'000		49'267	
249.305.01	AHV/ALV Raumpfl. SA Frenke	19'183		19'400		16'719	
249.305.02	Pensionska. Raumpfl. SA Frenke	19'855		20'100		20'890	
249.305.03	Pensionskasse/Risiko - Raumpflege SA Frenke	512		600		384	
249.305.05	UVG La Suisse Rmpfl. SA Frenke	2'576		2'700		2'264	
249.305.06	Raumpfl. SA Frenke - FAK BL	4'103					
249.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	1'248		1'600		1'346	
249.306.01	SA Frenke - Arbeitskleider						
249.309.01	Übriger Personalaufwand Raumpflege Frenke	350		2'000		350	
249.31	**Sachaufwand**	**556'577**		**488'800**		**603'219**	
249.311.21	MM Primartrakt	364		1'000		745	
249.311.31	MM Sekundartrakt			1'000		821	
249.311.41	MM MZH	8'038		8'000		8'038	
249.312.10	Wohnungen VV - WEH: Gem. Schulanlagen g+t	690		2'500		1'392	
249.312.21	WEH: Primartrakt	80'481		90'000		93'290	
249.312.31	WEH: Sekundartrakt	111'514		60'000		112'304	
249.312.41	WEH: MZH	97'724		100'000		105'671	
249.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	34'032		20'000		18'867	
249.313.21	Verbrauchsmat.Primartrakt						
249.313.31	Verbrauchsmat.Sekundartrakt						
249.313.41	Verbrauchsmaterial MZH						
249.314.10	Wohnungen VV - Baul. Unterh. Wohnungen VV g+t	1'948		500		14'174	
249.314.21	Baul. Unterhalt Primartrakt	68'731		67'000		23'719	
249.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundartrakt	61'324		35'000		114'923	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.314.41	Baul. Unterhalt MZH	70'193		75'000		71'279	
249.315.21	Unterhalt MM: Primartrakt	188		1'000			
249.315.31	Unterhalt MM: Sekundartrakt	35		1'000			
249.315.41	Unterhalt MM: MZH	2'228		1'000		1'299	
249.316.01	SA Frenke: Miete an Kanton - ausserschulische Nutzur	4'732		4'000			
249.317.01	Spesenentsch. Wartung			200		100	
249.318.01	Sachversicherungen etc.	9'603		17'000		17'374	
249.318.02	Telefongebühren			500		229	
249.318.10	Wohnungen VV - Verwaltung g+t	4'529		4'000		18'770	
249.318.21	Primartrakt						
249.318.31	Sekundartrakt	224		100		224	
249.33	**Abschreibungen**	**74'575**		**42'000**		**305'586**	
249.331.03	Schulanlage Frenke	13'091		13'000		21'924	
249.331.04	Primartrakt Frenke	28'779		29'000		30'945	
249.332.03	Schulanlage Frenke	32'705				252'717	
249.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**			**101'000**			
249.382.01	SA Frenke MZH: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bild			43'000			
249.382.02	SA Frenke Reinigung: Vorfinanzierung - Schulanlagen			58'000			
249.39	**Interne Verrechnungen**	**91'000**		**91'000**		**100'000**	
249.390.01	KantSA Frenke - Betriebe (249/620)	50'000		50'000		40'000	
249.390.02	Verwaltung - KantSA Frenke (020/249)	41'000		41'000		60'000	
249.42	**Vermögenserträge**		**145'648**		**35'000**		**34'067**
249.427.01	Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke		111'796				
249.427.10	Wohnungen VV - SA Frenke - Mieten - g+t		30'972		32'000		31'187
249.427.31	Mieten Schutzraum Frenke Sek.		2'880		3'000		2'880

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.43	**Entgelte**		**211'880**		**24'800**		**33'618**
249.434.01	Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.		113'625				
249.434.21	Gebühren Primartrakt				4'000		4'264
249.434.31	Gebühren Sekundartrakt		339		2'000		185
249.434.41	Gebühren MZH		36'671		18'800		23'388
249.436.01	Schadenvergütungen etc.		28'153				1'150
249.436.41	Rückerstattungen MZH		32'434				
249.436.99	Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.		659				4'631
249.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**				**125'000**		
249.451.01	Kanton: Reinigung SA Frenke				125'000		
249.46	**Beiträge für eigene Rechnung**				**115'000**		
249.461.05	Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke				115'000		
249.49	**Interne Verrechnungen**		**383'637**		**328'500**		**868'019**
249.491.01	KantSA - Frenke - W&U (247/249)		337'841		315'500		593'378
249.491.02	KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)		45'796		13'000		274'641
250	**Regionale Musikschule (RML)**	**1'176'413**		**1'160'700**		**1'175'835**	**13'880**
250.31	**Sachaufwand**					**28'944**	
250.318.01	RML - Honorare					28'944	
250.36	**Eigene Beiträge**	**1'176'413**		**1'160'700**		**1'146'891**	
250.362.01	RML: Beitrag an Musikschule	1'176'413		1'160'700		1'146'891	
250.45	**Rückerstattungen**						**13'880**
250.452.01	RML: Rückerstattungen von Gemeinden						13'880
260	**Sonderschulen**	**471'178**	**91'782**	**477'300**	**82'000**	**471'632**	**82'684**
260.30	**Personalaufwand**	**463'416**		**462'800**		**457'442**	
260.302.01	Logopädie-Praktikum - Löhne						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
260.302.10	Löhne Logopädie	392'113		388'000		383'729	
260.305.01	Logopädie-Praktikum - AHV/ALV						
260.305.03	Logopädie-Praktikum - PK-Risiko						
260.305.05	Logopädie-Praktikum - UVG						
260.305.07	Logopädie-Praktikum - Krankentaggeld						
260.305.10	Sozialvers.beiträge Logopädie	68'469		70'000		68'166	
260.305.17	Krankentagg.vers. Logopädie	2'235		3'000		2'834	
260.309.01	Aus- und Weiterbildung	600		1'800		2'713	
260.31	**Sachaufwand**	**7'762**		**14'500**		**14'189**	
260.310.01	Schul- + Anschauungsmaterialien Legasthenie	2'770		4'100		4'186	
260.310.02	Anschauungsmat. Legasthenie						
260.310.61	Schul- + Anschauungsmaterialien Logopädie	3'893		7'100		7'341	
260.310.62	Anschauungsmat. Logopädie						
260.315.61	Übriger Unterhalt Logopädie	1'098		1'400		928	
260.318.61	Telefongeb. Logopädie			1'900		1'734	
260.36	**Eigene Beiträge**						
260.361.01	Beitr. an Kanton: Stationäre Jugendhilfe						
260.45	**Rückerstattungen**		**91'782**		**82'000**		**82'684**
260.451.01	FKD BL: Taggelder Logopädie - Mutterschaft, EO, Unfa						
260.451.61	Kt: Lohnkosten Sek-Schüler - (§9 Abs. 2 Bildungsgeset		17'503		11'000		13'130
260.451.63	Kt: Führung Logop.Dienst - (§9 Abs.3 Bildungsgesetz)		673		1'000		890
260.452.61	Gemeinden: Ant. Kreislogopädie		73'607		70'000		68'664
260.46	**Beiträge für eigene Rechnung**						
260.461.01	Kanton: IV-Rückerstattung + Pauschale Spez. Förderur						
260.461.61	Kanton - gebundener FA - Logopädie						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
261	**Werkjahr**						
261.31	**Sachaufwand**						
261.317.01	Lager Werkjahr						
292	**Erwachsenenbildung**	**50'007**	**10'960**	**41'800**	**14'000**	**37'886**	**11'070**
292.30	**Personalaufwand**	**45'627**		**40'800**		**36'978**	
292.302.03	Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne Betreuer	42'183		38'000		34'611	
292.305.01	Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV/ALV	2'723		2'500		2'164	
292.305.05	Deutschkurs für Fremdsprachige - UVG	73		100		50	
292.305.06	Deutschkurs für Fremdsprachige - FAK BL	470					
292.305.07	Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeld	177		200		152	
292.31	**Sachaufwand**	**4'380**		**1'000**		**909**	
292.313.01	Deutschkurs für Fremdsprachige - Verbrauchsmaterial	4'380		1'000		909	
232.43	**Entgelte**		**10'960**		**14'000**		**11'070**
292.436.01	Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerstattungen		10'960		14'000		11'070
295	**Übrige Angebote**	**110'332**		**96'000**		**84'890**	
295.30	**Personalaufwand**	**104'848**		**90'000**		**80'850**	
295.302.01	Aufgabenhort - Löhne Betreuer	32'898		29'000		24'853	
295.302.02	Mittagstisch - Löhne Betreuer	64'420		55'000		50'658	
295.305.01	Aufgabenhort/Mittagstisch - AHV, ALV	5'695		5'400		4'677	
295.305.05	Aufgabenhort/Mittagstisch - UVG	209		100		288	
295.305.06	Aufgabenhort/Mittagstisch - FAK BL	1'224					
295.305.07	Aufgabenhort/Mittagstisch - Krankentaggeld	402		500		374	
295.31	**Sachaufwand**	**4'484**		**5'000**		**3'040**	
295.313.01	Aufgabenhort - Verbrauchsmaterial	793		800			

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
295.313.02	Mittagstisch - Verbrauchsmaterial	1'156		1'200		264	
295.316.01	Aufgabenhort - Lokalmiete	2'000		2'000		2'000	
295.319.03	Projekt Hochbegabung	536		1'000		776	
295.319.04	Familienergänzende Tagesstrukturen						
295.319.10	Frühförderung soz. + sprachl. Kompetenzen						
295.36	**Eigene Beiträge**	**1'000**		**1'000**		**1'000**	
295.365.01	Beitrag an Elternforum	1'000		1'000		1'000	
296	**Schulschwimmen**	**38'224**		**37'000**		**37'054**	
296.30	**Personalaufwand**	**38'224**		**36'500**		**37'054**	
296.302.01	Schulschwimmen - Löhne Betreuer	34'890		34'000		34'320	
296.305.01	Schulschwimmen - AHV, ALV	2'252		2'200		2'146	
296.305.02	Schulschwimmen - Pensionskasse						
296.305.03	Schulschwimmen - PK-Risiko	381				360	
296.305.05	Schulschwimmen - UVG	60		100		57	
296.305.06	Schulschwimmen - FAK BL	494					
296.305.07	Schulschwimmen - Krankentaggeld	146		200		172	
296.31	**Sachaufwand**			**500**			
296.313.01	Schulschwimmen - Verbrauchsmaterial			500			
297	**Sprachlerngruppen**	**71'903**		**59'900**		**58'263**	
297.30	**Personalaufwand**	**71'322**		**59'900**		**57'662**	
297.302.10	Sprachlerngruppen (Frühförderung) - Löhne	60'884		56'000		48'522	
297.305.10	Sprachlerngruppen (Frühförderung) - Sozialbeiträge	10'438		3'900		9'140	
297.31	**Sachaufwand**	**581**				**601**	

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
297.313.01	Sprachlerngruppen - Verbrauchsmaterial	581				601	
299	**Übriges Bildungswesen**						
299.30	**Personalaufwand**						
299.302.10	Lohnnachzahlung TWH (GAP)						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR UND FREIZEIT**	**2'973'905**	**163'687**	**3'013'620**	**86'500**	**4'046'638**	**215'378**
300	**Kulturförderung**	**430'162**	**807**	**413'150**		**507'714**	**500**
300.31	**Sachaufwand**	**115'173**		**108'950**		**149'139**	
300.311.01	Fahnen etc.	418		2'000		11	
300.314.01	Unterhalt Wegweiser (Kultur)						
300.315.01	Unterhalt, Fahnen etc.			500			
300.316.01	Mieten, Pachten, Benützungsk.			1'500		743	
300.318.01	Dienstleistungen Kultur - Beflaggung, Sachvers. etc.	448		450		448	
300.319.01	SR - Kontakte zu Partnerstädten	958		1'500		958	
300.319.02	Aufw. für Veranstaltungen	14'352		5'000		7'570	
300.319.03	Aufw. Fasnacht/Chienbesen	88'999		85'000		83'201	
300.319.04	Kulturförderung - Kulturpreis						
300.319.05	Integra-Anlass	10'000		10'000			
300.319.06	SR-Finanzkompetenz: Verein Weihnachtsbeleuchtung						
300.319.07	Projekte aus Integrationskommission			3'000			
300.319.08	Landratspräsident/in-Fest 2007 und 2008						
300.319.09	Volksfest 550 Jahre Uni Basel: Markt "Wissen und Ges					25'802	
300.319.10	Tour de Suisse					30'408	
300.319.11	Pfeiffer- und Tambouren-Fest						
300.36	**Eigene Beiträge**	**179'429**		**171'700**		**179'625**	
300.365.01	Beitr. an kult. Vereine/Instit	30'900		30'200		26'687	
300.365.02	Beitr. an Kulturanb. f. Verans	139'811		134'000		145'635	
300.365.03	Kulturförderung - Kulturkalender	2'518				2'303	
300.365.05	Frauenplus Baselland - Kontaktstelle Beratung Migrant	6'200		7'500		5'000	
300.365.06	Kulturförderung - Jugend						
300.365.07	Kulturförderung - Integration						
300.365.08	SR-Finanzkompetenz: Beiträge an kulturelle Veranstalt						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300.365.09	KMU-Liestal: Beitrag an Weihnachtsbeleuchtung						
300.39	**Interne Verrechnungen**	**135'560**		**132'500**		**178'950**	
300.390.01	Veranstaltungen - Betriebe (300/620)	45'000		45'000		80'000	
300.390.02	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)	70'000		70'000		70'000	
300.390.03	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)	13'000		10'000		16'250	
300.391.01	Veranstaltungen - Betriebe (300/620)						
300.391.02	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)						
300.391.03	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)	7'560		7'500		12'700	
300.43	**Entgelte**		**807**				**500**
300.436.01	Rückerstattungen Kultur		807				
300.437.01	Fasnacht/Chienbesen: Bussenverfügungen						500
300.439.04	Kulturförderung - Kulturpreis - Sponsorenbeiträge						
301	**Museum**	**160'627**		**195'000**		**183'626**	
301.31	**Sachaufwand**	**10'627**		**15'000**		**33'626**	
301.315.01	Unterhalt Kulturgüter			5'000		7'999	
301.318.01	Museum: Inventarerstellung etc.	627				627	
301.318.02	Museum: Sonderausstellungen	10'000		10'000		25'000	
301.36	**Eigene Beiträge**	**150'000**		**180'000**		**150'000**	
301.365.01	Beitrag an Dichter- und Stadtmuseum	150'000		150'000		150'000	
301.365.02	Beitrag an Dichter- und Stadtmuseum: 10 Jahr-Jubiläur			30'000			
302	**Theater, Musik**	**18'751**		**31'600**		**-217'579**	
302.31	**Sachaufwand**	**18'751**		**31'600**		**-217'579**	
302.316.01	Engel-Saal: Mietanteil (Gemeinde)	15'300		21'600		21'300	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302.319.01	Engel-Saal: Unterhalt	3'451		10'000		1'121	
302.319.02	Engel-Saal: Rückstellung					-240'000	
302.33	**Abschreibungen**						
302.331.01	FV Immobilien - Engel-Saal: Abschreibungen						
302.332.01	FV Immobilien - Engel-Saal						
310	**Denkmalpflege, Heimatschutz**	**26'308**	**240**	**32'900**	**200**	**18'652**	**120**
310.31	**Sachaufwand**	**12'094**		**16'900**		**13'871**	
310.312.01	FV Immobilien - Strom für Obertor	361		400		407	
310.314.01	FV Immobilien - Baul. Unterhalt Obertor etc.	3'716		4'000		12'719	
310.314.02	Unterhalt Durchgänge			1'000			
310.318.01	Brandmeldeanlage Törli	8'017		11'500		745	
310.319.01	Eink. Fotos "Alt Liestal" , neue Heimatkunde etc.						
310.36	**Eigene Beiträge**	**14'213**		**16'000**		**4'782**	
310.366.01	Beitr. Verschönerung Stadtbild	14'213		16'000		4'782	
310.43	**Entgelte**		**240**		**200**		**120**
310.434.01	FV Immobilien - Benützungsgebühren Törli		240		200		120
310.436.01	Rückerstattungen						
330	**Parkanlagen / Wanderwege**	**475'262**		**472'000**		**478'085**	
330.31	**Sachaufwand**	**55'105**		**57'000**		**64'185**	
330.314.01	Unterhalt Park- u. Zieranlagen	55'105		55'000		63'818	
330.314.02	Unterhalt Ufer- u. Gewässersch			2'000		367	
330.314.03	Unterhalt Waldwege						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330.36	**Beiträge**	**120'157**		**115'000**		**113'900**	
330.362.01	Beitrag an BüG: Unterhalt Waldwege	101'520		100'000		100'000	
330.362.02	Beitrag an BüG: Wald - Hoheits- und Gemeindeaufgabe	18'637		15'000		13'900	
330.362.03	SR-Finanzkompetenz: BüG/Waldbrand Schleifenberg						
330.365.01	SR-Finanzkompetenz: Aussichtsturm-Sanierung						
330.39	**Interne Verrechnungen**	**300'000**		**300'000**		**300'000**	
330.390.01	Parkanlagen - Betriebe (330/620)	280'000		280'000		280'000	
330.390.02	Ufer-/Gewässerschutz - Betriebe (330/620)	20'000		20'000		20'000	
340	**Sport**	**53'025**		**55'100**		**53'710**	
340.30	**Personalaufwand**	**37'878**		**38'100**		**37'766**	
340.300.01	SR- Kommission - Gde Sportanlagen-Konzept						
340.302.10	Sportkoordinator - Löhne	32'005		32'100		32'005	
340.305.01	SR-Kommission - Gde Sportanlagen-Konzept AHV/AL						
340.305.10	Sportkoordinator - Sozialversicherungsbeiträge	5'873		6'000		5'761	
340.31	**Sachaufwand**	**8'392**		**10'000**		**8'594**	
340.318.01	Euro 08 - Fussball-Europameisterschaft						
340.318.02	Gemeinde-Sportanlagen-Konzept - Bewegungs- + Spo						
340.318.03	Sportkoordinator - Aufwand für Veranstaltungen	8'392		10'000		8'594	
340.33	**Abschreibungen**						
340.331.01	Sport - ordentliche Abschreibungen						
340.332.01	Sport - zusätzliche Abschreibungen						
340.36	**Beiträge**	**6'754**		**7'000**		**7'350**	
340.365.01	Beitr. für Sport an Priv. Inst						
340.365.03	SR-Finanzkompetenz: Kunstturnzentrum Rosen						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340.369.01	Sportler-Ehrungen	6'754		7'000		7'350	
340.46	**Beiträge für eigene Rechnung**						
340.461.01	Beitrag Kanton an GESAK/LBS - Gemeinde-Sportanlag						
341	**Bäder**	**708'124**	**16'079**	**824'000**		**2'066'946**	**104'128**
341.31	**Sachaufwand**	**238'124**		**229'000**		**237'946**	
341.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	238'124		229'000		237'946	
341.33	**Abschreibungen**			**125'000**		**1'250'000**	
341.331.54	Abschreibung Beteiligung - Gitterli AG			125'000			
341.332.54	Beteiligung - Gitterli AG					1'250'000	
341.36	**Eigene Beiträge**	**470'000**		**470'000**		**579'000**	
341.364.01	Sport- + Volksbad Gitterli AG	470'000		470'000		559'000	
341.364.02	SR-Finanzkompetenz: Bäder AG - Unterstützungsbeitra					20'000	
341.43	**Entgelte**		**16'079**				**104'128**
341.436.01	Baurechtszins von Sport- und Volksbad AG						88'049
341.436.02	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		16'079				16'079
344	**Leichtathletik-/Fussballanl.**	**549'307**	**42'843**	**512'000**	**20'000**	**498'756**	**53'354**
344.30	**Personalaufwand**	**11'875**		**14'400**		**12'971**	
344.301.01	Löhne Reinigung Stadion	10'719		13'000		11'911	
344.305.01	AHV/ALV Sportplätze	692		900		745	
344.305.03	Pensionskasse/Risikoversicherung	138		200		153	
344.305.05	UVG La Suisse Sportplätze	97		200		103	
344.305.06	Sportplätze - FAK BL	183					
344.305.07	Krankentaggeld Sportplätze	45		100		60	
344.31	**Sachaufwand**	**256'743**		**216'600**		**202'785**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344.311.01	Mobilien, Geräte Sportanlagen	1'445				2'382	
344.312.01	Energie, Heizmat. Sportanlagen	43'373		28'000		27'686	
344.313.01	Verbrauchsmat. Sportanlagen	17'168		16'000		8'445	
344.314.01	Baulicher Unterh. Sportanlagen	101'470		85'000		57'429	
344.314.02	SR-Finanzkompetenz: Beachsoccer-Anlage					4'001	
344.315.01	Rep. Masch., Geräte Sportanl.	9'589		8'000		16'990	
344.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	82'116		75'500		82'054	
344.318.01	Dienstl., Honorare Sportanl.	1'581		4'000		3'691	
344.319.02	Übriger Sachaufwand Zirkus			100		108	
344.33	**Abschreibungen**	**30'690**		**31'000**		**33'000**	
344.331.01	VV Tiefbauten Sportanlagen						
344.331.03	VV Hochbauten Sportanlagen	30'690		31'000		33'000	
344.332.01	Vorfinanzierung - Sportanlagen - abschreiben						
344.332.02	VV Tiefbauten Sportanlagen						
344.39	**Interne Verrechnungen**	**250'000**		**250'000**		**250'000**	
344.390.01	Gitterli - Betriebe (344/620)	250'000		250'000		250'000	
344.42	**Vermögenserträge**		**5'036**		**5'000**		**5'396**
344.427.01	Liegenschaftsertr. Stadion		5'036		5'000		5'396
344.43	**Entgelte**		**10'890**		**3'000**		**11'984**
344.434.01	Sportanlagen: Benützungsgebühren		1'423		2'000		2'517
344.436.01	Sportanlagen - Ertrag Bandenmieten				1'000		

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344.436.02	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		9'467				9'467
344.46	**Beiträge für eigene Rechnung**		**26'918**		**12'000**		**35'975**
344.460.01	Waffenplatz-Entschädigung Areal Gitterli		12'175		12'000		12'175
344.461.01	Sportamt BL: Beitrag aus Swisslos Sport-Fonds		14'743				23'800
344.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**						
344.482.01	Vorfinanzierung - Sportanlagen - auflösen						
350	**Jugendhaus "zur Allee"/Joy**	**202'773**		**206'000**		**224'776**	
350.31	**Sachaufwand**	**14'373**		**26'000**		**44'776**	
350.312.01	Wasser, Energie, Heizmat. Joy	9'862		10'000		10'598	
350.314.01	Baulicher Unterhalt Joy	2'686		16'000		31'967	
350.318.01	Sachversicherungen etc.	1'826				2'212	
350.36	**Eigene Beiträge**	**188'400**		**180'000**		**180'000**	
350.365.01	Betriebsbeitrag Joy (Jugendsozialwerk Blaues Kreuz)	188'400		180'000		180'000	
359	**Übrige Freizeitgestaltung**	**349'567**	**103'718**	**271'870**	**66'300**	**231'952**	**57'276**
359.31	**Sachaufwand**	**97'817**		**36'270**		**41'581**	
359.312.01	Wasser Kinderspielplätze	14'671		10'000		12'274	
359.312.02	Wasser Schrebergärten	3'941		2'000		780	
359.312.03	Wasser Zirkusanschluss	28		200		662	
359.314.01	Unterhalt Kinderspielplätze	66'146		20'000		13'720	
359.314.03	Unterhalt Vita-Parcour, Finnenbahn, Zirkusplatz	3'045		200			
359.316.01	Pachten für Schrebergärten	1'800		1'200		1'800	
359.318.01	Werkhof - Sachversicherung etc.	136		170		166	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
359.318.02	SR-Finanzkompetenz: Quartierzentrum Fraumatt					6'540	
359.319.01	Fahrende: Standplatz	8'049		2'500		5'640	
359.33	**Abschreibungen**	**15'669**		**12'000**		**7'156**	
359.331.01	VV Hochbauten übrige Freizeit	15'669		12'000		7'156	
359.36	**Eigene Beiträge**	**145'081**		**132'600**		**100'215**	
359.365.02	Pilotprojekt Quartierzentrum	36'000		30'000			
359.365.03	Jugendarbeit + Streetwork	87'645		87'600		89'140	
359.365.04	Ferienpass	21'436		15'000		11'075	
359.39	**Interne Verrechnungen**	**91'000**		**91'000**		**83'000**	
359.390.01	Fahrende - Betriebe (359/620)	1'000		1'000		1'000	
359.390.02	Freizeitanlagen/Vitaparcour - Betriebe (359/620)	12'000		12'000		12'000	
359.390.03	Kinderspielplätze - Betriebe (359/620)	70'000		70'000		70'000	
359.390.04	Fahrende - Stadtpolizei (359/113)	8'000		8'000			
359.42	**Vermögenserträge**		**8'820**		**9'000**		**8'820**
359.427.01	Pachtzinsen für Schrebergärten		8'820		9'000		8'820
359.43	**Entgelte**		**60'753**		**10'000**		**14'311**
359.434.01	Fahrende: Standplatzgebühren		12'974		10'000		14'311
359.436.02	Rückerstattungen übr. Freizeit		377				
359.436.03	Spenden Spielplatz		47'403				
359.46	**Beiträge mit Zweckbindung**		**34'145**		**47'300**		**34'145**
359.462.03	Gemeinden für Streetworking		34'145		47'300		34'145

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**1'943'564**	**653'463**	**1'975'450**	**618'300**	**1'664'383**	**580'226**
410	**Pflegeheime**	**162'491**		**230'000**		**60'704**	
410.30	**Personalaufwand**					**48**	
410.300.01	Revisionsstelle APH Frenkenbündten					45	
410.305.01	AHV/ALV Revisionsstelle					3	
410.305.06	Revisionsstelle - FAK BL						
410.36	**Eigene Beiträge**	**162'491**		**230'000**		**60'656**	
410.365.01	Beitr. an Alters-/Pflegeheime (RVG-Kreis6)	21'982		30'000		60'656	
410.365.03	neue Pflegefinanzierung	140'509		200'000			
440	**Ambulante Krankenpflege**	**1'005'973**		**1'011'750**		**909'144**	
440.30	**Personalaufwand**						
440.301.01	Mütter-/ Väterberatung - Löhne						
440.305.01	Mütter-/Väterberatung - AHV/ALV						
440.305.03	Mütter-/Väterberatung - Pensionskasse-Risiko						
440.305.05	Mütter-/Väterberatung - UVG						
440.305.07	Mütter-/Väterberatung- Krankentaggeld-Vers.						
440.36	**Eigene Beiträge**	**1'005'973**		**1'011'750**		**909'144**	
440.365.01	Beitr. an Frauenverein - Elternbriefe	1'066					
440.365.02	Beitrag Verein Mütter-/Väterberatung	45'934		45'250		44'236	
440.365.03	Spitex Regio Liestal - Gemeindebeitrag	888'654		884'500		799'928	
440.365.04	Spitex Regio Liestal - a.o. Kostenübernahmen					7'313	
440.365.05	Spitex Regio Liestal - überkommunale Aufgaben	57'834		70'000		47'167	
440.365.09	Beitr. an übr. Priv. Institut.	885		2'000		500	
440.366.01	Beitr. für Heimgeburten	11'600		10'000		10'000	
440.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440.452.01	Mütter-/Väterberatung - Rückerstattung						
460	**Schulärztliche Pflege**	**10'068**		**8'000**		**5'244**	
460.31	**Sachaufwand**	**10'068**		**8'000**		**5'244**	
460.318.01	Ärztl. Schüleruntersuchungen	10'068		8'000		5'244	
461	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**765'032**	**653'463**	**725'700**	**618'300**	**689'291**	**580'226**
461.31	**Sachaufwand**	**567'331**		**530'000**		**520'691**	
461.318.01	Honorare Zahnärzte - ordentliche Behandlung	209'768		200'000		202'123	
461.318.02	Honorare Zahnärzte - Orthodontie	357'563		330'000		318'568	
461.36	**Eigene Beiträge**	**178'701**		**176'700**		**149'600**	
461.366.01	Beitrag an ordentl. Behandlung	56'763		66'700		51'488	
461.366.02	Beitrag Orthodontie	121'938		110'000		98'112	
461.39	**Interne Verrechnungen**	**19'000**		**19'000**		**19'000**	
461.390.01	Verwaltung - Schulzahnpflege (020/461)	19'000		19'000		19'000	
461.43	**Entgelte**		**564'112**		**530'000**		**505'426**
461.434.01	Elternbeiträge - ordentliche Behandlung		209'890		200'000		205'785
461.434.02	Elternbeiträge - Orthodontie		354'222		330'000		299'641
461.46	**Beiträge**		**89'351**		**88'300**		**74'800**
461.461.01	Beiträge Kanton Schul-Z.pflege		89'351		88'300		74'800

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE WOHLFAHRT**	**13'695'249**	**4'441'968**	**12'164'000**	**4'045'000**	**12'492'413**	**4'523'703**
520	**Krankenversicherung**						
520.45	**Rückerstattungen**						
520.451.01	Rückerstattungen Krankenversich.						
530	**Ergänzungsleistungen AHV/IV**	**1'898'307**		**1'856'000**		**1'664'111**	
530.36	**Eigene Beiträge**	**1'898'307**		**1'856'000**		**1'664'111**	
530.361.01	Beitr. an Ergänzungsl. AHV/IV						
530.361.02	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen (n-FAG)	1'898'307		1'856'000		1'664'111	
530.361.03	Gemeindeanteil EL (n-FAG: Kant SA - Kostenneutralitä						
540	**Jugend**	**279'040**		**289'100**		**299'713**	
540.30	**Personalaufwand**			**4'300**		**2'085**	
540.300.01	Kommissionen - Jugendkommission			4'000		1'980	
540.305.01	Kommissionen - Jugendkommission - AHV/ALV			300		105	
540.305.06	Kommissionen - Jugendkommission - FAK BL						
540.31	**Sachaufwand**	**7'001**		**22'800**		**35'333**	
540.319.01	Kommissionen - Jugendkommission - Sachaufwändung	7'001		22'800		35'333	
540.319.02	SR-Finanzkompetenz: Kampagne Courage Liestal						
540.36	**Eigene Beiträge**	**272'039**		**262'000**		**262'294**	
540.361.01	Stat.jugendstrafrechtl.Massn.						
540.365.03	Tagesfamilien Liestal u. Umgebung	71'889		62'000		62'144	
540.365.04	Beitr. an Tagesh. Sunnewirbel	200'000		200'000		200'000	
540.365.09	Beitr. an übr. Priv. Institut.	150				150	
560	**Mietzinszus./Soz.Wohn.bau**	**11'381**	**3'276**	**100'000**		**8'189**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
560.36	**Eigene Beiträge**	**11'381**		**100'000**		**8'189**	
560.361.01	KIGA BL: Subventionsrückzahlung						
560.366.01	Mietzinszuschüsse an Private	11'381		100'000		8'189	
560.43	**Entgelte**		**3'276**				
560.436.01	Rückerst. Soz. Wohnungsbau		3'276				
570	**Alterseinrichtungen**	**72'118**	**5'433**	**68'900**	**5'000**	**59'098**	**6'235**
570.30	**Personalaufwand**	**2'634**		**5'400**		**3'765**	
570.300.01	Kommissionen - Alterskommission	2'620		5'000		3'780	
570.305.01	Kommissionen - Alterskommissionen AHV/ ALV	12		400		-15	
570.305.06	Kommissionen - Alterskommissionen - FAK BL	3					
570.31	**Sachaufwand**	**1'051**				**3'098**	
570.319.01	Alterskomission: Sachaufwand/Projekte	1'051				3'098	
570.319.02	SR-Finanzkompetenz: MUBA-Sonderausstellung						
570.36	**Eigene Beiträge**	**66'177**		**61'500**		**50'192**	
570.365.01	Pro Senectute: Leistungsauftr.	53'000		48'500		47'000	
570.365.02	SR-Finanzkompetenz: Beitrag für das Begleitete Wohn						
570.365.03	Beitrag für das Begleitete Wohnen	10'000		10'000			
570.365.51	Altersfond - Beiträge an Dritte	3'177		3'000		3'192	
570.38	**Einl. in Sonderfinanzierungen**	**2'256**		**2'000**		**2'043**	
570.381.51	Altersfond - Einlagen	2'256		2'000		2'043	
570.43	**Entgelte**						**1'000**
570.436.01	Altersarbeit - Rückerstattung						1'000
570.48	**Entn. aus Spezialfinanzierung**						
570.481.51	Altersfond - Entnahmen						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
570.49	**Interne Verrechnungen**		**5'433**		**5'000**		**5'235**
570.492.51	Altersfond - Kapitalverzinsung (570/940)		5'433		5'000		5'235
581	**Unterstützungen gem. Gesetz**	**10'474'585**	**3'729'683**	**8'943'800**	**3'435'000**	**9'508'107**	**3'956'292**
581.30	**Personalaufwand**	**884'684**		**898'800**		**923'741**	
581.300.01	Kommissionen - Sozialhilfebehörde	28'997		30'000		28'413	
581.301.01	Soz.Dienste - Löhne Leitung	116'835		113'500		113'090	
581.301.02	Löhne Sekret. Soziale Dienste	257'083		262'000		253'749	
581.301.03	Soz.Dienste - Löhne Sozialarbeiter	316'356		335'500		340'617	
581.301.04	Praktika - Löhne	19'094				17'623	
581.305.01	Soz.Dienste - AHV/ALV	45'129		44'500		43'928	
581.305.02	Soz.Dienste - Pensionskasse	65'533		74'500		102'615	
581.305.03	Soz.Dienste - Pens.kasse/Risikovers.	206				134	
581.305.05	Soz.Dienste - UVG	6'158		6'200		5'813	
581.305.06	Soz.Dienste - FAK BL	9'560					
581.305.07	Soz.Dienste - Krankentaggeld-Vers.	2'917		3'600		3'445	
581.309.01	Soz.Dienste - Übr. Pers.aufw.	16'815		29'000		14'316	
581.31	**Sachaufwand**	**147'023**		**40'000**		**126'092**	
581.310.01	Soz.Dienste - Büromat., Drucks.	4'167		5'000		8'544	
581.311.01	SO - Mobilien, Maschinen						
581.315.01	Unterh. Mob., Masch. Soziales						
581.317.01	Soz.Dienste - Spesenentsch.	683		2'000		824	
581.318.01	Dienstl. Soziale Dienste	123'271		30'500		109'758	
581.318.10	Soz.Dienste - Beratung Reorganisation	185					
581.319.01	Soz.Dienste - Übr. Sachaufw.	350		2'500		-1'334	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
581.319.02	Kommissionen - Sozialhilfebehörde - Sachaufwand	2'670				3'050	
581.319.03	SD - Kostenbeitrag KSA/ZUG	15'698				5'250	
581.36	**Eigene Beiträge**	**9'321'861**		**7'980'000**		**8'433'273**	
581.361.01	Massnahmen-/Drogentherapiek.			100'000		115'573	
581.366.01	Beiträge: Sozialhilfe (via RUF)					3'514'882	
581.366.02	Beiträge: Sozialhilfe (für Budget)			7'200'000			
581.366.03	Beiträge: Sozialhilfe (via KLIB)	8'606'287				4'044'313	
581.366.04	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / 7+	462'427		560'000		543'864	
581.366.06	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B	253'147		120'000		214'641	
581.39	**Interne Verrechnungen**	**121'016**		**25'000**		**25'000**	
581.390.01	Verwaltung - Soz.Dienste (020/581)	25'000		25'000		25'000	
581.390.02	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (581/585)	96'016					
581.43	**Entgelte**		**3'202'861**		**3'110'000**		**3'193'050**
581.436.01	Rückerstattung: Sozialhilfe (via RUF)						1'541'001
581.436.02	Rückerstattung: Sozialhilfe (für Budget)				2'900'000		
581.436.03	Rückerstattung: Sozialhilfe (via KLIB)		2'927'361				1'406'549
581.436.04	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / 7+		204'834		195'000		168'159
581.436.06	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B		55'227		15'000		34'523
581.436.99	Soz.Dienste - Lohnrückverg. Pers.vers.		15'440				42'818
581.45	**Rückerstattungen**		**526'821**		**325'000**		**763'242**
581.451.03	Rückerstattung KSA BL: Sozialhilfe		187'799		190'000		405'251
581.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / VA		312'472		75'000		351'616
581.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / 7plu		26'550		60'000		6'375
585	**Asylwesen (Kategorie A)**	**406'098**	**438'991**	**430'100**	**380'000**	**458'242**	**306'022**
585.30	**Personalaufwand**	**195'478**		**196'000**		**242'349**	
585.301.01	Löhne	160'217		160'400		202'271	
585.305.01	AHV/ALV	10'471		10'100		11'114	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
585.305.02	Pensionskasse	13'755		15'000		19'842	
585.305.03	Pensionskasse-Risiko	159		200		116	
585.305.05	UVG	1'473		1'400		1'536	
585.305.06	Asylwesen - FAK BL	2'272					
585.305.07	Krankentaggeldversicherung	681		900		889	
585.308.01	Temporäre Arbeitskräfte						
585.309.01	Übriger Personalaufwand	6'450		8'000		6'580	
585.31	**Sachaufwand**	**160'928**		**174'100**		**147'324**	
585.312.01	Wasser/Abwasser, Oel Asylheim	24'968		26'000		20'832	
585.312.02	Energiekosten (ab 2012)						
585.313.01	Essensgeld/Taschengeld/Betriebsaufwand	106'050		120'000		100'168	
585.313.10	Betriebsaufwand Extern	1'001				1'148	
585.314.01	Wartung/Unterhalt Liegenschaft	20'640		15'000		21'411	
585.314.02	Wartung/Unterhalt Liegenschaft (ab 2012)						
585.315.01	Übriger Unterhalt	7'838		12'000		1'652	
585.315.02	Übriger Unterhalt (ab 2012)						
585.317.01	Spesenentschädigung	272		1'000		431	
585.318.01	Versicherungsprämien, Honorare	159		100		1'683	
585.33	**Abschreibungen**	**10'025**		**10'000**		**14'684**	
585.330.01	Abschreibung von Forderungen					3'904	
585.331.01	VV Asylheim: Benzburweg 3A	10'025		10'000		10'780	
585.36	**Eigene Beiträge**	**39'667**		**50'000**		**53'886**	
585.365.01	ABS Betreuungsservice AG						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
585.366.01	Gesundheits- und Reisekosten						
585.366.10	Beiträge an Asylbewerber Extern	39'667				53'886	
585.366.11	Unterstützungen Asylbewerber Extern (für Budget)			50'000			
585.366.13	Unterstützungen Asylbewerber 7-plus (für Budget)						
585.366.14	Beiträge an Asylbewerber 7-plus						
585.39	**Interne Verrechnungen**						
585.390.01	Verwaltung - Asylwesen (020/585)						
585.390.03	Verwaltung - Asylwesen (020/585) (ab 2012)						
585.42	**Vermögenserträge**						
585.427.01	Miete von ABS Betreuungsservice AG						
585.43	**Entgelte**		**145**				**39'977**
585.432.01	Heimtaxen, Kostgelder						
585.436.01	Rückerst. allg.						
585.436.10	Rückerstattung Asylbewerber Extern		145				5'340
585.436.11	Rückerstattung Asylbewerber Extern (für Budget)						
585.436.13	Rückerstattungen Asylbewerber 7-plus (für Budget)						
585.436.14	Rückerstattung Asylbewerber 7-plus						
585.436.99	Lohnrückvergütung Personalversicherung						34'637
585.45	**Rückerstattungen**		**342'830**		**380'000**		**266'045**
585.451.01	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Betreuung		114'905		156'900		67'471
585.451.02	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Taschengeld, Ve		129'668		146'100		126'586
585.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Miete, Wartung&		28'478		27'000		23'063
585.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Gesundheits- und						
585.451.06	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Transportkosten						
585.451.07	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie A (ab 2						
585.451.10	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Externe		69'779		50'000		48'925
585.49	**Interne Verrechnungen**		**96'016**				
585.490.02	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (585/581)		96'016				

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
586	**Einglied. unterstütz.ber.Pers.**	**439'131**	**166'705**	**450'000**	**225'000**	**357'225**	**170'477**
586.31	**Sachaufwand**	**439'131**		**450'000**		**357'225**	
586.318.02	Berufliche Eingliederung						
586.318.03	Berufliche Eingliederung	439'131		450'000		357'225	
586.45	**Rückerstattungen**		**166'705**		**225'000**		**170'477**
586.451.02	Kanton Berufliche Eingliederung		166'705		225'000		170'477
589	**Übrige Sozialhilfe**	**114'589**	**97'881**	**26'100**		**131'729**	**84'677**
589.31	**Sachaufwand**	**2'573**		**2'000**		**85**	
589.318.02	Freiwilligen-Anlass für gemeinnützige Arbeiten	2'573		2'000		85	
589.36	**Eigene Beiträge**	**112'016**		**24'100**		**131'644**	
589.365.01	Verein f. San.hilfe/Anlaufst.	13'766		10'300		13'651	
589.365.02	Beitr. an übr. Private/Instit.	6'400		7'800		5'000	
589.366.01	Vers.prämie, AHV-Beiträge etc. von Minderbemittelten	2'470				3'621	
589.366.02	Kompetenzkasse Sozialber.	6'900		6'000		6'000	
589.366.03	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via RUF)					53'531	
589.366.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via KLIB)	82'480				49'841	
589.43	**Entgelte**		**97'881**				**84'677**
589.436.03	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via RUF)						35'771
589.436.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via KLIB)		97'881				48'906
590	**Unterstützungsl. im Inland**						
590.36	**Eigene Beiträge**						
590.362.01	Beitrag an Berggemeinden u. andere geschädigte Kom						
590.362.02	SR-Finanzkompetenz: Solidaritätsbeitrag an Laufen/De						
591	**Unterstützungsl. im Ausland**					**6'000**	

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
591.36	**Eigene Beiträge**					**6'000**	
591.365.01	Hilfsprojekte Ausland					6'000	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**6'249'282**	**5'280'897**	**5'853'200**	**3'789'300**	**6'115'498**	**3'808'125**
620	**Gemeindestrassen / Werkhof**	**6'086'645**	**5'201'656**	**5'733'700**	**3'733'300**	**5'998'611**	**3'750'187**
620.30	**Personalaufwand**	**2'162'932**		**2'114'400**		**2'139'703**	
620.301.01	Werkhof - Löhne Leitung, Sekret.	160'095		183'700		179'885	
620.301.03	Löhne Reinigung Werkhof	14'165		14'000		13'945	
620.301.04	Lernende - Betriebe						
620.301.13	Werkhof - Löhne Stadtgärtnerei	620'432		622'500		628'760	
620.301.14	Werkhof - Löhne Logistik	79'375		75'000		73'308	
620.301.15	Werkhof - Löhne Verkehrsflächen	884'106		870'500		860'464	
620.305.01	Werkhof - AHV/ALV	108'294		110'600		105'251	
620.305.02	Werkhof - Pensionskasse	129'682		138'700		167'475	
620.305.03	Werkhof - Pensionsk./Risikovers.	1'843		900		1'409	
620.305.04	Werkhof - UVG Suva	55'673		61'100		56'636	
620.305.05	Werkhof - UVG La Suisse	142				144	
620.305.06	Werkhof - FAK BL	23'468					
620.305.07	Werkhof - Krankentaggeld-Vers.	7'018		8'900		8'364	
620.306.01	Werkhof - Dienstkl./pers. Ausrüst.	21'029		14'000		19'816	
620.308.01	Werkhof - Temp. Arbeitskräfte	1'755		3'000		1'154	
620.309.01	Werkhof - Übr. Pers.aufw.	54'085		10'000		19'600	
620.309.08	Getränkeautomat Werkhof	1'770		1'500		3'492	
620.31	**Sachaufwand**	**1'549'592**		**1'284'300**		**1'497'608**	
620.310.01	Werkhof - Büromat., Drucksachen	4'836		3'000		5'016	
620.311.01	Werkhof - Büromobiliar etc.	3'173		1'000		4'199	
620.311.02	Werkhof - Werkzeuge/Ausrüstung	10'547		10'000		14'490	
620.311.03	Werkhof - Maschinen/Fahrzeuge	47'253		50'000		52'102	
620.311.04	Werkhof - Tischgarn.,Plakatw.,Absperrmat			1'500		102	
620.311.10	Werkhof - Parkplätze - Anschaffung Parkuhren						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.311.60	Velostation - Anschaffungen						
620.312.10	Wohnungen VV- Werkhof - Energie - g+t			1'000		24	
620.312.11	Energie, Heizmat. Werkhof	50'255		48'500		51'513	
620.312.40	Stromverbr. öffentl. Beleucht.	124'899		120'000		118'984	
620.312.60	Velostation - Energie	942					
620.313.01	Werkhof - Signale, Markierungsmaterial	37'990		35'000		32'463	
620.313.02	Werkhof - Treibst.,Pneus,Schmierst.	47'810		50'000		58'177	
620.313.03	Reinigungsmaterial Werkhof	12'427		15'000		18'571	
620.313.04	Material für Winterdienst	44'281		35'000		91'241	
620.313.05	Baumaterialien, Propangas	2'247		1'500		3'084	
620.314.01	Parkplatzerweiterung Konrad Peter Areal						
620.314.10	Wohnungen VV- Werkhof - W&U - g+t	8'496		3'000		5'089	
620.314.11	Unterh. Werkhof	25'186		20'000		29'657	
620.314.12	Unterh. Str.,Trottoirs,Brücken	499'517		280'000		274'599	
620.314.13	Massnahmen für Verkehrssicherheit (Schulwege etc)	28'150		40'000		55'382	
620.314.14	SR-Finanzkompetenz: Aussenraummöblierung						
620.314.40	Unterh. Strassenbeleuchtung	168'868		175'000		196'526	
620.314.51	Unterh. Parkplätze			500			
620.314.60	Velostation - Wartung & Unterhalt	3'002		10'000		2'052	
620.315.01	Werkhof - Unterh. Werkz./Ausr.	10'453		10'000		12'841	
620.315.02	Werkhof - Unterh. Masch./Fahrz.	92'055		80'000		80'074	
620.315.04	Werkhof - Unterh. Tischgarn., Plakatw.,	1'770		2'000		877	
620.315.10	Werkhof - Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	14'030		25'000		19'523	
620.315.11	SR-Finanzkompetenz: Parkplätze - Unterhalt Parkuhrer						
620.316.01	Werkhof - Mieten Masch./Fahrz.	1'584		1'500		3'887	
620.316.10	Parkplätze - Pacht Standort Ticketautomat						
620.316.11	Parkplätze - Gratisstunde im Parkhaus Bücheli					64'121	
620.316.12	Parkplätze - Miete von Parkflächen	18'960		20'000		11'100	
620.316.51	Parkplätze - Pachtzinsen	78'220		55'800		65'312	
620.316.60	Velostation - Mietzinsen	10'156		12'000		11'080	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.317.01	Werkhof - Spesenentsch.	2'178		3'000		3'784	
620.318.01	Werkhof - Versicherungsprämien	16'891		15'000		14'851	
620.318.02	Werkhof - Fahrzeuge: Steuern + Versicherung	38'417		35'000		37'411	
620.318.03	Werkhof - Arbeiten durch Dritte	34'297		35'000		50'992	
620.318.04	Werkhof - Werkhof - Gemeindestrassen	68'514		50'000		68'132	
620.318.05	Werkhof - Kommunikationsgeb. (Werkhof/Friedhof/Stad	6'365		3'000		3'022	
620.318.06	Parkplätze - Dritte -Bewirtschaft.			2'000		1'368	
620.318.10	Wohnungen VV- Werkhof - Verwaltung g+t	14'763		15'000		14'040	
620.318.11	Tiefbauprojektierungen	21'063		20'000		21'924	
620.318.60	Velostation - Honorare						
620.319.01	Werkhof - Gemeindestrassen						
620.33	**Abschreibungen**	**920'120**		**885'000**		**736'800**	
620.331.01	VV Tiefbauten Strassenwesen	718'296		683'000		509'945	
620.331.03	VV Hochbauten Strassenwesen	39'917		40'000		42'921	
620.331.06	VV Mob.,Masch.,Fahrz.Str.wesen	161'907		162'000		164'521	
620.331.65	VV Beitrag Kirchhofplatz						
620.332.03	Vorfinanzierung - Verkehrskonzept - abschreiben					19'413	
620.332.65	Investitionsbeitrag: Kirchhofplatz						
620.36	**Eigene Beiträge**					**127'500**	
620.361.01	Beitrag an Kanton: Neugestaltung Zeughausplatz					75'000	
620.364.51	Parkplätze - Beitrag an Bücheli AG					52'500	
620.365.51	Parkplätze - Beitrag an bekab ag						
620.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**	**24'000**		**20'000**		**67'000**	
620.381.51	Parkplätze - Parkplatzfond	24'000		20'000		67'000	
620.39	**Interne Verrechnungen**	**1'430'000**		**1'430'000**		**1'430'000**	
620.390.01	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Ruhender Verkehr	110'000		110'000		110'000	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.390.51	Polizei - Parkplätze - Kontrolle Nachtparking (113/620)	20'000		20'000		20'000	
620.390.99	Betriebe - Gemeindestrassen (620/620)	1'300'000		1'300'000		1'300'000	
620.42	**Vermögenserträge**		**1'444'954**		**160'200**		**167'173**
620.427.00	Mietzinsen Werkhof		4'980		4'200		4'180
620.427.10	Wohnungen VV- Werkhof - Mietzinse - g+t		79'800		65'000		60'700
620.427.13	Parkplätze - Parkplatzmieten Allmend		16'140		1'000		13'910
620.427.51	Parkplätze - Parkplatzmieten Grienmatt		96'919		90'000		88'383
620.428.01	Parkhaus Bücheli AG/Aktien		1'247'116				
620.43	**Entgelte**		**765'702**		**582'100**		**752'601**
620.430.51	Parkplätze - Parkplatzersatzabgaben		24'000		20'000		67'000
620.431.00	Taxistandplätze, Allmend etc						
620.431.03	Nutzung Allmend - Bewilligungen etc.		20'835		12'000		14'459
620.431.05	Parkplätze - Mahngebühren BT mit MWST				100		
620.434.01	Werkhof - Arbeiten für Private Strassenw		18'793		8'000		25'863
620.434.30	Parkplätze - Gebühren aus Parkuhren		474'968		400'000		440'419
620.434.51	Parkplätze - Nachtparkgebühren		122'600		115'000		110'060
620.434.52	Parkplätze - Parkgebühren Grienmatt		20'781		20'000		15'857
620.436.01	Nutzung Allmend - Rückerst. Strassenwesen		22'999				
620.436.02	Parkplätze - Ertrag aus Wartung/Unterhalt						5'000
620.436.40	Rückerst. öffentl. Beleuchtung				1'000		18'443
620.436.99	Werkhof - Lohnrückverg. Pers.vers.		54'401				45'287
620.439.02	Miete f. Fahrz.,Tischgarn. etc		6'324		6'000		10'212
620.439.99	Werkhof - MWST Strassenwesen						
620.45	**Rückerstattung von Gemeinwesen**						
620.451.01	Werkhof - Kantonsstrassen						
620.46	**Beiträge für eigene Rechnung**		**200'000**		**200'000**		

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.460.01	SBB - Unterhalt Brücke Oristal		200'000		200'000		
620.48	**Entnahme aus Spezialfinanzierug**						**19'413**
620.481.51	Parkplatzfond - Entn. zu Deckung Aufw.übersch.						
620.482.01	Vorfinanzierung - Verkehrskonzept - auflösen						19'413
620.49	**Interne Verrechnungen**		**2'791'000**		**2'791'000**		**2'811'000**
620.490.01	Kindergartenliegenschaften - Betriebe (240/620)		65'000		65'000		65'000
620.490.02	Betriebe - Schulliegenschaften (241/620)		70'000		70'000		70'000
620.490.03	KantSA - Burg - Betriebe (243/620)		20'000		20'000		15'000
620.490.04	Betriebe - Gemeindestrassen - Veranstaltungen (300/6		45'000		45'000		80'000
620.490.05	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)		70'000		70'000		70'000
620.490.06	Betriebe - Parkanlagen (330/620)		280'000		280'000		280'000
620.490.08	Betriebe - Gitterli (344/620)		250'000		250'000		250'000
620.490.09	Betriebe - Fahrende (359/620)		1'000		1'000		1'000
620.490.10	Betriebe - Wasser (620/700)		8'000		8'000		8'000
620.490.11	Betriebe - Wasser - Leitung (620/700)		80'000		80'000		80'000
620.490.12	Betriebe - Abwasser (620/710)		30'000		30'000		30'000
620.490.13	Betriebe - Abwasser - Leitung (620/710)		30'000		30'000		30'000
620.490.14	Betriebe - Abfall (620/720)		50'000		50'000		50'000
620.490.15	Betriebe - Abfall - Leitung (620/720)		15'000		15'000		15'000
620.490.16	Betriebe - Friedhof (620/740)		210'000		210'000		210'000
620.490.17	Betriebe - Hundewesen (620/785		10'000		10'000		10'000
620.490.18	Betriebe - Marktwesen (620/841		45'000		45'000		45'000
620.490.19	Betriebe - Buswartehallen (620/651)		15'000		15'000		15'000
620.490.20	KantSA - Betriebe (249/242/620)		50'000		50'000		40'000
620.490.21	Rathaus: Betriebe (090/620)		5'000		5'000		5'000
620.490.22	Freizeitanlagen/Vitaparcour - Betriebe (359/620)		12'000		12'000		12'000
620.490.23	Ufer-/Gewässerschutz - Betriebe (330/620)		20'000		20'000		20'000
620.490.24	Kinderspielplätze - Betriebe (359/620)		70'000		70'000		70'000
620.490.99	Betriebe - Gemeindestrassen (620/620)		1'300'000		1'300'000		1'300'000
620.491.01	Betriebe - Gemeindestrassen - Veranstaltungen (300/6						
620.491.03	Betriebe - Werkhof - Wasser (620/700)		10'000		10'000		10'000
620.491.04	Betriebe - Wasser - Pauschalb.(620/700)		12'000		12'000		12'000

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.491.05	Betriebe - Abwasser - Pauschalb. (620/710)		18'000		18'000		18'000
620.491.07	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)						
651	**Regionalverkehr**	**81'317**	**4'640**	**56'000**	**6'000**	**57'529**	**5'560**
651.30	**Personalaufwand**	**250**				**266**	
651.300.01	Kommissionen - Buskommission	250				250	
651.305.01	Kommissionen - Buskommission - AHV/ALV					16	
651.31	**Sachaufwand**	**34'099**		**8'000**		**10'242**	
651.311.01	Erstellung Buswartekabinen						
651.311.02	SR-Finanzkompetenz: Erstellung Buswartekabinen	24'180					
651.314.01	Unterhalt Buswartekabinen	6'665		5'000		7'078	
651.316.01	Pacht Areal Buswartekabine Munzach etc.	325				337	
651.318.01	Bahnhofpatenschaften	2'929		3'000		2'826	
651.33	**Abschreibungen**						
651.331.16	Invest.beiträge Bahnen						
651.332.16	Investitionsbeitrag: Waldenburgerbahn						
651.36	**Eigene Beiträge**	**31'968**		**33'000**		**32'022**	
651.361.01	Beitr. an Verkehrsunternehmen						
651.364.01	Beitr. Reg.bus:Frenkenschlaufe	16'243		17'000		16'355	
651.365.01	Beitrag an Quartierbus	15'725		16'000		15'666	
651.39	**Interne Verrechnungen**	**15'000**		**15'000**		**15'000**	
651.390.01	Betriebe - Buswartehallen (620/651)	15'000		15'000		15'000	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
651.43	**Entgelte**		**4'640**		**6'000**		**5'560**
651.434.01	Billetverkauf Quartierbus		4'640		6'000		5'560
690	**Übriger Vekehr**	**81'320**	**74'601**	**63'500**	**50'000**	**59'358**	**52'378**
690.31	**Sachaufwand**	**8'520**		**9'500**		**10'781**	
690.318.01	Gemeinde-Tageskarten: Web-Kosten	1'011		500		577	
690.318.03	Leitungskataster	7'509		9'000		10'204	
690.36	**Eigene Beiträge**	**61'200**		**46'000**		**40'727**	
690.364.01	SBB: Gemeinde-Tageskarten	61'200		46'000		40'727	
620.39	**Interne Verrechnungen**	**11'600**		**8'000**		**7'850**	
690.390.01	Verwaltung - SBB-Gmde-Tageskarten (020/690)	11'600		8'000		7'850	
690.43	**Entgelte**		**74'601**		**50'000**		**52'378**
690.434.01	SBB-Gemeinde-Tageskarten: Verkauf		74'601		50'000		52'378

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELT UND RAUMPLANUNG**	**6'816'426**	**6'081'583**	**7'188'800**	**6'401'100**	**8'792'153**	**7'857'166**
700	**Wasserversorgung**	**2'016'752**	**2'016'752**	**2'131'500**	**2'131'500**	**1'954'176**	**1'954'176**
700.30	**Personalaufwand**	**461'829**		**452'100**		**485'776**	
700.301.02	Wasser - Löhne Betr.pers.	374'377		372'300		394'289	
700.305.01	Wasser - AHV/ALV	23'735		23'500		24'121	
700.305.02	Wasser - Pensionskasse	30'950		33'300		31'818	
700.305.03	Wasser - Pensionskasse-Risiko						
700.305.04	Wasser - UVG Suva	12'614		14'100		13'424	
700.305.05	Wasser - UVG Helsana						
700.305.06	Wasser - FAK BL	5'549					
700.305.07	Wasser - Krankentaggeld	1'509		1'900		1'853	
700.306.01	Wasser - Dienstkl./pers. Ausr.	1'674		1'000		1'064	
700.308.01	Wasser - Temp. Arbeitskräfte	2'354		2'000		3'239	
700.309.01	Wasser - Übr. Pers.aufw.	9'066		4'000		15'967	
700.31	**Sachaufwand**	**859'376**		**876'100**		**878'376**	
700.310.01	Wasser - Büromat., Drucks.	12'017		6'500		5'115	
700.311.01	Wasser - Mob.,Masch.,Fahrz.	6'886		4'000		48'535	
700.312.01	Wasser - Energie, Heizmat.	84'736		87'000		77'266	
700.312.02	Wasser - Abwasser öffentliche Brunnen	14'471		29'000		53'607	
700.313.01	Wasser - Wassermesser	46'337		45'000		30'851	
700.313.02	Wasser - Div. Mat., Betr.mat.	18'353		10'000		10'733	
700.314.01	Wasser - Baulicher Unterhalt Werkhof	13'333		14'000		3'115	
700.314.02	Wasser - Baul. Unterh. Reserv./Pumpwerk	130'694		150'000		95'430	
700.314.03	Wasser - Unterhalt Leitungsnetz	167'525		190'000		226'519	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.314.04	Wasser - Rep. Wasserleitungsbrüche	108'483		100'000		141'362	
700.314.05	Wasser - Unterhalt öffentliche Brunnen	19'661		5'000		360	
700.315.01	Wasser - Unterh. Fzgh, Masch.,Werkz.	2'483		3'000		2'077	
700.316.01	Wasser - Baurechtszinsen Bürgergemeinde und Entsch	31'604		31'600		32'104	
700.317.01	Wasser - KM-Ent., Verpfl.Sondereins.	1'010		1'000		1'964	
700.318.01	Wasser - Fahrzeugsteuern/Sachvers.	12'427		17'000		25'651	
700.318.02	Wasser - Dienstleistungen Unterhalt	45'666		60'000		35'037	
700.318.03	Wasser - Leckuntersuchungen			4'000		65	
700.318.04	Wasser - Waldbewirtschaftung Helgenweid	55'029		15'000		14'720	
700.318.05	Wasser - Telefon- und Frankaturgebühren	16'051		15'500		15'090	
700.318.11	Wasser - Projekt., Leitungsinf.system	56'561		70'000		50'361	
700.318.12	Wasser - Projektierungen Tiefbau	7'700		10'000			
700.319.01	Wasser - Material für Hausanschlüsse			1'000		732	
700.319.02	Wasser - Verbandsbeiträge etc.	5'285		5'500		5'709	
700.319.03	Wasser - übriger Sachaufwand			500			
700.319.05	Wasser - MWST: Vorsteuer-Kürzung	3'066		1'500		1'972	
700.33	**Abschreibungen**	**218'754**		**250'000**		**228'829**	
700.331.01	Wasser - Verw.vermögen	218'754		250'000		228'829	
700.35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**19'282**		**23'000**		**19'171**	
700.351.01	Wasser - Lebensm.insp.: Wasserproben	19'073		20'000		16'362	
700.352.01	Wasser - Wasserbez. v. anderen Gem.	209		3'000		2'809	
700.36	**Eigene Beiträge**	**37'466**		**37'000**		**41'488**	
700.361.01	Wasser - Grundwassernutzungsgebühr	37'466		37'000		41'488	
700.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**	**152'073**		**217'300**		**26'686**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.380.01	Wasser - Mehr-Ertrag	152'073		217'300		26'686	
700.39	**Interne Verrechnungen**	**267'972**		**276'000**		**273'851**	
700.390.01	Verwaltung - Wasser (020/700)	122'000		122'000		122'000	
700.390.02	Betriebe - Wasser (620/700)	8'000		8'000		8'000	
700.390.03	Betriebe - Wasser - Leitung (620/700)	80'000		80'000		80'000	
700.391.01	Verwaltung - Wasser - GIS (020/700)	7'000		7'000		7'000	
700.391.02	Betriebe - Werkhof - Wasser (620/700)	10'000		10'000		10'000	
700.391.03	Betriebe - Wasser - Pauschalbeitrag (620/700)	12'000		12'000		12'000	
700.392.01	Zinsen auf Schulden Wasservers. (700/940)	28'972		37'000		34'851	
700.42	**Vermögenserträge**		**4'842**		**5'000**		**4'842**
700.427.01	Wasser - Pachtzinsertrag		4'842		5'000		4'842
700.43	**Entgelte**		**2'011'910**		**2'126'500**		**1'934'334**
700.431.01	Wasser - Mahngebühren		57				59
700.431.02	Wasser - Gebühr für Wasseranschlüsse				4'000		
700.434.01	Wasser - Wasserbezugs-Gebühren		1'942'818		2'100'000		1'893'529
700.434.02	Wasser - Private Hausanschlüsse		1'085		2'500		3'633
700.435.01	Wasser - Verkäufe		5'475				12'481
700.436.01	Wasser - Rückerstattungen		25'413		5'000		
700.436.02	Wasser - Rückerstattungen Waldbewirtschaftung Helge		35'714		15'000		23'797
700.436.99	Wasser - Lohnrückverg. Pers.vers.		1'349				836
700.46	**Beiträge für eigene Rechnung**						**15'000**
700.460.01	Wasser - Beiträge vom Bund						15'000
700.461.01	Wasser - Beiträge vom Kanton						
700.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.480.01	Wasser - Mehr-Aufwand						
700.49	**Interne Verrechnungen**						
700.492.01	Zinsen auf Guthaben Wasservers. (700/940)						
710	**Abwasserbeseitigung**	**2'647'003**	**2'647'003**	**2'888'100**	**2'888'100**	**4'465'547**	**4'465'547**
710.31	**Sachaufwand**	**417'124**		**448'100**		**719'778**	
710.310.01	Abwasser - Büromat., Drucks.			100		234	
710.311.01	Abwasser - Werkzeuge, Masch.	1'917		500		2'623	
710.312.01	Abwasser - Energie	764		1'700		2'055	
710.314.01	Abwasser - Unterh. Kanalisationsleit.netz	292'260		300'000		572'187	
710.318.01	Abwasser - Kanalreinigung, -Fernsehen	689		2'000		11'750	
710.318.02	Abwasser - Proj. Unterh.arb.			3'000		8'340	
710.318.03	Abwasser - Prüfung Hauskanalisationen	58'653		60'000		57'801	
710.318.11	Abwasser - Proj. Leitungsinf.syst.	52'438		60'000		63'971	
710.318.12	Abwasser - Projektierungen Tiefbau	9'726		20'000		142	
710.319.01	Abwasser - Übr. Sachaufw.	675		700		675	
710.319.05	Abwasser - MWST: Vorsteuer-Kürzung			100			
710.33	**Abschreibungen**	**380'507**		**80'000**		**1'314'602**	
710.331.01	Abwasser - Verw.vermögen						
710.332.01	Abwasser - Verw.vermögen	380'507		80'000		1'314'602	
710.36	**Eigene Beiträge**	**1'403'146**		**2'050'000**		**2'121'167**	
710.361.01	Abwasser - Gebühren an Kanton	1'403'146		2'050'000		2'121'167	
710.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**	**136'227**					

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710.380.01	Abwasser - Mehr-Ertrag	136'227					
710.39	**Interne Verrechnungen**	**310'000**		**310'000**		**310'000**	
710.390.01	Verwaltung - Abwasser(020/710)	225'000		225'000		225'000	
710.390.02	Betriebe - Abwasser (620/710)	30'000		30'000		30'000	
710.390.03	Betriebe - Abwasser - Leitung (620/710)	30'000		30'000		30'000	
710.391.01	Verwaltung - Abwasser - GIS (020/710)	7'000		7'000		7'000	
710.391.02	Betriebe - Abwasser - Pauschalbeitrag (620/710)	18'000		18'000		18'000	
710.42	**Vermögenserträge**						
710.428.01	Abwasser - Einnahmenüberschuss aus IR						
710.43	**Entgelte**		**2'142'592**		**2'400'000**		**2'269'989**
710.431.01	Abwasser - Gebühr für Kanalisationsanschl		88'051		110'000		138'885
710.431.02	Abwasser - Mahngebühren		1'000				1'589
710.434.01	Abwasser - Abwassergebühren		2'053'541		2'290'000		2'129'515
710.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**		**380'507**		**383'100**		**2'004'522**
710.480.01	Abwasser - Mehr-Aufwand				303'100		689'921
710.482.01	Vorfinanzierung - Abwasser - auflösen		380'507		80'000		1'314'602
710.49	**Interne Verrechnungen**		**123'905**		**105'000**		**191'036**
710.492.01	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)		123'905		105'000		191'036
710.492.02	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)						
720	**Abfallbeseitigung**	**1'291'990**	**1'291'990**	**1'245'100**	**1'245'100**	**1'296'457**	**1'296'457**
720.30	**Personalaufwand**	**29'373**		**27'300**		**28'521**	
720.300.01	Abfall - Abfallkommission / Zweckverband Unteres Ergo	240		800		1'040	
720.300.02	Abfall - Betriebskommission Kompostieranlage Oristal						
720.301.01	Abfall - Löhne Aufsicht Sammelstellen						

Laufende Rechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.301.02	Abfall - Löhne Sachbearbeitung/Administration	22'874		23'000		22'550	
720.305.01	Abfall - Sozialvers.beitr.	1'492		1'500		1'469	
720.305.02	Abfall - Pensionskasse	1'018		1'000		880	
720.305.03	Abfall - Pensionskasse-Risiko						
720.305.04	Abfall - UVG Suva	205		300		220	
720.305.05	Abfall - UVG La Suisse						
720.305.06	Abfall - FAK BL	327					
720.305.07	Abfall - Krankentaggeld	96		200		113	
720.309.01	Abfall - übr. Pers.aufw.	3'120		500		2'250	
720.31	**Sachaufwand**	**609'673**		**552'000**		**526'215**	
720.310.01	Abfall - Büromat., Drucks.	11'117		9'000		7'127	
720.310.02	Abfall - Einkauf Abfallvignetten	22'850		14'000		36'929	
720.311.01	Abfall - Ausrüstung Abfallbeseitigung	137'212		100'000		44'506	
720.311.02	Abfall - Einkauf Müllgrossbehälter			1'500		1'349	
720.313.01	Abfall - Verbr.mat.						
720.314.01	Abfall - Sammelstellen	2'378		2'000			
720.314.02	Abfall - Kompostierungsanlage Burghalde						
720.316.01	Abfall - Glasents.: Container-Mieten	50'878		43'000		46'375	
720.316.02	Abfall - Miete Quartiersammelstellen	1'400		1'200		1'000	
720.318.01	Abfall - Grüngutsammlung durch Dritte	87'157		85'000		81'264	
720.318.02	Abfall - Kehrichteinsamml. durch Dritte	199'470		205'000		199'162	
720.318.03	Abfall - Papiersammlung: Schulen/andere	40'614		30'000		40'686	
720.318.04	Abfall - Ents. Altpapier durch Dritte	11'602		15'000		18'293	
720.318.05	Abfall - Kadaverbes.:AGE,Schlachthof BS	5'802		4'000		7'221	
720.318.06	Abfall - Spezialentsorgung durch Dritte	9'245		10'000		14'249	
720.318.07	Abfall - Studium Kehrichtverwertung	419		500			
720.318.08	Abfall - Vignetten-Prov. an Wiederverk.	19'744		24'000		22'356	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.318.09	Abfall - Steuern+Vers. Fahrzeuge			1'200			
720.318.10	Abfall - Telefongebühren	10		100			
720.319.01	Abfall - Übr. Massn. z. Senkung Abfallm	6'924		6'000		3'600	
720.319.02	Abfall - Hol- und Bringaktion	323		500			
720.319.05	Abfall - MWST: Vorsteuer-Kürzung	2'527				2'099	
720.33	**Abschreibungen**						
720.331.06	Abfall - ord. Abschreibung VV						
720.332.01	Abfall - zusätzliche Abschreibungen VV						
720.35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**442'285**		**450'000**		**444'682**	
720.351.01	Abfall - Kanton: KVA Basel	442'285		450'000		444'682	
720.36	**Eigene Beiträge**	**90'660**		**90'000**		**80'822**	
720.362.01	Abfall - Komp.anl. Buchhalde: Anteil					6'926	
720.365.01	Abfall - Biopower Pratteln	90'660		90'000		73'896	
720.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**			**5'800**		**96'218**	
720.380.01	Abfall - Mehr-Ertrag			5'800		96'218	
720.39	**Interne Verrechnungen**	**120'000**		**120'000**		**120'000**	
720.390.02	Verwaltung - Abfall (020/720)	55'000		55'000		55'000	
720.390.62	Betriebe - Abfall (620/720)	50'000		50'000		50'000	
720.390.92	Betriebe - Abfall - Leitung (620/720)	15'000		15'000		15'000	
720.392.01	Zinsen auf Schuld Abfall (700/720/940)						
720.43	**Entgelte**		**1'151'933**		**1'214'100**		**1'267'041**
720.431.01	Abfall - Mahngebühren		111				
720.434.01	Abfall - Ertr. Vignetten/Containergeb.		927'550		1'025'000		1'032'657
720.434.02	Abfall - Ertrag Grünabfuhr-Vignetten		127'584		105'000		141'474

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.434.05	Abfall - Konfiskatentsorgung				3'000		
720.435.01	Abfall - Altpapier, Altmetall etc.		55'125		40'000		55'500
720.435.02	Abfall - Plasticsäcke etc.		144				67
720.435.04	Abfall - Verkauf Müllgrossbehälter				1'000		
720.436.01	Abfall - Rückerst. - mit MWST						
720.436.02	Abfall - VetroSwiss- ohne MWST		38'892		40'000		35'244
720.436.03	Abfall-VetroSwiss: MWST Vorsteuerkürzungen		2'527				2'099
720.437.01	Abfall - Bussen				100		
720.439.01	Abfall - übrige Entgelte						
720.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**		**106'498**				
720.480.01	Abfall - Mehr-Aufwand		106'498				
720.49	**Interne Verrechnungen**		**33'559**		**31'000**		**29'416**
720.492.01	Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung (720/94		33'559		31'000		29'416
740	**Friedhof und Bestattung**	**422'406**	**78'974**	**440'100**	**96'400**	**398'586**	**103'020**
740.30	**Personalaufwand**	**700**		**1'200**		**2'100**	
740.306.01	Kleiderentschädigung Friedhof	700		700		1'400	
740.309.01	übriger Personalaufwand Friedhof			500		700	
740.31	**Sachaufwand**	**137'122**		**156'900**		**99'357**	
740.310.01	Büromat., Drucksachen Friedhof	286		500		233	
740.311.01	Mobilien, Maschinen Friedhof	2'094		2'000		205	
740.312.01	Wasser,Energ.,Heizmat.Friedhof	18'035		18'000		15'781	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740.313.01	Verbrauchsmaterial (auch Grabkreuze)	1'240		700		690	
740.314.01	Baul. Unterh. Hochb. Friedhof	26'661		29'000		4'917	
740.314.02	Unterhalt Friedhofanlage	38'797		40'000		23'543	
740.314.51	Friedhoffond - Spezielles			10'000			
740.315.01	Übr. Unterh. Friedhof	1'116		1'000		7'624	
740.317.01	Spesenentsch. Bestattungswesen						
740.318.01	Sachvers. etc. Friedhof	1'264		1'200		1'447	
740.318.02	Transport-/Kremationskosten	47'391		54'000		44'379	
740.318.03	Telefon-/Portospesen, Friedhof	239		500		538	
740.33	**Abschreibungen**	**14'837**		**15'000**		**15'954**	
740.331.03	VV Hochbauten Friedhof	14'837		15'000		15'954	
740.36	**Eigene Beiträge**	**16'581**		**17'000**		**31'175**	
740.366.01	Beiträge an Bestattungskosten	4'081		5'000		6'959	
740.366.51	Friedhoffond - Zuwendungen an Bedürftige	12'500		12'000		24'216	
740.38	**Einlagen in Sonderfinanzierungen**	**3'165**					
740.381.51	Friedhoffond - Einlagen	3'165					
740.39	**Interne Verrechnungen**	**250'000**		**250'000**		**250'000**	
740.390.01	Verwaltung - Bestattungswesen (020/740)	40'000		40'000		40'000	
740.390.02	Betriebe - Friedhof (620/740)	210'000		210'000		210'000	
740.391.51	Friedhoffond - Beiträge von Dritten (740/740)						
740.42	**Vermögenserträge**				**400**		**600**
740.427.01	Mietertrag Friedhofkapelle				400		600
740.43	**Entgelte**		**63'309**		**74'000**		**78'204**
740.434.01	Friedhofgebühren		10'819		20'000		11'250

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740.434.02	Arbeiten für Dritte - Grabpflege, Stellgeb. Grabsteine et		8'000				22'500
740.436.01	Rückerst. Kremationskosten		44'490		54'000		44'454
740.46	**Beiträge**		**10'169**		**16'000**		**11'643**
740.466.51	Friedhoffond - Begräbnisopfer		10'169		16'000		11'643
740.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**				**1'000**		**6'962**
740.481.51	Friedhoffond - Entnahmen				1'000		6'962
740.49	**Interne Verrechnungen**		**5'496**		**5'000**		**5'612**
740.492.51	Friedhoffond - Kapitalverz. (740/940)		5'496		5'000		5'612
770	**Naturschutz**	**86'229**	**10'000**	**112'000**		**98'791**	
770.31	**Sachaufwand**	**57'269**		**81'000**		**73'507**	
770.318.01	Landschaftsentwicklungskonzept: Projekte	50'563		70'000		42'347	
770.318.03	Weidelibächli: Amphibien-Projekt	6'706		11'000		31'161	
770.36	**Eigene Beiträge**	**28'961**		**31'000**		**25'283**	
770.366.01	Landschaft-Bewirtschaftungsbeiträge	28'961		31'000		25'283	
770.43	**Entgelte**		**10'000**				
770.436.01	Naturschutz - Rückerstattungen		10'000				
780	**Übriger Umweltschutz**	**11'723**		**13'000**		**12'827**	
780.31	**Sachaufwand**	**2'723**		**3'000**		**3'827**	
780.312.01	Wasser,Energie Toilettenanlage	1'030		1'000		872	
780.314.01	Öffentl. Toilettenanlagen	782		1'000		2'890	
780.318.01	Öffentl. Toilettenanlagen	911		1'000		66	
780.36	**Eigene Beiträge**	**9'000**		**10'000**		**9'000**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
780.361.01	Ueberwachung Lindenstock	9'000		10'000		9'000	
780.365.01	Beitr. an Private Organisat.						
785	**Hundehaltung**	**27'670**	**36'863**	**27'000**	**40'000**	**23'408**	**37'965**
785.31	**Sachaufwand**	**7'670**		**7'000**		**3'408**	
785.311.01	Ausr. Hundehaltung (Robidogs)	2'509		2'000			
785.313.01	Betriebsmat. Hundehaltung	5'162		5'000		3'408	
785.39	**Interne Verrechnungen**	**20'000**		**20'000**		**20'000**	
785.390.02	Stadtpolizei - Hundewesen (113/785)	10'000		10'000		10'000	
785.390.03	Betriebe - Hundewesen (620/785	10'000		10'000		10'000	
785.43	**Entgelte**		**36'863**		**40'000**		**37'965**
785.434.01	Hundegebühren		36'863		39'000		37'915
785.437.01	Bussen Hundehaltung				1'000		50
790	**Raumplanung**	**312'652**		**332'000**		**542'361**	
790.31	**Sachaufwand**	**135'590**		**175'000**		**210'289**	
790.318.01	Raumplanung durch Dritte	226				204'062	
790.318.02	Bau- und Strassenlinienpläne - Digitale Erfassung					6'227	
790.318.03	SR-Finanzkompetenz: Reklamereglement (RE09)						
790.318.04	Konzept Gebäudesanierung in Altstadt	74		5'000			
790.318.10	Raumplanung - Externe Unterstützung Stadtrat	3'899		20'000			
790.318.11	Raumplanung - SBB Entflechtung	16'910		20'000			
790.318.12	Raumplanung - Verkehrsplanung	47'263		50'000			
790.318.13	Raumplanung - Waldbaulinienpläne Los 3	3'279		10'000			
790.318.14	Raumplanung - Bereinigungen Zonenplan Siedlung	26'201		30'000			
790.318.15	Raumplanung - Nachführung Stadtmodell	9'823		10'000			
790.318.16	Raumplanung - Unvorhergesehenes	27'916		30'000			

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790.33	**Abschreibungen**	**177'062**		**157'000**		**179'242**	
790.331.01	Verwaltungsvermögen Planung	177'062		157'000		179'242	
790.36	**Eigene Beiträge**					**152'830**	
790.366.01	Manor-Projekt: Nebenkosten					152'830	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**174'312**	**294'663**	**97'400**	**69'300**	**125'483**	**242'485**
800	**Landwirtschaft**	**2'068**		**300**		**1'949**	
800.30	**Personalaufwand**	**1'728**				**1'659**	
800.301.01	Baumwärter, Ackerbaust.leiter	1'600				1'560	
800.305.01	AHV/ALV Landwirtschaft	103				98	
800.305.05	UVG La Suisse	2				2	
800.305.06	Landwirtschaft - FAK BL	22					
800.31	**Sachaufwand**	**140**		**100**		**90**	
800.317.01	Spesenentsch. Landwirtschaft	140		100		90	
800.318.01	Einr. Viehschau, Schärmausfang						
800.36	**Eigene Beiträge**	**200**		**200**		**200**	
800.365.01	Beitr. an Private Organis.	200		200		200	
810	**Forstwirtschaft**	**2'400**		**2'400**		**2'400**	
810.36	**Eigene Beiträge**	**2'400**		**2'400**		**2'400**	
810.361.01	Kanton: Beitrag Wildschäden	2'400		2'400		2'400	
810.362.01	Bürgergem.: Beitr. Wildschäden						
820	**Jagd / Fischerei**	**227**	**14'270**	**300**	**14'300**		**14'270**
820.36	**Eigene Beiträge**	**227**		**300**			
820.361.01	Kanton: Beitr. Fischhegefonds	227		300			
820.41	**Regalien und Konzessionen**		**14'270**		**14'300**		**14'270**
820.410.01	Jagdpacht		12'000		12'000		12'000
820.410.02	Fischweidpacht		2'270		2'300		2'270

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830	**Tourismus**	**1'346**				**13'046**	**20'000**
830.31	**Sachaufwand**	**1'346**				**13'046**	
830.311.01	SR-Finanzkompetenz: Infosäule						
830.311.02	Infosäule - Anschaffungskosten	1'322				13'046	
830.315.01	Infosäule - Übriger Unterhalt	25					
830.318.01	Infosäule - Diensleistungen/Honorare						
830.35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**						
830.351.01	Tourismus - Beitrag						
830.46	**Beiträge für eigene Rechnung**						**20'000**
830.461.01	Infosäule - Beitrag Baselland Tourismus						10'000
830.465.01	Infosäule - Beitrag VVL						10'000
840	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**88'316**		**5'000**		**9'680**	
840.30	**Personalauwand**						
840.301.01	Innenstadtkoordinator - Löhne						
840.305.01	Innenstadtkoordinator - AHV/ALV						
840.305.05	Innenstadtkoordinator - UVG Helsana						
840.305.07	Innenstadtkoordinator - Krankentaggeld-Vers.						
840.31	**Sachaufwand**	**88'316**		**5'000**		**9'679**	
840.319.01	Stadtmarketing	66'716		5'000		5'584	
840.319.02	SR-Finanzkompetenz: Velostation	21'600					
840.319.03	SR-Finanzkompetenz: Standort Liestal					600	
840.319.04	Gewerbeausstellung					8'677	
840.319.05	Gewerbezone Oristal: Machbarkeitsstudie und Nutzung					-5'182	
840.33	**Abschreibungen**					**1**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840.331.54	Radio Basel 1 - Beteiligung					1	
841	**Markt**	**73'381**	**34'354**	**74'400**		**72'079**	**36'690**
841.31	**Sachaufwand**	**18'381**		**19'400**		**17'079**	
841.310.01	Propaganda Markt	8'387		13'000		10'979	
841.312.01	Abgeltung Strom an Marktverb.	6'435		5'000		5'885	
841.315.01	Unterhalt Marktstände etc.	164		500		179	
841.318.01	Marktverband, Porti etc. Markt	3'395		900		35	
841.39	**Interne Verrechnungen**	**55'000**		**55'000**		**55'000**	
841.390.01	Stadtpolizei - Marktwesen (113/841)	10'000		10'000		10'000	
841.390.62	Betriebe - Marktwesen (620/841	45'000		45'000		45'000	
841.43	**Entgelte**		**34'354**				**36'690**
841.431.01	Warenmarkt: Standplatzgebühren		33'742				36'462
841.431.03	Übr. Märkte: Standplatzgeb.		612				228
860	**Elektrizität**		**44'452**		**45'000**		**44'127**
860.41	**Regalien und Konzessionen**		**44'452**		**45'000**		**44'127**
860.410.01	Elektra BL: Abgabe		44'452		45'000		44'127
861	**Gas**		**191'104**		**10'000**		**106'047**
861.41	**Regalien und Konzessionen**		**191'104**		**10'000**		**106'047**
861.410.01	Industrielle Werke BS: Abgabe		191'104		10'000		106'047
869	**übrige Energie**	**6'574**	**10'483**	**15'000**		**26'330**	**21'351**
869.31	**Sachaufwand**	**6'574**		**15'000**		**26'330**	
869.318.01	Label "Energiestadt": allgemein	6'574		15'000		26'330	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
869.318.02	Label "Energiestadt": E-Bikes						
869.318.03	Label "Energiestadt": Projekt 100jetzt - Sonnendächer						
869.43	**Entgelte**						**735**
869.436.01	Label "Energiestadt": Rückerstattungen						735
869.44	**Beiträge ohne Zweckbindung**		**10'483**				**20'616**
869.449.01	SVA-BL: Rückverteilung CO2-Abgabe		10'483				20'616

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**3'045'782**	**44'909'522**	**2'487'850**	**39'414'000**	**4'643'582**	**39'014'367**
900	**Ord. Steuern nat. Personen**		**29'600'000**		**30'200'000**		**28'910'000**
900.40	**Steuereinnahmen**		**29'600'000**		**30'200'000**		**28'910'000**
900.400.01	Nat. Pers., Steuern lauf. Jahr		29'600'000		30'200'000		28'910'000
901	**Ord. Steuern Vorjahre nat. P.**		**802'905**		**50'000**		**-998'263**
901.40	**Steuereinnahmen**		**802'905**		**50'000**		**-998'263**
901.400.11	Nat.Pers., Steuern - Pausch. Steueranr./Ertr.mind.		-17'835		-50'000		-37'212
901.400.12	Nat.Pers., Steuern - Eingang abgeschr. Forderungen		80'002		100'000		109'223
901.400.13	Nat.Pers., Steuern - Nachträge aus Vorjahren						
901.400.20	Nat.Pers., Steuern - 2000						
901.400.21	Nat.Pers., Steuern - 2001						
901.400.22	Nat.Pers., Steuern - 2002						-1'722
901.400.23	Nat.Pers., Steuern - 2003						-28'375
901.400.24	Nat.Pers., Steuern - 2004		-1'949				-6'663
901.400.25	Nat.Pers., Steuern - 2005		-8'723				26'566
901.400.26	Nat.Pers., Steuern - 2006		-6'902				-51'413
901.400.27	Nat.Pers., Steuern - 2007		2'632				-3'768
901.400.28	Nat.Pers., Steuern - 2008		-101'392				-254'900
901.400.29	Nat.Pers., Steuern - 2009		167'071				-750'000
901.400.30	Nat.Pers., Steuern - 2010		690'000				
901.400.31	Nat.Pers., Steuern - 2011						
901.400.96	Nat.Pers., Steuern - 1996						
901.400.97	Nat.Pers., Steuern - 1997						
901.400.98	Nat.Pers., Steuern - 1998						
901.400.99	Nat.Pers., Steuern - 1999						
902	**Quellensteuern**		**1'731'453**		**1'465'000**		**1'837'891**
902.40	**Steuereinnahmen**		**1'731'453**		**1'465'000**		**1'837'891**
902.400.01	Nat.Pers., Steuern - Quellensteuer		1'731'453		1'465'000		1'837'891

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
903	**Steuerabschr. nat. Personen**	**415'583**		**357'000**		**193'828**	
903.33	**Abschreibungen**	**415'583**		**357'000**		**193'828**	
903.334.01	Nat.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	414'121		600'000		439'951	
903.334.02	ST BL ab 2005: Differenz-ausbuchungen/Ausgleichspo	1'462		7'000		3'877	
903.334.03	Nat.Pers., Steuern - Auflösung Steuerabschreibungsrü			-250'000		-250'000	
904	**Ord. Steuern jur. Personen**		**4'400'000**		**4'700'000**		**5'200'000**
904.40	**Steuereinnahmen**		**4'400'000**		**4'700'000**		**5'200'000**
904.401.01	Jur.Pers., Steuern - Ertragssteuern laufendes Jahr		2'400'000		2'430'000		2'380'000
904.402.01	Jur.Pers., Steuern - Kapitalsteuern laufendes Jahr		2'000'000		2'270'000		2'820'000
905	**Ord. Steuern Vorjahre jur. P.**		**-614'845**		**-230'000**		**-917'890**
905.40	**Steuereinnahmen**		**-614'845**		**-230'000**		**-917'890**
905.401.11	Jur.Pers., Steuern - Pausch. Steueranr./Ertragsmind						
905.401.12	Jur.Pers., Steuern - Eingang abgeschr. Forderungen						
905.401.13	Jur.Pers., Steuern - Nachträge aus Vorjahren				-230'000		
905.401.20	Jur.Pers., Steuern - 2000						
905.401.21	Jur.Pers., Steuern - 2001						
905.401.22	Jur.Pers., Steuern - 2002						
905.401.23	Jur.Pers., Steuern - 2003						
905.401.24	Jur.Pers., Steuern - 2004						
905.401.25	Jur.Pers., Steuern - 2005						5
905.401.26	Jur.Pers., Steuern - 2006		953				-227'895
905.401.27	Jur.Pers., Steuern - 2007		-212'920				-230'000
905.401.28	Jur.Pers., Steuern - 2008		-253'820				-230'000
905.401.29	Jur.Pers., Steuern - 2009		150'944				-230'000
905.401.30	Jur.Pers., Steuern - 2010		-300'000				
905.401.31	Jur.Pers., Steuern - 2011						
905.401.99	Jur.Pers., Steuern - 1999						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
906	**Steuerabschr. jur. Personen**	**2'367**		**15'000**		**38'816**	
906.33	**Abschreibungen**	**2'367**		**15'000**		**38'816**	
906.334.01	Jur.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	2'367		15'000		38'816	
921	**Finanzausgleich**	**539'486**	**4'517'075**	**553'000**	**1'890'000**	**1'655'333**	**1'892'605**
921.36	**Eigene Beiträge**	**539'486**		**553'000**		**1'655'333**	
921.361.01	Kanton - Kompensationszahlung (KantSA - Niveau A)	277'176		280'000			
921.362.01	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)					1'388'184	
921.362.02	Kanton - Finanzierung Ausgleichsfonds (n-FAG)	262'310		273'000		267'149	
921.44	**Beiträge ohne Zweckbindung**		**2'563'152**				
921.441.01	Kanton - ungebundener FA - laufendes Jahr						
921.441.02	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)		2'563'152				
921.46	**Beiträge für eigene Rechnung**		**1'953'923**		**1'890'000**		**1'892'605**
921.461.01	Kanton - Sonderlastenabgeltung Bildung (n-FAG)		641'458		630'000		633'920
921.461.02	Kanton - Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe (n-FAG)		903'020		860'000		857'646
921.461.03	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung Bildung (n-		204'723		200'000		200'520
921.461.04	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe		204'723		200'000		200'520
931	**Ant. an kant. Steuern/Abgaben**						
931.40	**Steuereinnahmen**						
931.406.01	Steuern allg. - Erbschafts-/Schenkungssteuer						
940	**Kapital- und Zinsendienst**	**1'218'792**	**222'734**	**1'223'000**	**220'000**	**1'534'018**	**365'239**
940.31	**Sachaufwand**	**6'223**		**10'000**		**7'790**	
940.318.01	FV Wertschriften - Depotgebühren, Kommissionen	6'223		10'000		7'790	
940.32	**Passivzinsen**	**1'023'617**		**1'048'000**		**1'257'744**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
940.320.01	FV Wertschriften - Kontokorrent-/Verzugszinsen	22'238				10'266	
940.322.01	Schuldzinsen	1'001'379		1'048'000		1'247'478	
940.33	**Abschreibungen**	**10'508**		**10'000**		**27'650**	
940.330.01	FV Einwohnerkasse - Abschreibung Debitoren	10'331		10'000		24'526	
940.330.02	FV Allg. Verwaltung - Abschreibung Debitoren						
940.330.62	FV Strassenwesen - Abschreibung Debitoren						
940.330.70	FV Wasser - Abschreibung Debitoren	80				1'430	
940.330.71	FV Abwasser - Abschreibung Debitoren	97				1'694	
940.330.72	FV Abfall - Abschreibung Debitoren						
940.39	**Interne Verrechnungen**	**178'443**		**155'000**		**240'833**	
940.392.01	Zinsen an and. Rechnungskreise (585/710/940)	178'443		155'000		240'833	
940.42	**Vermögenserträge**		**9'132**		**2'000**		**11'048**
940.422.01	FV Wertschriften - Aktivzinsen		6'351				9'032
940.422.02	FV Wertschriften - Verzugszinsen a/übr. Debitoren		1'141		2'000		2'016
940.422.03	FV Wertschriften - Zinsen auf Investitionen						
940.422.04	Kanton - SA Frenke - Zinsen von Investitionen						
940.426.01	FV Immobilien - Kapitalertr.des Verw.vermögens		1'640				
940.43	**Entgelte**		**1'897**				**2'877**
940.434.01	FV Einwohnerkasse - Eingang abgeschriebener Forder		1'897				2'877
940.49	**Interne Verrechnungen**		**211'705**		**218'000**		**351'314**
940.492.01	Zinsen von Spezialfinanzierung (700/720/940)		28'972		37'000		34'851
940.492.02	Kanton - SA Burg - Zinsen (247/940)		145'189		144'000		251'987
940.492.03	Kanton - SA Frenke - Zinsen (247/940)		37'544		37'000		64'476
941	**Zinsendienst Steuern**	**61'536**	**476'799**	**130'000**	**400'000**	**90'125**	**442'440**
941.32	**Passivzinsen**	**61'536**		**130'000**		**90'125**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
941.321.01	Steuern - Vergütungszinse	61'536		130'000		90'125	
941.42	**Vermögenserträge**		**476'799**		**400'000**		**442'440**
941.421.01	Steuern - Verzugszinse		476'799		400'000		442'440
942	**Liegenschaften des Finanzvermögen**	**797'711**	**3'646'519**	**200'850**	**710'000**	**1'121'855**	**2'018'854**
942.31	**Sachaufwand**	**613'769**		**200'850**		**134'855**	
942.312.01	FV Immobilien - Wasser,Energie,Heizmat.	3'312				3'761	
942.312.10	FV Immobilien - g+t -Wasser,Energie,Heizmat.	665		25'000		14'871	
942.314.01	FV Immobilien - Baul. Unterh. Dritte	1'321		15'000		315	
942.314.02	FV Immobilien - a.o. Aufwendungen - Bücheli-Areal	489'946					
942.314.03	FV Immobilien - a.o. Aufwendungen - Erzenbergstrasse	2'938					
942.314.10	FV Immobilien - g+t -Baul. Unterh. Dritte	28'974		72'000		47'799	
942.316.01	FV Immobilien - BR-Zinsen Goldbrunnen-/Zeugh.	29'873		40'850		30'832	
942.318.01	FV Immobilien - Versicherungen	20'159		16'000		11'708	
942.318.02	FV Immobilien - Honorare: ext. Dienstleister	15'996					
942.318.10	FV Immobilien - g+t -Vers.prämien etc.	20'584		32'000		25'569	
942.33	**Abschreibungen**	**183'942**				**987'000**	
942.330.02	FV Immobilien - Abschreibung	183'942				987'000	
942.42	**Vermögenserträge**		**3'646'519**		**710'000**		**2'018'854**
942.423.01	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinseinn. dir.		68'261		60'000		52'261
942.423.02	FV Immobilien - Baurechtszinsen		273'842		320'000		314'881
942.423.10	FV Immobilien - g+t - Pacht-/Mietzinseinn.		226'003		330'000		287'257
942.424.01	FV - Buchgewinn auf Liegensch.		3'078'413				1'364'455
942.48	**Entnahmen aus Sonderfinanzierungen**						
942.482.01	FV Immobilien - Vorfinanzierung auflösen - Heimfall Re						

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	**Pestalozzifonds**	**3'163**	**3'163**	**3'000**	**3'000**	**2'988**	**2'988**
961.36	**Eigene Beiträge**	**529**		**3'000**		**90**	
961.366.01	Pestalozzifond - Beiträge Schulkinder	529		3'000		90	
961.38	**Einlagen in Sonderfinanz.**	**2'634**				**2'898**	
961.381.01	Pestalozzifond - Einlagen	2'634				2'898	
961.44	**Beiträge ohne Zweckbindung**						
961.449.01	Pestalozzifond - Schenkungen						
961.48	**Entnahmen aus Sonderfinanz.**						
961.481.01	Pestalozzifond - Entnahmen						
961.49	**Interne Verrechnungen**		**3'163**		**3'000**		**2'988**
961.492.01	Pestalozzifond - Kapitalverzinsung (740/940)		3'163		3'000		2'988
962	**Kunstfonds Dr. Gutzwiller**	**3'951**	**3'951**	**3'000**	**3'000**	**3'728**	**3'728**
962.31	**Sachaufwand**			**3'000**			
962.311.01	Kunstfond - Kunstwerk-Ankäufe			3'000			
962.38	**Einlagen in Sonderfinanzierung**	**3'951**				**3'728**	
962.381.01	Kunstfonds - Einlagen	3'951				3'728	
962.48	**Entnahmen aus Sonderfianzier.**						
962.481.01	Kunstfonds - Entnahmen						
962.49	**Interne Verrechnungen**		**3'951**		**3'000**		**3'728**
962.492.01	Kunstfonds- Kapitalverzinsung (940/962)		3'951		3'000		3'728
963	**Weckenfonds Sauer-Baumgartner**	**2'193**	**2'193**	**2'000**	**2'000**	**1'845**	**1'845**
963.31	**Sachaufwand**	**669**		**2'000**		**366**	

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963.319.01	Weckenfond - Beitrag Auffahrtsweggen	669		2'000		366	
963.38	**Einlagen in Sonderfinanzierung**	**1'524**				**1'479**	
963.381.01	Weckenfond - Einlagen	1'524				1'479	
963.43	**Entgelte**		**251**				
963.436.01	Weckenfond - Rückerstattungen Auffahrtwegen		251				
963.44	**Beiträge ohne Zweckbindung**						
963.449.01	Weckenfond - Schenkungen						
963.48	**Entnahmen aus Sonderfinanz.**						
963.481.01	Weckenfond - Entnahmen						
963.49	**Interne Verrechnungen**		**1'942**		**2'000**		**1'845**
963.492.01	Weckenfond - Kapitalverzinsung (940/963)		1'942		2'000		1'845
964	**Allemandi-Fonds**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'045**	**1'045**
964.31	**Sachaufwand**						
964.319.01	Allemandi-Fonds - Aufwand						
964.36	**Eigene Beiträge**	**1'000**		**1'000**		**1'045**	
964.366.01	Allemandi-Fonds - Beitr.an Bräute	1'000		1'000		1'045	
964.38	**Einlagen in Sonderfinanzierung**						
964.381.01	Allemandi-Fonds - Einlagen						
964.48	**Entnahmen Sonderfinanzierungen**		**6**				**72**
964.481.01	Allemandi-Fonds - Entnahmen		6				72
964.49	**Interne Verrechnungen**		**994**		**1'000**		**973**
964.492.01	Allemandi-Fonds - Kapitalverzinsung (940/964)		994		1'000		973

Laufende Rechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	**Abschreibung Bilanzfehlbetrag**						
990.33	**Abschreibungen**						
990.333.01	Abschr. a/Bilanzfehlbetrag						
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**116'577**				**253'885**
995.44	**Beiträge ohne Zweckbindung**		**116'577**				**253'885**
995.449.01	Erbschaft ohne Zweckbindung		116'577				253'885
	Total	61'021'956	69'391'928	59'895'210	61'046'000	65'007'610	65'050'394
	Ertragsüberschuss	8'369'972		1'150'790		42'784	
	Aufwandüberschuss						
	Total	69'391'928	69'391'928	61'046'000	61'046'000	65'050'394	65'050'394

RECHNUNG 2011

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Zusammenzug		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**337'766.35**		**263'000**		**115'134.20**	
	Nettoausgaben		337'766.35		263'000		115'134.20
1	**ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**	**70'000.00**		**65'000**			
	Nettoausgaben		70'000.00		65'000		
2	**BILDUNG**	**4'152'198.75**	**8'289'903.00**	**280'000**		**8'821.25**	
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	4'137'704.25			280'000		8'821.25
3	**KULTUR UND FREIZEIT**	**-23'318.90**				**1'378'775.55**	
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	23'318.90					1'378'775.55
6	**VERKEHR**	**4'326'978.21**	**4'118'672.75**	**1'980'000**	**200'000**	**5'293'711.40**	**2'685'537.40**
	Nettoausgaben		208'305.46		1'780'000		2'608'174.00
7	**UMWELT UND RAUMPLANUNG**	**2'086'321.75**	**1'097'273.95**	**2'880'000**	**2'400'000**	**3'688'990.40**	**2'097'109.22**
	Nettoausgaben		989'047.80		480'000		1'591'881.18
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**12'325'832.00**	**12'325'832.00**			**7'468'820.00**	**7'468'820.00**
	Total	24'522'893.76	25'831'681.70	5'468'000	2'600'000	17'954'252.80	12'251'466.62
	Einnahmenüberschuss	1'308'787.94					
	Ausgabenüberschuss				2'868'000		5'702'786.18
	Total	25'831'681.70	25'831'681.70	5'468'000	5'468'000	17'954'252.80	17'954'252.80

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**AUSGABEN**	**10'949'946.16**		**5'468'000**		**11'972'432.80**	
50	**SACHGÜTER**	**10'949'946.16**		**5'468'000**		**10'722'432.80**	
500	Grundstücke						
501	Tiefbauten	5'969'097.86		4'530'000		8'635'740.10	
503	Hochbauten	4'420'340.15		345'000		1'630'896.80	
505	Waldungen						
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	411'547.05		413'000		265'134.20	
509	Übrige Sachgüter	148'961.10		180'000		190'661.70	
52	**DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN**						
522	Gemeinden						
523	Zweckverbände						
524	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
525	Private Institutionen						
526	Private Haushalte						
529	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
56	**INVESTITIONSBEITRÄGE**					**1'250'000.00**	
560	Bund						
561	Kantone						
562	Gemeinden						
563	Zweckverbände						
564	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen					1'250'000.00	
565	Private Institutionen						
566	Private Haushalte						
569	Übrige Investitionsbeiträge						
58	**ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN**						
580	Materielle Entschädigungen						
581	Planwerke						
589	Übrige Investitionsausgaben						
59	**PASSIVIERUNGEN**	**25'831'681.70**		**2'600'000**		**10'764'466.62**	

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
590	Passivierte Einnahmen	12'258'734.10		2'600'000		4'782'646.62	
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufende Rechnung	1'247'115.60					
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen						
595	Übertrag Abgänge Liegensch.FV	12'325'832.00				5'981'820.00	

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	**EINNAHMEN**		**25'831'681.70**		**2'600'000**		**10'764'466.62**
60	**ABGANG VON SACHGÜTERN**		**20'615'735.00**				**5'981'820.00**
600	Grundstücke		13'930.00				
601	Tiefbauten						
603	Hochbauten		20'601'805.00				5'981'820.00
605	Waldungen						
606	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
609	Übrige Sachgüter						
61	**NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILS-ENTGELTE**		**2'103'051.50**		**2'600'000**		**3'436'157.25**
610	Anschlussbeiträge		1'066'633.95		2'400'000		2'041'644.85
611	Erschliessungsbeiträge		1'036'417.55		200'000		1'394'512.40
62	**RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN**		**1'247'116.60**				**550'000.00**
622	Gemeinden						
623	Zweckverbände						
624	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen		1'247'116.60				550'000.00
625	Private Institutionen						
626	Private Haushalte						
629	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
66	**BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG**		**1'865'778.60**				**796'489.37**
660	Bund						
661	Kantone		1'810'778.60				629'200.00
662	Gemeinden						
663	Zweckverbände						
664	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen		55'000.00				151'025.00
665	Private Institutionen						16'264.37
666	Private Haushalte						
669	Übrige Beiträge						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	**AKTIVIERUNGEN**		**10'949'946.16**		**5'468'000**		**11'972'432.80**
690	Aktivierte Ausgaben		10'949'946.16		5'468'000		10'485'432.80
695	Übertrag Zugänge Liegensch.FV						1'487'000.00
	Total	36'781'627.86	36'781'627.86	8'068'000	8'068'000	22'736'899.42	22'736'899.42
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss						
	Total	36'781'627.86	36'781'627.86	8'068'000	8'068'000	22'736'899.42	22'736'899.42

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**337'766**		**263'000**		**115'134**	
020	**Allgemeine Verwaltung**	**337'766**		**263'000**		**115'134**	
020.50	**Sachgüter**	**337'766**		**263'000**		**115'134**	
020.506.05	Informatik: Hardware-Ersatz	163'967		110'000			
020.506.06	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	-6'380				115'134	
020.506.07	Telefonanlage: Ersatz						
020.506.08	Informatik: Software-Update	180'179		153'000			
090	**Rathaus**						
090.50	**Sachgüter**						
090.503.02	Rathaus: Optimierung Arbeitsplätze						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**	**70'000**		**65'000**			
140	**Feuerwehr**						
140.50	**Sachgüter**						
140.503.01	FW-Magazin:Ausbau (Büro/Lager)						
140.506.08	Lego3: Kleintransporter						
140.506.09	LegoX: Kleinbus (8Pers.)						
140.506.10	Lego30: Kommandowagen						
140.66	**Beiträge für eigene Rechnung**						
140.661.01	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge						
151	**Schiesswesen**	**70'000**		**65'000**			
151.50	**Sachgüter**	**70'000**		**65'000**			
151.503.01	Schiessanlage Sichtern						
151.503.02	Schiessanlage Sichtern: Sanierung Kugelfänge	70'000		65'000			
151.66	**Beiträge für eigene Rechnung**						
151.660.01	SA Sichtern: Bundesbeiträge						
151.661.01	SA Sichtern: Kantonsbeiträge						
151.662.01	SA Sichtern: Gemeinde Frenkendorf						
151.665.01	SA Sichtern: Schützengesellschaft Liestal						

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**4'152'199**	**8'289'903**	**280'000**		**8'821**	
240	**Liegenschaften Kindergärten**						
240.50	**Sachgüter**						
240.503.10	KG Gräubern / Sanierung						
240.503.11	KG Weiermatt - Landerwerb vom Kanton						
241	**Liegenschaften Rotacker, Gestadeck, Mühlematt, Fraumatt**	**247'199**		**280'000**		**8'821**	
241.50	**Sachgüter**	**247'199**		**280'000**		**8'821**	
241.503.01	SA Gestadeck: Gesamtsanierung						
241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	150'229		150'000		8'821	
241.503.03	Schulen ans Netz: Gebäudeverkabelung, Internet	96'970		130'000			
243	**Liegenschaft Schulanlage Burg**		**6'576'892**				
243.60	**Abgang von Sachgütern**		**6'576'892**				
243.603.01	SA Burg: Übertrag vom VV in das FV		6'576'892				
244	**Gemischte Schulanlage Rotacker**						
244.50	**Sachgüter**						
244.503.02	SA Rotacker: Lift für Behinderte						
244.503.03	SA Rotacker: Fassadensanierung						
245	**Liegenschaft SA Burg -Musikpavillon**		**1**				
245.60	**Abgang von Sachgütern**		**1**				
245.603.01	SA Burg/Musikpavillon: Übertrag vom VV in das FV		1				
249	**Gemischte Schulanlage Frenke**	**3'905'000**	**1'713'010**				

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
249.50	**Sachgüter**	**3'905'000**					
249.503.01	SA Frenke/Sek: Metallwerkstatt/Lehrerzimmer						
249.503.02	SA Frenke: Vereinsküche						
249.503.03	SA Frenke / Primar						
249.503.04	SA Frenke / Sporthalle - Anteil Stadt						
249.503.05	SA Frenke: Kauf 2 Mehrzweckhallen & Umgebung vom Kanton BL	3'905'000					
249.60	**Abgang von Sachgütern**		**1'713'010**				
249.603.01	SA Frenke: Übertrag vom VV in das FV		1'713'010				

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR UND FREIZEIT**	**-23'319**				**1'378'776**	
340	**Sport**						
340.56	**Investitionsbeiträge**						
340.565.01	TC Gitterli: Investitionsbeitrag						
341	**Gartenbad**					**1'250'000**	
341.56	**Investitionsbeiträge**					**1'250'000**	
341.564.01	Energetische Sanierung - Beitrag Stadt					200'000	
341.564.02	Freibadsanierung - Beitrag Stadt					1'050'000	
344	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**						
344.50	**Sachgüter**						
344.501.01	Kunstrasenfeld						
344.66	**Beiträge für eigene Rechnung**						
344.661.01	Kunstrasenfeld: Beitrag KASAK						
359	**Übrige Freizeitgestaltung**	**-23'319**				**128'776**	
359.50	**Sachgüter**	**-23'319**				**128'776**	
359.503.01	Haus zur Allee: Velostation	-23'319				128'776	
359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung						
359.62	**Rückzhlg Darlehen+Beteiligung.**						
359.625.01	Quartierverein Nord: Darlehen						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	**VERKEHR**	**4'326'978**	**4'118'673**	**1'980'000**	**200'000**	**5'293'711**	**2'685'537**
620	**Gemeindestrassen / Werkhof**	**4'326'978**	**4'118'673**	**1'980'000**	**200'000**	**5'293'711**	**2'685'537**
620.50	**Sachgüter**	**4'326'978**		**1'980'000**		**5'293'711**	
620.501.03	Kasinobrücke/Sanierung - ER 1988						
620.501.04	Kasinobrücke/Sanierung - ER 2007	16'364				23'002	
620.501.05	Kantinenweg						
620.501.06	Gräubern/Erschliessung (Proj.)					917'601	
620.501.07	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung					130'221	
620.501.09	Ringwaldstrasse						
620.50	**Sachgüter**	**4'326'978**		**1'980'000**		**5'293'711**	
620.501.11	Kettigerweg						
620.501.14	Standweg						
620.501.20	Bahnhofplatz: Kauf Strassenareal						
620.501.21	Strassenerneuerung m. Werkleit.			250'000			
620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg	-82'306		200'000		221'905	
620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	2'611'979					
620.501.37	Rehhag-/Spittelerstr., Beleuchtung						
620.501.38	Burgundergebiet/Talacher- + Burgunderstrasse	228'455		300'000		847'162	
620.501.44	Heidenlochstrasse / Ausbau						
620.501.49	Tempo 30 in Wohnquartieren					32'365	
620.501.51	Sanierung Rankweg						
620.501.52	Beleuchtung/Sanierung Froburgstrasse						
620.501.53	Steinenbrüggli						
620.501.54	Sanierung Langhagstrasse						
620.501.55	Sulzbergerstrasse						
620.501.56	Ausbau Sichternstr.: Bodenackerstr. - Talackerstr.					20'420	
620.501.58	Sanierung Tiergartenstrasse						
620.501.59	Unterfeldstrasse, Strassenbel.						
620.501.60	Korrektion Poststrasse	88'369				-14'280	
620.501.61	Neugestaltung Zeughausplatz						
620.501.62	Froburgstrasse - Teil 3						

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.501.63	Strassensanierung Gitterlistrasse						
620.501.64	Galgenrainwegli	9'565				182'710	
620.501.65	Allee - Arena					25'254	
620.501.66	Postplatz Neugestaltung	20'033				580'295	
620.501.67	Wasserturmplatz Neugestaltung	293'624		400'000		1'311'341	
620.501.68	Trottoirausbau Rankweg					40'000	
620.501.69	Seestrasse					10'893	
620.501.70	Bahnhofplatz/Bushof 2	21'564					
620.501.71	Velo-Station					106'423	
620.501.72	Neugestaltung Seestrasse/Freihofgasse					161'243	
620.501.73	Ausbau Bifangstrasse					55'094	
620.501.74	Bölchenstrasse: Sanierung Beleuchtung und Strassenc					3'531	
620.501.75	Rosenstrasse/Nonnenbodenweg LSA	52'106				161	
620.501.77	Kanonengasse					15'903	
620.501.78	Sperrung Poststrasse: Verkehrsverlagerung auf Achse Rosenstr./Militärstr.						
620.501.79	Schützenstrasse: Strassensanierung/Beleuchtung						
620.501.80	Blumenweg						
620.501.81	Römerweg						
620.501.82	Weideliweg					8'843	
620.501.83	Allee - Bachaufwertung mit 2 neuen Brücken						
620.501.84	Rosengasse/Zeughausplatz	2'573				99'637	
620.501.85	Spitzackerstrasse, Belagssanierung	97'598				29'281	
620.501.86	Galmsstrasse, Beleuchtung	37'171					
620.501.87	Glindrain, Beleuchtung	753				5'731	
620.501.88	Bushaltestelle + Kiosk + WC Wasserturmplatz	584'628		650'000		70'297	
620.501.89	Emma Herwegh-Platz	4'181		180'000		30'666	
620.501.90	Bushaltestelle Schild						
620.501.91	Rosenstrasse/Bahnhofstrasse	134'556				65'444	
620.501.92	Parkplatzerweiterung Konrad-Peter Areal	19'708				149'244	
620.501.93	Kanonengasse	91'679				4'574	
620.501.94	Birkenweg	35'570				4'842	
620.501.95	Tiergartenstrasse						
620.501.96	Sichternstrasse (2011)	44'967				3'909	
620.501.97	Büchelistrasse/Obergestadeckweg	10'000					
620.501.98	Zeughausgasse						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.501.99	Oberer Burghaldenweg						
620.506.06	Ersatz Mehrzweck-Kommunalfzg (Ladog)						
620.506.07	Ersatz Mitsu 2						
620.506.08	Ersatz Kehrichtwagen Nissan Cabstar						
620.506.09	Ersatz Wischmaschine						
620.506.10	Ersatz LKW Saurer + LKW IVECO						
620.506.11	Ersatz Rasenmäher	3'842				150'000	
620.506.12	Ersatz Mitsubishi Gärtnerei						
620.506.13	Ersatz Holder Gärtnerei						
620.506.14	Ersatz Iveco 32 C 11 (Signalisation)						
620.506.15	Ersatz Aufsatzstreuer LKW						
620.506.16	Ersatz Hubstapler Stilli						
620.509.01	Leitungskataster/Neuanlage						
620.60	**Abgang von Sachgütern**						
620.600.01	Übertrag VV --> FV: Grundstücke						
620.601.01	Übertrag VV --> FV: Tiefbauten - Strassenareal						
620.61	**Nutzungsabgaben+Vorteilsentg.**		**1'036'418**		**200'000**		**1'394'512**
620.611.01	Anwänderbeiträge		1'036'418		200'000		1'394'512
620.62	**Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen**		**1'247'117**				**550'000**
620.624.01	Parkhaus Bücheli AG: Darlehens-Rückzahlung						550'000
620.624.02	Parkhaus Bücheli AG - Aktien (VV)		1				
620.624.03	Parkhaus Bücheli AG - Aktien (Einnahmenüberschuss LR)		1'247'116				
620.66	**Beiträge für eigene Rechnung**		**1'835'139**				**741'025**
620.661.01	Beitrag Kanton: Steinenbrüggli						
620.661.02	Beitrag Kanton: Postplatz						90'000
620.661.03	Beitrag Kanton: Bushof/Brücke Oristal		1'780'139				500'000
620.664.01	Beitrag SBB: Korrektion Poststrasse						61'025

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.664.02	Beitrag Die Post: Postplatz						90'000
620.664.03	Beitrag SBB: Brücke Oristal		55'000				
620.665.02	Verkauf LKW (620.506.10)						
620.665.03	Rücknahme Ladog (620.506.06)						
620.665.04	Rücknahme Wischmasche (620.506.09)						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELT UND RAUMPLANUNG**	**2'086'322**	**1'097'274**	**2'880'000**	**2'400'000**	**3'688'990**	**2'097'109**
700	**Wasserversorgung**	**1'172'066**	**692'486**	**1'500'000**	**1'500'000**	**1'418'110**	**1'315'228**
700.50	**Sachgüter**	**1'172'066**		**1'500'000**		**1'418'110**	
700.500.01	Landerwerb						
700.501.01	Div. Leitungserneuerungen			100'000			
700.501.02	WL Munzachstrasse / Birkenweg						
700.501.03	WL Ringwaldstrasse						
700.501.04	WL Kasinostrasse (Gitterli-Kasernenstrasse)						
700.501.05	WL Rheinstrasse (Verbindung Frenkendorf)						
700.501.06	WL Römerweg					10'748	
700.501.07	WL Vogelsangweg Ersatz						
700.501.08	WL Trottoir Rankweg						
700.501.09	Zuleitung Helgenweid	7'119					
700.501.10	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	25'749					
700.501.11	WL Poststrasse					50'071	
700.501.12	WL Ersatz im Brigittenrain						
700.501.13	WL Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	112'015		100'000			
700.501.14	Regionenverbund					72'854	
700.501.15	WL Rathausstrasse						
700.501.16	WL Standweg						
700.501.17	WL Sulzbergerstrasse						
700.501.18	WL Knoten Altmarkt						
700.501.19	WL Postplatz	5'414				82'603	
700.501.20	WL Rheinstrasse: Abschnitt Schützenstrasse bis Bahnhofstrasse						
700.501.21	WL Mattenweg Ersatz						
700.501.22	Oskar-Bider-Strasse					4'944	
700.501.23	WL Blumenweg						
700.501.24	WL Weideliweg					31'392	
700.501.25	WL Kettigerweg						
700.501.26	WL Spitzackerstrasse	80'830				347'871	
700.501.27	WL Rosengasse/Zeughausplatz					83'425	

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.501.28	WL Birkenweg	59'054		100'000		4'624	
700.501.29	WL Glindrain					32'334	
700.501.30	WL Galmsstrasse	59'502		100'000		82'161	
700.501.32	Relining WL Galms-/Wald-/Ramlinsburgerstrasse						
700.501.33	WL Wasserturmplatz	12'936				97'543	
700.501.34	WL Sichternstrasse (Talacherstrasse bis Burgunderstrasse)	145'760		100'000		8'176	
700.501.35	WL Gräubern					33'783	
700.501.36	WL Widmannstrasse						
700.501.37	WL Rosenstrasse (Nelken-Rosenfeldstr.)						
700.501.40	WL Ersatz im Holderstöckliweg					65'770	
700.501.41	Zeughausgasse	2'000					
700.501.42	Oberer Burghaldenweg						
700.501.43	WL Gymnasium						
700.501.44	WL Fischmarkt/Mühlegasse						
700.501.45	Kanonengasse					42'947	
700.501.46	Bushof 2, Bahnhofstrasse						
700.501.51	WL Heidenlochstr-Grammetbrücke						
700.501.52	WL Rehhag-Spittelerstrasse						
700.501.53	TL Helgenweid / innerorts						
700.501.56	WL Heidenlochstrasse - 2002						
700.501.58	WL Froburgstrasse 1. Etappe						
700.501.60	WL Reservoir auf Berg - Froburgstrasse						
700.501.63	WL Hofmatt-Talacker / neu						
700.501.70	WL Erzenbergstrasse 1. Etappe						
700.501.71	WL Heidenlochstr. Kasino-Cheddite						
700.501.73	WL Weidweg Verb. bis Seltisberstr.						
700.501.74	WL Arisdörferstr.(PW Lauterbrunnen-Rankweg)						
700.501.79	WL Oristalstr.-Schwieriweg						
700.501.81	WL Rankweg (Küngelbrunnenweg-Rankweg 1)						
700.501.82	WL Froburgstrasse 2. Etappe						
700.501.83	WL Sichternstrasse (Schulgarten-Talacherstr.)					3'963	
700.501.84	VL Langhagstrasse - Gräubern						
700.501.85	WL Langhagstrasse						
700.501.86	WL Erzenbergstrasse 2. Etappe						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.501.87	WL Burgundergebiet,Talacker-/Burgunderstr.	8'498				252'066	
700.501.88	WL Tiergartenstrasse	3'503		150'000		4'083	
700.501.89	WL Gartenstrasse: Quellenweg-Schwieripassarelle						
700.501.90	VL Rheinstrasse H2 (Kreisel Schild)	15'313				39'033	
700.501.91	HL Froburgstrasse						
700.501.92	WL Gitterlistr.(Frenkenstr.-Kasernenstrasse)						
700.501.93	WL Seestrasse					500	
700.501.94	WL Bölchenstrasse					34'253	
700.501.95	WL Büchelistrasse	200				14'726	
700.501.96	WL Frenkendörferstrasse						
700.501.97	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen	239'711		300'000			
700.501.98	WL Gasstrasse						
700.501.99	WL Soodweg (Bushof 1. Etappe)	83'063		300'000		11'941	
700.503.03	Brunnstube Helgenweid						
700.503.06	Reservoir Auf Berg/Kammersan.						
700.503.07	Betriebswarte+Aussenstat.,Fernsteuerung						
700.503.08	Reservoir Bettlefeld	17'064				6'300	
700.503.09	Stufenpumpwerk Sichtern						
700.503.10	Reservoir Burg:Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	204'397					
700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran	69'939		150'000			
700.509.01	Leitungsinformationssystem						
700.509.03	Qualitätssicherung	20'000		100'000			
700.60	**Abgang von Sachgütern**						
700.600.01	Grundstückverkauf						
700.61	**Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte**		**661'846**		**1'500'000**		**1'276'028**
700.610.01	Wasseranschlussbeiträge		661'846		1'500'000		1'276'028
700.66	**Beiträge für eigene Rechnung**		**30'640**				**39'200**
700.660.01	Bundesbeiträge						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.661.01	Gebäudeversicherung		28'370				36'431
700.661.02	Gebäudeversicherung: MWST Vorsteuerkürzungen		2'270				2'769
710	**Abwasserbeseitigung**	**785'294**	**404'788**	**1'100'000**	**900'000**	**2'080'219**	**765'617**
710.50	**Sachgüter**	**785'294**		**1'100'000**		**2'080'219**	
710.501.01	Diverse Leitungserneuerungen			100'000			
710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse						
710.501.14	Kanal Gräubern					69'366	
710.501.16	Kanal Standweg						
710.501.24	Kanal Sulzbergerstrasse						
710.501.36	Kanal Heidenlochstr.(Kasino-Cheddite)						
710.501.37	Kanal Rehhag-Spittelerstrasse						
710.501.43	Kanal Kantinenweg						
710.501.44	Kanal Wiedenhubstrasse						
710.501.45	Kanal Ringwaldstrasse						
710.501.46	Kanal Arisdörferstrasse - 2003						
710.501.49	Kanal Erzenbergstrasse						
710.501.50	Kanal H2/Untere Brunnmatt Vergrösserung						
710.501.52	Kanal Rufsteinweg/Orisbach						
710.501.53	Kanal Waldenburgerstr./Grammetstr.	43'777				547'106	
710.501.56	Kanal Arisdörferstr./ab LG-Nr.33-Abzweig.Rankweg						
710.501.57	Kanal Sommerhaldenweg						
710.501.58	Kanal Tiergartenstr./WAR Bodenackerstr.-Hasenweg	12'257		100'000		19'756	
710.501.59	Kanal Rankweg (Küngelbrunnenweg-Rankweg 1)						
710.501.60	Kanal Froburgstrasse 2. Etappe						
710.501.61	Kanal Sichternstr.(Friedensstr.-Talacherstr.)					44'815	
710.501.62	Kanal Burgundergebiet (Talacker-&Burgunderstr.)	29'831				568'498	
710.501.63	Kanal Tiergartenstrasse						
710.501.64	Kanal Froburgstrasse/Langhagstrasse						
710.501.65	Kanal Seestrasse	6'432				97'894	
710.501.66	Kanal Bölchenstrasse					75'165	
710.501.67	Kanal Gasstrasse						
710.501.68	Kanal Munzachstrasse/Birkenweg WAR						
710.501.69	Kanal Rathausstrasse WAR						

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710.501.70	Kanal Senfiweg						
710.501.71	Kanal Rheinstrasse						
710.501.72	Kanal Kesselweg						
710.501.74	Kanal Froburgstrasse 3.Etappe						
710.501.75	Leitungsumlegung H2, Tunnelbau						
710.501.76	Kanal Poststrasse					64'940	
710.501.77	Kanal Wasserturmplatz	7'443				41'291	
710.501.78	Kanal Weiermattstrasse: Umlegung					1'506	
710.501.80	Kanonengasse WAR					108'884	
710.501.81	Kanal Bahnhofplatz/Soodweg (Bushof 1. Etappe)	80'614		150'000		14'756	
710.501.82	Kanal Gestadeckplatz						
710.501.83	Kettigerweg WAR						
710.501.84	Birkenweg WAR	120'343		200'000		5'124	
710.501.85	Widmannstrasse WAR						
710.501.86	Kanal Rosenstrasse (Nelken-Rosenfeldstr.)						
710.501.88	Weidelibächli - Vergrösserung					70'217	
710.501.89	Kanal Postplatz					27'204	
710.501.90	Kanal Blumenweg						
710.501.91	Kanal Rosengasse/Zeughausplatz	1'925				138'257	
710.501.92	Kanal Glindrain					70'136	
710.501.93	Kanal Galmsstrasse	74'429				96'999	
710.501.94	Kanal Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	167'602		250'000		1'904	
710.501.95	Kanal Sichternstrasse (Talacher-strasse bis Burgunderstrasse)	157'295		300'000		16'404	
710.501.96	Innensanierung: Altmarkt-/See-/Sichternstrasse und Kanonengasse	64'501					
710.501.97	Büchelistrasse/Obergestadeckweg	11'399					
710.501.98	Zeughausgasse	7'445					
710.501.99	Oberer Burghaldenweg						
710.509.01	Leitungsinformationssystem						
710.61	**Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte**		**404'788**		**900'000**		**765'617**

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710.610.01	Kanalisationsanschlussbeiträge		404'788		900'000		765'617
710.66	**Beiträge für eigene Rechnung**						
710.660.01	Bundesbeiträge						
710.661.01	Gebäudeversicherung						
720	**Abfallbeseitigung**			**200'000**			
720.50	**Sachgüter**			**200'000**			
720.501.01	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)			200'000			
720.56	**Investitionsbeiträge**						
720.562.01	Buchhalde:Abwasserbehandlung Projektierung						
740	**Friedhof und Bestattung**						
740.50	**Sachgüter**						
740.503.02	Sanierung Werkstatt/Magazin-Geb.						
790	**Raumplanung**	**128'961**		**80'000**		**190'662**	**16'264**
790.50	**Sachgüter**	**128'961**		**80'000**		**190'662**	
790.509.01	Ortsplanung/Planung Bahn 2000					13'354	
790.509.03	Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb						
790.509.04	Verkehrskonzept Liestal					24'250	
790.509.05	Arealentwicklung Liestal - Zentrum Nord					8'602	
790.509.06	Zonenplan Landschaft						
790.509.07	Quartierplanung Ziegelhof	128'961		80'000		85'315	
790.509.08	Quartierplanung Rebgarten					59'140	
790.66	**Beiträge für eigene Rechnung**						**16'264**
790.661.01	Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb						
790.665.01	Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb						

Investitionsrechnung	**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790.665.02 Arealentwicklung Liestal - Zentrum Nord						16'264

Investitionsrechnung		Rechnung 2011		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**12'325'832**	**12'325'832**			**7'468'820**	**7'468'820**
942	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**12'325'832**	**12'325'832**			**7'468'820**	**7'468'820**
942.50	**Sachgüter**					**1'487'000**	
942.500.01	Grundstücke unüberbaut						
942.503.11	Gebäude (Sammelkonto)					1'487'000	
942.509.01	Gebäude (Sammelkonto)						
942.509.04	Kanonengasse 53						
942.509.05	Grundstücke unüberbaut						
942.59	**Passivierungen**	**12'325'832**				**5'981'820**	
942.595.01	Einwohnergemeinde	12'325'832				5'981'820	
942.60	**Abgang von Sachgütern**		**12'325'832**				**5'981'820**
942.600.01	Verkauf Grundstücke unüberbaut		13'930				
942.601.01	Verkauf Tiefbauten - Strassenareal						
942.603.02	Verkauf LG FV (Sammelkonto)		11'710'902				5'981'820
942.603.03	Verkauf LG FV: Kanonengasse 53		601'000				
942.69	**Aktivierungen**						**1'487'000**
942.695.01	Einwohnergemeinde						1'487'000

Investitionsrechnung		**Rechnung 2011**		**Voranschlag 2011**		**Rechnung 2010**	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	**Abschluss**	**1'247'116**					
999.59	**Passivierungen**	**1'247'116**					
999.590.03	Wasserversorgung						
999.590.04	Abwasserbeseitigung						
999.590.05	Abfallbeseitigung						
999.592.01	Einwohnerkasse	1'247'116					
999.592.04	Abwasserbeseitigung						
999.69	**Aktivierungen**						
999.690.03	Wasserversorgung						
999.690.04	Abwasserbeseitigung						
999.690.05	Abfallbeseitigung						
	Total	24'522'894	25'831'682	5'468'000	2'600'000	17'954'253	12'251'467
	Einnahmenüberschuss	1'308'788					
	Ausgabenüberschuss				2'868'000		5'702'786
	Total	25'831'682	25'831'682	5'468'000	5'468'000	17'954'253	17'954'253

Bestandesrechnung Zusammenzug		**Bestand am 01.01.2011**		**Zuwachs**	**Abgang**	**Bestand am 31.12.2011**	
1	**AKTIVEN**	**58'890'375.51**	**100.00%**	**325'847'656.85**	**322'607'913.69**	**62'130'118.67**	**100.00%**
10	FINANZVERMÖGEN	28'995'404.48	49.24%	314'699'848.39	307'530'635.27	36'164'617.60	58.21%
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	27'160'545.78	46.12%	9'190'447.81	13'380'743.52	22'970'250.07	36.97%
13	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	2'734'421.25	4.64%	1'172'066.35	911'240.60	2'995'247.00	4.82%
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00		785'294.30	785'294.30	3.00	
15	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL	1.00		0.00	0.00	1.00	
19	BILANZFEHLBETRAG	0.00		0.00	0.00	0.00	
2	**PASSIVEN**	**-58'890'375.51**	**100.00%**	**92'531'203.39**	**89'291'460.23**	**-62'130'118.67**	**100.00%**
20	FREMDKAPITAL	-39'012'752.43	66.25%	83'719'681.18	88'804'455.20	-33'927'978.41	54.61%
28	SONDERFINANZIERUNGEN	-8'835'272.29	15.00%	441'550.05	487'005.03	-8'789'817.31	14.15%
29	EIGENKAPITAL	-11'042'350.79	18.75%	8'369'972.16	0.00	-19'412'322.95	31.24%
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		233'316'453.46	233'316'453.46	0.00	

Bestandesrechnung Zusammenzug		Bestand am 01.01.2011		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2011	
1	**AKTIVEN**	**58'890'375.51**	**100.00%**	**325'847'656.85**	**322'607'913.69**	**62'130'118.67**	**100.00%**
10	**FINANZVERMÖGEN**	**28'995'404.48**	**49.24%**	**314'699'848.39**	**307'530'635.27**	**36'164'617.60**	**58.21%**
100	**FLÜSSIGE MITTEL**	**2'401'112.57**	**4.08%**	**94'105'738.76**	**93'974'921.59**	**2'531'929.74**	**4.08%**
1000	Kasse	43'871.85		608'301.70	611'543.10	40'630.45	
1001	Post	617'190.59		22'542'145.95	22'097'327.13	1'062'009.41	
1002	Banken	1'740'050.13		70'955'291.11	71'266'051.36	1'429'289.88	
1009	Übrige Flüssige Mittel	0.00		0.00	0.00	0.00	
101	**GUTHABEN**	**17'626'287.95**	**29.93%**	**205'907'136.29**	**198'640'075.92**	**24'893'348.32**	**40.07%**
1011	Kontokorrente	9'712.05		113'467'774.88	106'235'667.23	7'241'819.70	
1012	Steuerguthaben	14'904'646.34		80'378'432.25	80'408'131.50	14'874'947.09	
1015	Andere Debitoren	2'711'929.56		11'614'826.20	11'550'174.23	2'776'581.53	
1019	Übrige Guthaben	0.00		446'102.96	446'102.96	0.00	
102	**ANLAGEN**	**6'578'136.50**	**11.17%**	**11'384'311.95**	**12'525'770.30**	**5'436'678.15**	**8.75%**
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	0.00		0.00	0.00	0.00	
1021	Aktien und Anteilscheine	201.00		0.00	0.00	201.00	
1023	Liegenschaften (Boden und Gebäude)	6'577'935.50		11'384'311.95	12'525'770.30	5'436'477.15	
1025	Vorräte	0.00		0.00	0.00	0.00	
104	**TRANSITORISCHE AKTIVEN**	**2'389'867.46**	**4.06%**	**3'302'661.39**	**2'389'867.46**	**3'302'661.39**	**5.32%**
1040	Transitorische Aktiven	2'389'867.46		3'302'661.39	2'389'867.46	3'302'661.39	
11	**VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN**	**27'160'545.78**	**46.12%**	**9'190'447.81**	**13'380'743.52**	**22'970'250.07**	**36.97%**
114	**SACHGÜTER**	**26'767'066.73**	**45.45%**	**9'061'486.71**	**13'203'680.52**	**22'624'872.92**	**36.42%**
1140	Grundstücke	1.00		0.00	0.00	1.00	
1141	Tiefbauten	7'328'062.66		4'405'442.66	3'672'158.10	8'061'347.22	
1143	Hochbauten	18'141'879.97		4'222'198.75	9'141'694.97	13'222'383.75	
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'297'123.10		433'845.30	389'827.45	1'341'140.95	
115	**DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN**	**7.00**		**0.00**	**1.00**	**6.00**	
1154	Gemischtwirt. Unternehmungen	7.00		0.00	1.00	6.00	

Bestandesrechnung Zusammenzug		Bestand am 01.01.2011		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2011	
116	**INVESTITIONSBEITRÄGE**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	
1164	Gemischtwirt. Unternehmungen	0.00		0.00	0.00	0.00	
1165	Private Institutionen	0.00		0.00	0.00	0.00	
117	**ÜBRIGE AKTIVIERTE AUSGABEN**	**393'472.05**	**0.67%**	**128'961.10**	**177'062.00**	**345'371.15**	**0.56%**
1171	Planwerke	393'472.05		128'961.10	177'062.00	345'371.15	
13	**VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER**	**2'734'421.25**	**4.64%**	**1'172'066.35**	**911'240.60**	**2'995'247.00**	**4.82%**
134	**SACHGÜTER WASSERVERSORGUNG**	**1'931'251.00**	**3.28%**	**1'152'066.35**	**846'986.35**	**2'236'331.00**	**3.60%**
1340	Grundstücke	384'918.00		0.00	30'793.00	354'125.00	
1341	Tiefbauten Wasser	96'583.15		860'666.85	700'213.50	257'036.50	
1343	Hochbauten	1'449'746.85		221'460.30	115'979.85	1'555'227.30	
1346	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3.00		69'939.20	0.00	69'942.20	
136	**INVESTITIONSBEITRÄGE WASSERVERSORGUNG**	**384'919.00**	**0.65%**	**0.00**	**30'793.00**	**354'126.00**	**0.57%**
1362	Gemeinden	384'918.00		0.00	30'793.00	354'125.00	
1364	Gemischtwirt. Unternehmungen	1.00		0.00	0.00	1.00	
137	**ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN WASSERVERSORGUN**	**418'251.25**	**0.71%**	**20'000.00**	**33'461.25**	**404'790.00**	**0.65%**
1371	Planwerke Wasser	418'251.25		20'000.00	33'461.25	404'790.00	
14	**VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER**	**3.00**		**785'294.30**	**785'294.30**	**3.00**	
144	**SACHGÜTER ABWASSERBESEITIGUNG**	**2.00**		**785'294.30**	**785'294.30**	**2.00**	
1441	Tiefbauten Abwasser	1.00		785'294.30	785'294.30	1.00	
1446	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00		0.00	0.00	1.00	
147	**ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN ABWASSERBESEITIGU**	**1.00**		**0.00**	**0.00**	**1.00**	
1471	Planwerke Abwasser	1.00		0.00	0.00	1.00	
15	**VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL**	**1.00**		**0.00**	**0.00**	**1.00**	
154	**SACHGÜTER ABFALLBESEITIGUNG**	**1.00**		**0.00**	**0.00**	**1.00**	

Bestandesrechnung Zusammenzug		**Bestand am 01.01.2011**		**Zuwachs**	**Abgang**	**Bestand am 31.12.2011**	
1541	Tiefbauten	0.00		0.00	0.00	0.00	
1543	Hochbauten	1.00		0.00	0.00	1.00	
19	**BILANZFEHLBETRAG**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	
190	**Fehldeckung**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	
1900	Bilanzfehlbetrag	0.00		0.00	0.00	0.00	

Bestandesrechnung Zusammenzug		**Bestand am 01.01.2011**		**Zuwachs**	**Abgang**	**Bestand am 31.12.2011**	
2	**PASSIVEN**	**-58'890'375.51**	**100.00%**	**92'531'203.39**	**89'291'460.23**	**-62'130'118.67**	**100.00%**
20	**FREMDKAPITAL**	**-39'012'752.43**	**66.25%**	**83'719'681.18**	**88'804'455.20**	**-33'927'978.41**	**54.61%**
200	**LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN**	**-4'105'809.33**	**6.97%**	**35'262'742.52**	**36'734'092.50**	**-2'634'459.35**	**4.24%**
2000	Kreditoren	-4'184'663.38		31'566'029.59	33'351'837.91	-2'398'855.06	
2001	Depotgelder	0.00		0.00	0.00	0.00	
2006	Kontokorrente	-139'714.40		2'968'830.75	2'759'283.95	-349'261.20	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	218'568.45		727'882.18	622'970.64	113'656.91	
201	**KURZFRISTIGE SCHULDEN**	**-5'000'000.00**	**8.49%**	**45'500'000.00**	**44'000'000.00**	**-6'500'000.00**	**10.46%**
2010	Banken	-5'000'000.00		45'500'000.00	44'000'000.00	-6'500'000.00	
202	**MITTEL-, LANGFRISTIGE SCHULDEN**	**-28'000'000.00**	**47.55%**	**0.00**	**7'000'000.00**	**-21'000'000.00**	**33.80%**
2021	Darlehen	-28'000'000.00		0.00	7'000'000.00	-21'000'000.00	
203	**PRIVATRECHTLICHE ZWECKBINDUNGEN**	**-586'586.40**	**1.00%**	**20'429.40**	**6.00**	**-607'009.80**	**0.98%**
2034	Zweckgebundene Schenkungen	-586'586.40		20'429.40	6.00	-607'009.80	
204	**RÜCKSTELLUNGEN**	**-256'900.00**	**0.44%**	**450'000.00**	**6'900.00**	**-700'000.00**	**1.13%**
2040	Laufende Rechnung	-6'900.00		450'000.00	6'900.00	-450'000.00	
2041	Investitionsrechnung	0.00		0.00	0.00	0.00	
2044	Wertberichtigung auf Steuern	-250'000.00		0.00	0.00	-250'000.00	
205	**TRANSITORISCHE PASSIVEN**	**-1'063'456.70**	**1.81%**	**2'486'509.26**	**1'063'456.70**	**-2'486'509.26**	**4.00%**
2050	Transitorische Passiven	-1'063'456.70		2'486'509.26	1'063'456.70	-2'486'509.26	
28	**SONDERFINANZIERUNGEN**	**-8'835'272.29**	**15.00%**	**441'550.05**	**487'005.03**	**-8'789'817.31**	**14.15%**
280	**VERPFLICHTUNGEN FÜR SPEZIALFINANZIERUNGEN**	**-5'932'225.95**	**10.07%**	**288'300.05**	**106'498.33**	**-6'114'027.67**	**9.84%**
2802	Spezialfinanzierung Wasser	-1'924'324.26		152'072.57	0.00	-2'076'396.83	
2803	Spezialfinanzierung Abwasser	-3'069'531.43		136'227.48	0.00	-3'205'758.91	
2804	Spezialfinanzierung Abfall	-938'370.26		0.00	106'498.33	-831'871.93	
281	**FONDS**	**-2'508'000.84**	**4.26%**	**153'250.00**	**0.00**	**-2'661'250.84**	**4.28%**

Bestandesrechnung Zusammenzug		**Bestand am 01.01.2011**		**Zuwachs**	**Abgang**	**Bestand am 31.12.2011**	
2810	Ersatzabgabe Schutzraumbauten	-879'155.40		129'250.00	0.00	-1'008'405.40	
2811	Ersatzabgabe Parkplätze	-1'628'845.44		24'000.00	0.00	-1'652'845.44	
282	**VORFINANZIERUNGEN**	**-395'045.50**	**0.67%**	**0.00**	**380'506.70**	**-14'538.80**	**0.02%**
2820	Vorfinanzierung allgemein	0.00		0.00	0.00	0.00	
2823	Vorfinanzierung Spez. Abwasser	-395'045.50		0.00	380'506.70	-14'538.80	
29	**EIGENKAPITAL**	**-11'042'350.79**	**18.75%**	**8'369'972.16**	**0.00**	**-19'412'322.95**	**31.24%**
290	**EIGENKAPITAL**	**-11'042'350.79**	**18.75%**	**8'369'972.16**	**0.00**	**-19'412'322.95**	**31.24%**
2900	Eigenkapital	-11'042'350.79		8'369'972.16	0.00	-19'412'322.95	
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		233'316'453.46	233'316'453.46	0.00	

Abschreibungstabelle		Buchwert am 01.01.2011	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto-investitionen	Buchwert am 31.12.2011
11	**VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN**	**27'160'545.78**		**1'988'716.00**	**32'705.07**	**-2'168'874.64**	**22'970'250.07**
114	**SACHGÜTER**	**26'767'066.73**		**1'811'654.00**	**32'705.07**	**-2'297'834.74**	**22'624'872.92**
1140	**Grundstücke**	**1.00**					**1.00**
1140.01	Grundstücke unüberbaut VV	1.00	10				1.00
1141	**Tiefbauten**	**7'328'062.66**		**718'296.00**		**1'451'580.56**	**8'061'347.22**
1141.34	Sportanlagen	0.00	11				0.00
1141.62	Verkehr	7'328'062.66	11	718'296.00		1'451'580.56	8'061'347.22
1143	**Hochbauten**	**18'141'879.97**		**795'768.00**	**32'705.07**	**-4'091'023.15**	**13'222'383.75**
1143.01	Rathaus	2'575'244.00	7	180'267.00			2'394'977.00
1143.14	Feuerwehr	279'093.10	7	19'537.00			259'556.10
1143.15	Schiessanlage	0.00	7			70'000.00	70'000.00
1143.20	Kindergärten	972'547.00	7	68'078.00			904'469.00
1143.21	Primarschule	2'996'378.30	7	209'746.00		247'198.75	3'033'831.05
1143.23	SA Burg Sekundar	6'680'382.00		103'490.00		-6'576'892.00	0.00
1143.24	SA Rotacker	880'607.00	7	61'642.00			818'965.00
1143.25	Jugendmusikschule	1.00	7			-1.00	0.00
1143.27	SA Frenke: 2 MZH & Umgebung (2011)	0.00	7			3'905'000.00	3'905'000.00
1143.28	SA Frenke Primarteil	411'125.60	7	28'779.00			382'346.60
1143.29	SA Frenke Sekundarteil	1'758'806.07		13'091.00	32'705.07	-1'713'010.00	0.00
1143.30	Engelsaal	1.00	7				1.00
1143.31	Obertor	1.00	7				1.00
1143.35	übrige Freizeitgestaltung	223'846.55	7	15'669.00		-23'318.90	184'858.65
1143.36	Sportstadion	438'434.00	7	30'690.00			407'744.00
1143.58	Asylheim: Benzburweg 3a	143'214.00	7	10'025.00			133'189.00
1143.62	Werkhof	570'240.00	7	39'917.00			530'323.00
1143.74	Friedhof	211'959.35	7	14'837.00			197'122.35
1146	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**1'297'123.10**		**297'590.00**		**341'607.85**	**1'341'140.95**

Abschreibungstabelle		Buchwert am 01.01.2011	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto-investitionen	Buchwert am 31.12.2011
1146.01	Informatik+Kommunikation	169'983.35	45	76'493.00		337'766.35	431'256.70
1146.14	Fahrzeuge Feuerwehr	227'654.10	26	59'190.00			168'464.10
1146.16	Ausrüstung Zivilschutz	1.00	31				1.00
1146.62	Fahrzeuge Werkhof	899'484.65	18	161'907.00		3'841.50	741'419.15
115	**DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN**	**7.00**				**-1.00**	**6.00**
1154	**Gemischtwirt. Unternehmungen**	**7.00**				**-1.00**	**6.00**
1154.01	Baselland Transport AG	1.00					1.00
1154.34	Sport- + Volksbad Gitterli AG	1.00	10				1.00
1154.62	Parkhaus Bücheli AG/Darlehen	0.00					0.00
1154.63	Parkhaus Bücheli AG/Aktien	1.00				-1.00	0.00
1154.65	Waldenburgerbahn	3.00					3.00
1154.84	MCH Group AG / Radio Basel 1	1.00					1.00
116	**INVESTITIONSBEITRÄGE**	**0.00**					**0.00**
1164	**Gemischtwirt. Unternehmungen**	**0.00**					**0.00**
1164.65	Waldenburgerbahn	0.00	10				0.00
1165	**Private Institutionen**	**0.00**					**0.00**
1165.34	TC Gitterli: Investitionsbeitag Clubhaus	0.00	10				0.00
1165.62	Kirchhofplatz	0.00	10				0.00
117	**ÜBRIGE AKTIVIERTE AUSGABEN**	**393'472.05**		**177'062.00**		**128'961.10**	**345'371.15**
1171	**Planwerke**	**393'472.05**		**177'062.00**		**128'961.10**	**345'371.15**
1171.62	Leitungskataster	1.00	45				1.00
1171.79	Ortsplanung	393'471.05	45	177'062.00		128'961.10	345'370.15

Abschreibungstabelle		Buchwert am 01.01.2011	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto-investitionen	Buchwert am 31.12.2011
13	**VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER**	**2'734'421.25**		**218'754.25**		**479'580.00**	**2'995'247.00**
134	**SACHGÜTER WASSERVERSORGUNG**	**1'931'251.00**		**154'500.00**		**459'580.00**	**2'236'331.00**
1340	**Grundstücke**	**384'918.00**		**30'793.00**			**354'125.00**
1340.01	Grundstücke	384'918.00	8	30'793.00			354'125.00
1341	**Tiefbauten Wasser**	**96'583.15**		**7'727.15**		**168'180.50**	**257'036.50**
1341.01	Tiefbauten	96'583.15	8	7'727.15		168'180.50	257'036.50
1343	**Hochbauten**	**1'449'746.85**		**115'979.85**		**221'460.30**	**1'555'227.30**
1343.01	Hochbauten	1'449'746.85	8	115'979.85		221'460.30	1'555'227.30
1346	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**3.00**				**69'939.20**	**69'942.20**
1346.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3.00	8			69'939.20	69'942.20
136	**INVESTITIONSBEITRÄGE WASSERVERSORGUNG**	**384'919.00**		**30'793.00**			**354'126.00**
1362	**Gemeinden**	**384'918.00**		**30'793.00**			**354'125.00**
1362.01	Anteil Werkhof	384'918.00	8	30'793.00			354'125.00
1364	**Gemischtwirt. Unternehmungen**	**1.00**					**1.00**
1364.01	Hardwasser AG	1.00	8				1.00
137	**ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN WASSERVERSORGUN**	**418'251.25**		**33'461.25**		**20'000.00**	**404'790.00**
1371	**Planwerke Wasser**	**418'251.25**		**33'461.25**		**20'000.00**	**404'790.00**

Abschreibungstabelle		Buchwert am 01.01.2011	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto-investitionen	Buchwert am 31.12.2011
1371.01	Planwerke	418'251.25	8	33'461.25		20'000.00	404'790.00
14	**VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER**	**3.00**			**380'506.70**	**380'506.70**	**3.00**
144	**SACHGÜTER ABWASSERBESEITIGUNG**	**2.00**			**380'506.70**	**380'506.70**	**2.00**
1441	**Tiefbauten Abwasser**	**1.00**			**380'506.70**	**380'506.70**	**1.00**
1441.01	Tiefbauten	1.00	8		380'506.70	380'506.70	1.00
1446	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**1.00**					**1.00**
1446.01	Werkzeuge	1.00	8				1.00
147	**ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN ABWASSERBESEITIGI**	**1.00**					**1.00**
1471	**Planwerke Abwasser**	**1.00**					**1.00**
1471.01	Planwerke	1.00	8				1.00
15	**VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL**	**1.00**					**1.00**
154	**SACHGÜTER ABFALLBESEITIGUNG**	**1.00**					**1.00**
1541	**Tiefbauten**	**0.00**					**0.00**
1541.01	Tiefbauten	0.00	10				0.00
1543	**Hochbauten**	**1.00**					**1.00**
1543.01	Hochbauten	1.00	10				1.00
	Total 965'501.07 ?'894'971.03	29'894'971.03		2'207'470.25	413'211.77	-1'308'787.94	25'965'501.07

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

Wertpapiere (1020, 1021, 1022) + übrige Anlagen Finanzvermögen (1025, 1029)

Bezeichnung	Schuldner	Zins	Fälligkeit	Nennwert	Buchwert 1.1.	Veränderung	Buchwert 31.12.
1021 Aktien und Anteilscheine							
5 Anteilscheine	Arbeiterheim Dietisberg	-		CHF 500.00	CHF 0.00	CHF 0.00	0.00
35 Anteilscheine	Wohngen. Weiermatt	-		CHF 3'500.00	CHF 1.00	CHF 0.00	1.00
1 Genossenschaftsanteil	Raiffeisenbank	-		CHF 200.00	CHF 200.00	CHF 0.00	200.00
Total Aktien und Anteilscheine				**CHF 4'200.00**	**CHF 201.00**	**CHF 0.00**	**201.00**

Liegenschaften des Finanzvermögens (1023)

Bezeichnung	Pz.-Nr.	BR-Pz.	Strasse, Nr.	Fläche m2		Katasterwert		Buchwert 1.1.		Veränderung		Buchwert 31.12.
1023.11/32/81 Liegenschaften (Grundstücke und Gebäude)												
Liegenschaft	950		Brunnwegli 1	359	CHF	62'800.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft	951		Brunnwegli 3	167	CHF	58'100.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft	1121		Erzenbergstrasse 51	2'456	CHF	539'300.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft	1122		Gasstrasse 37	3'656	CHF	336'000.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Liegenschaft, Baurecht	1258		Amtshausgasse	95	CHF	14'200.00	CHF	356'051.00	Fr.	-356'051.00	CHF	0.00
Liegenschaft	1453		Kanonengasse 53	184	CHF	246'900.00	CHF	784'942.35	Fr.	-784'942.35	CHF	0.00
Liegenschaft	1561		Rosenstrasse 8	296	CHF	85'500.00	CHF	37'000.00	CHF	0.00	CHF	37'000.00
Liegenschaft	1581		Obergestadeckweg 8, 8a	793	CHF	282'200.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft	1583		Büchelistrasse 10	652	CHF	103'700.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft	2075		Kasernenstrasse 64	1'672	CHF	65'300.00	CHF	196'000.00	CHF	0.00	CHF	196'000.00
Liegenschaft	2139		Erzenbergstrasse 53	284	CHF	68'900.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft, Baurechtnehmer	231	3035	Goldbrunnenstrasse 47	193	CHF	338'400.00	CHF	398'192.00	CHF	0.00	CHF	398'192.00
Liegenschaft, Baurechtnehmer	231	3035	Goldbrunnenstrasse 49	193	CHF	337'900.00	CHF	383'589.30	CHF	0.00	CHF	383'589.30
Liegenschaft	3895		Büchelistrasse 12	502	CHF	27'608.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft, Baurecht	1425	4510	Büchelistrasse 49	493	CHF	19'500.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Liegenschaft	4861		Grienmattweg 7b	404	CHF	35'200.00	CHF	117'160.00	CHF	0.00	CHF	117'160.00
Total Liegenschaften (Grundstücke und Gebäude)				12'399	CHF	2'621'508.00	CHF	2'272'935.65	CHF	-1'140'993.35	CHF	1'131'942.30

Liegenschaften des Finanzvermögens (1023)

Bezeichnung	Pz.-Nr.	BR-Pz.	Strasse, Nr.	Fläche m2		Katasterwert		Buchwert 1.1.		Veränderung		Buchwert 31.12.
1023.01 unüberbaute Grundstücke												
Wiese	21		Suttenberg	18'449	CHF	11'000.00	CHF	49'436.00			CHF	49'436.00
Wiese	40		Suttenberg	3'095	CHF	10'800.00	CHF	7'113.00			CHF	7'113.00
Wald und Wiese	61		Leutschenberg	4'615	CHF	12'500.00	CHF	4'624.00			CHF	4'624.00
Wiese, Baurecht-Areal	88		Uetental	4'823	CHF	168'700.00	CHF	58'684.00			CHF	58'684.00
Baurecht-Areal	437		Gitterlistrasse	12'003	CHF	527'650.00	CHF	620'623.00	Fr.	-465.00	CHF	620'158.00
Wiese	541		Langhag	507	CHF	25'300.00	CHF	124'480.00			CHF	124'480.00
Wiese	625		Weid	1'023	CHF	8'100.00	CHF	907.00			CHF	907.00
Wiese	626		Weid	2'252	CHF	18'000.00	CHF	2'009.00			CHF	2'009.00
Wiese	627		Weid	2'182	CHF	17'400.00	CHF	1'938.00			CHF	1'938.00
Parkplatz-Areal	1422		Büchelistrasse	260	CHF	39'000.00	CHF	140'485.00			CHF	140'485.00
Baurecht-Areal	1564		Obergestadeckweg 21	3'584	CHF	197'100.00	CHF	1'040'299.00			CHF	1'040'299.00
Baurecht-Areal	1695		Schanzenstrasse	951	CHF	47'500.00	CHF	209'838.00			CHF	209'838.00
Baurecht-Areal	1724		Rosenstrasse	1'193	CHF	134'400.00	CHF	563'718.00			CHF	563'718.00
Wiese, Rampenbrücke, Weg	1815		Alte Brunnen	5'508	CHF	29'900.00	CHF	72'910.00			CHF	72'910.00
Baurecht-Areal	1824		Alte Brunnen	931	CHF	46'000.00	CHF	183'164.00			CHF	183'164.00
Wiese	1874		Im Hurli	433	CHF	900.00	CHF	769.85			CHF	769.85
Baurecht-Areal	2364		Bölchenstrasse	514	CHF	25'700.00	CHF	128'037.00			CHF	128'037.00
Wald und Wiese	2704		Bienenberg	61'554	CHF	116'600.00	CHF	136'928.00			CHF	136'928.00
Baurecht-Areal	2973		Schulgartenstrasse	637	CHF	47'700.00	CHF	160'046.00			CHF	160'046.00
Baurecht-Areal	3068		Altmarkt	1'392	CHF	48'600.00	CHF	168'945.00			CHF	168'945.00
Baurecht-Areal	3069		Altmarkt	1'551	CHF	54'200.00	CHF	188'242.00			CHF	188'242.00
Baurecht-Areal	5512		Rathausstrasse 30	147	CHF	47'000.00	CHF	56'905.00			CHF	56'905.00
Baurecht-Areal	6064		Altmarkt	1'838	CHF	64'200.00	CHF	223'075.00			CHF	223'075.00
Baurecht-Areal	6807		Altmarkt	1'004	CHF	35'000.00	CHF	161'824.00			CHF	161'824.00
Total unüberbaute Grundstücke				130'446	CHF	1'733'250.00	CHF	4'304'999.85	Fr.	-465.00	CHF	4'304'534.85
Total 1023 Liegenschaften Finanzvermögen				**142'845**	**CHF**	**4'354'758.00**	**CHF**	**6'577'935.50**	**CHF**	**-1'141'458.35**	**CHF**	**5'436'477.15**

Grundstücke und Hochbauten des gesamten Verwaltungsvermögens (Kategorie 11, 12, 13, 14, 15, 16)

Bezeichnung	Parz.Nr.	Fläche m2	Katasterwert	Buchwert 1.1.	Veränderung	Buchwert 31.12.
1140 Grundstücke unüberbaut VV						
Wiese Frenkenbündten	437	12'012	CHF 527'650.00			
Anlage Weid / Wetterkreuz	582	8'255	CHF 619'125.00			
Wiese Schwieri	614	3'165	CHF 25'200.00			
Wiese Schwieri	615	613	CHF 4'800.00			
Wiese Schwieri	616	228	CHF 1'600.00			
Wiese Oristal (Stampfi)	618	42	CHF 200.00			
Wald und Wiese, In der Weid	628	732	CHF 4'200.00			
Wald und Wiese, In der Weid	629	816	CHF 4'000.00			
Wald und Wiese, In der Weid	630	174	CHF 600.00			
Wald und Wiese, In der Weid	631	674	CHF 2'200.00			
Wald und Wiese, In der Weid	633	651	CHF 0.00			
Wald und Wiese, In der Weid	634	1'143	CHF 600.00			
Wiese Rosen	1689	805	CHF 6'400.00			
Ehemaliges Kanal-Areal	1690	642	CHF 5'100.00			
Wiese Rosen	1752	2'243	CHF 17'900.00			
Wiese Hitzige Matt	1880	121	CHF 9'000.00			
Anlage und Turnplatz, Mühlematt	2080	2'851	CHF 99'700.00			
Wiese Langhag	2179	595	CHF 29'700.00			
Wiese Rosen	2877	443	CHF 3'500.00			
Wiese Frenkenbündten	2991	4'393	CHF 21'700.00			
Wiese Frenkenbündten	2994	190	CHF 9'900.00			
Wiese und Wald Burghalde	3039	2'069	CHF 800.00			
Wiese Brunnenberg, Baurecht-Areal	3290	1'400	CHF 32'100.00			
Wiese Altbrunnen, Baurecht-Areal	3823	3'503	CHF 175'100.00			
Burgstrasse/Areal Buswartehalle	4325	15	CHF 1'200.00			
Total Grundstücke (unüberbaut)			**CHF 1'602'275.00**	**CHF 1.00**	**CHF 0.00**	**CHF 1.00**

Grundstücke und Hochbauten des gesamten Verwaltungsvermögens (Kategorie 11, 12, 13, 14, 15, 16)

Bezeichnung		Pz-Nr.	Strasse, Nr.	Fläche m2		Katasterwert		Buchwert 1.1.		Veränderung		Buchwert 31.12.
1143 Hochbauten												
Allgemeine Verwaltung												
Rathaus		1327	Rathausstrasse 36	808	CHF	2'528'500.00	CHF	2'575'244.00	CHF	-180'267.00	CHF	2'394'977.00
Total Allgemeine Verwaltung					CHF	2'528'500.00	CHF	2'575'244.00	CHF	-180'267.00	CHF	2'394'977.00
Oeffentliche Sicherheit												
Feuerwehrmagazin		1122	Gasstrasse 35	1'245	CHF	990'900.00	CHF	279'093.10	CHF	-19'537.00	CHF	259'556.10
Sanitätshilfsstelle Fraumatt		3	Fraumattstrasse 32b	781	CHF	1'311'100.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Sanitätshilfsstelle Frenke		439	Bündtenstrasse 5c	141	CHF	722'700.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Kommando-Bunker	BR	3787	Gitterlistrasse 10a	-	CHF	195'400.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
ZSA Bündtenmatt		453	Bündtenstrasse 2a	537	CHF	435'600.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Zivilschutz-Sirenen					CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Schutzraum Rotackerschulhaus		-	Widmannstrasse	-	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Zivilschutzkaserne Nr.2		1559	Rosenstrasse 2		CHF	110'800.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Magazingebäude Nr.2a		1559	Rosenstrasse 2a		CHF	7'600.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Mehrzweckhalle Gestadeck				-	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Schiessanlage Sichtern	StWE	3533	Nebenhöfe 5c, d, e, f (Anteil 418/1'000)	906	CHF	716'100.00	CHF	0.00	CHF	70'000.00	CHF	70'000.00
Total Oeffentliche Sicherheit				-	CHF	4'490'200.00	CHF	279'093.10	CHF	50'463.00	CHF	329'556.10
Bildung												
Schulanlage Rotacker		772	Widmannstrasse 5, 5a, 7	21'972	CHF	5'049'700.00	CHF	880'607.00	CHF	-61'642.00	CHF	818'965.00
Schulanlage Gestadeck		1559	Obergestadeck 26	19'788	CHF	1'511'400.00	CHF	1'428'121.37	CHF	-53'752.78	CHF	1'374'368.59
Schulanlage Mühlematt		2303	Mühlemattstrasse 27	1'805	CHF	552'200.00	CHF	383'750.68	CHF	-14'440.74	CHF	369'309.94
Schulanlage Fraumatt		3	Fraumattstrasse 32, 32a	11'834	CHF	1'714'300.00	CHF	1'184'506.25	CHF	105'646.26	CHF	1'290'152.51
Schulanlage Frenke Primar					CHF	7'441'000.00	CHF	411'125.60	CHF	-28'779.00	CHF	382'346.60
Schulanlage Frenke Sekundar		439	Bündtenstrasse l,3,5,5a,5b	28512			CHF	1'758'806.07	CHF	-1'758'806.07	CHF	0.00
Schulanlage Frenke (MZH & Umgebung)					CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	3'905'000.00	CHF	3'905'000.00
Schulanlage Burg		1539	Burgstrasse 29,3l,33,35,37	8'135	CHF	2'523'500.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Schulanlage Burg Sekundar		1737	Burgstrasse 39 / Kasernenstrasse 40	4409	CHF	1'099'000.00	CHF	6'880'382.00	CHF	-6'880'382.00	CHF	0.00
Schulanlage Burg RML							CHF	1.00	CHF	-1.00	CHF	0.00
Kindergarten Oristal		613	Nuglarweg 23	2'003	CHF	197'200.00	CHF	118'341.83	CHF	-8'283.93	CHF	110'057.90
Kindergarten Rosen		1688	Uferweg 1	935	CHF	124'100.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kindergarten Schwieri		2278	Nuglarweg 2	3'296	CHF	286'200.00	CHF	101'435.85	CHF	-7'100.54	CHF	94'335.31
Kindergarten Radacker I		2565	Lärchenstrasse 10	2'872	CHF	196'000.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kindergarten Radacker II		2565	Lärchenstrasse 12	-	CHF	151'200.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kindergarten Radacker III		2565	Lärchenstrasse 14 / 14 a	-	CHF	137'000.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Kindergarten Arisdörferstrasse		6000	Arisdörferstrasse 56	198	CHF	238'900.00	CHF	153'799.49	CHF	-10'765.99	CHF	143'033.50
Kindergarten Fraumatt		3087	Kesselweg 34	1'313	CHF	175'500.00	CHF	91'262.35	CHF	-6'388.35	CHF	84'874.00
Kindergarten Weiermatt		3135	Weiermattstrasse 8	2'104	CHF	242'200.00	CHF	309'917.95	CHF	-21'694.25	CHF	288'223.70
Kindergarten Gräubern		3301	Ramlinsburgerstrasse 3	856	CHF	119'500.00	CHF	89'018.19	CHF	-6'231.29	CHF	82'786.90
Kindergarten Frenke		453	Bündtenstrasse 4	137	CHF	167'400.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kindergarten Mühlematt		2303	Mühlemattstrasse 27	-	CHF	0.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kindergarten Rotacker		772	Widmannstrasse 7 (Neubau)				CHF	108'766.34	CHF	-7'613.64	CHF	101'152.70
Total Bildung					CHF	21'926'300.00	CHF	13'899'846.97	CHF	-4'855'235.32	CHF	9'044'611.65

Grundstücke und Hochbauten des gesamten Verwaltungsvermögens (Kategorie 11, 12, 13, 14, 15, 16)

Bezeichnung		Pz-Nr.	Strasse, Nr.	Fläche m2		Katasterwert		Buchwert 1.1.		Veränderung		Buchwert 31.12.
1143 Hochbauten												
Kultur und Freizeit												
Alter Fussballplatz		1802	Gitterli	6'993	CHF	248'600.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Stadion Gitterli	BR	D6801	Kasernenstr. 57 (mit Tribüne und Garderobe)	26'311	CHF	571'600.00	CHF	438'432.00	CHF	-30'690.00	CHF	407'742.00
Festhütte Stadion	BR	D6801	Kasernenstrasse 57a	-	CHF	0.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Vereinspavillon		1559	Obergestadeckweg 28	-	CHF	98'200.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Obertor		1368	Rathausstrasse 71	92	CHF	119'100.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Treffpunkt / Haus zur Allee		918	Seestrasse 4	3'057	CHF	453'300.00	CHF	223'838.55	CHF.	-38'987.90	CHF	184'850.65
Gemeindelokal Gestadeck Bunker		1559	Rosenstrasse 2	-	CHF	0.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kulturförderung/Engelsaal	StWE	M6307	Kasernenstrasse 10 (Hotel Engel; 190/1000 Anteil)		CHF	0.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kinderspielplatz Fraumatt		3644	Fraumattstrasse 49a (mit Quartierkeller)	2'165	CHF	158'100.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Kinderspielplatz Brunnmatt		1663	Heidenlochstrasse 1	3'005	CHF	152'300.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Pflanzgarten Gräubern		2897	Nebenhof 24c	9'181	CHF	185'700.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Pflanzgarten Bintel		232	Nebenhof 15b	-	CHF	2'250.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Schopf Heidenloch		1811	Heidenlochstrasse 94 (Vogelschutzverein)	68	CHF	11'100.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Pflanzgarten Heidenloch		1811	Heidenlochstrasse 94a	-	CHF	1'600.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Total Kultur und Freizeit					CHF	2'001'850.00	CHF	662'282.55	CHF	-69'677.90	CHF	592'604.65
Verkehr												
Werkhof		6601	Rosenstrasse 4	-	CHF	967'000.00	CHF	517'071.00	CHF	-36'195.00	CHF	480'876.00
Werkhof		6601	Rosenstrasse 6	-	CHF	793'400.00	CHF	53'166.00	CHF	-3'722.00	CHF	49'444.00
Kiessilo		6601	Rosenstrasse 6a	-	CHF	29'000.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Einstellhalle		6601	Rosenstrasse 6c	-	CHF	16'600.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Geräteschopf im Gitterli		1802	Gitterlistrasse 3a	27	CHF	3'900.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Total Verkehr					CHF	1'809'900.00	CHF	570'240.00	CHF	-39'917.00	CHF	530'323.00
Umweltschutz												
Friedhofanlage mit Gebäude		1586	Friedhofweg 6, 8, 10	13'875	CHF	1'030'300.00	CHF	211'959.35	CHF	-14'837.00	CHF	197'122.35
WC Durchgang Mühlegasse		1392	Mühlegasse	-	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Pissoir Reservoir Burg		582	Seltisbergerstrasse 26	-	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Pissoir Seestrasse		919	Seestrasse 2	9	CHF	7'600.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Pissoir Gestadeckplatz		1559	Gestadeckplatz 7a	-	CHF	3'400.00	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	0.00
Total Umweltschutz					CHF	1'041'300.00	CHF	211'959.35	CHF	-14'837.00	CHF	197'122.35
Asylwesen												
Liegenschaft		4349	Benzburweg 3a	920	CHF	227'800.00	CHF	143'214.00	CHF	-10'025.00	CHF	133'189.00
Total Asylwesen					CHF	227'800.00	CHF	143'214.00	CHF	-10'025.00	CHF	133'189.00
Total Hochbauten					**CHF**	**34'025'850.00**	**CHF**	**18'341'879.97**	**CHF**	**-5'119'496.22**	**CHF**	**13'222'383.75**

Grundstücke und Hochbauten des gesamten Verwaltungsvermögens (Kategorie 11, 12, 13, 14, 15, 16)

Bezeichnung	Pz-Nr.	Fläche m2		Katasterwert		Buchwert 1.1.		Veränderung		Buchwert 31.12.
1340 Grundstücke Wasserversorgung										
Reservoir-Areal Burg, Anlage, Wald	580	1'909	CHF	95'400.00						
Wiese und Wald, In der Schleife	1252	684	CHF	100.00						
Brunnenstuben-Areal und Wiese, Brunnenberg	1658	862	CHF	64'600.00						
Reservoir Areal und Wald, Rain	2619	393	CHF	0.00						
Reservoir-Anlage Brunnenberg	3028	116	CHF	37'200.00						
Wiese Pumpwerk Alte Brunnen	5132	2'052	CHF	82'000.00						
Wiese Pumpwerk Alte Brunnen	5133	12'526	CHF	14'400.00						
Grundstücke im Bann Hölstein:										
Wiese Tiefenmatt (Wella-Areal)	558	8'214	CHF	24'640.00						
Wiese Wasmatt	559	18'434	CHF	7'370.00						
Wiese und Wald, Helgenweid	561	213'329	CHF	18'800.00						
Wiese Tiefenmatt	564	7'346	CHF	22'000.00						
Wiese Tiefenmatt	567	1'908	CHF	950.00						
Wiese Tiefenmatt	568	1'721	CHF	860.00						
Wiese Tiefenmatt	569	2'869	CHF	1'430.00						
Wiese Tiefenmatt	570	4'097	CHF	2'040.00						
Wiese Tiefenmatt	571	3'581	CHF	1'790.00						
Wiese Tiefenmatt	572	4'214	CHF	2'100.00						
Grundstücke im Bann Lampenberg:										
Wald Helgenweid	562	43'266	CHF	8'670.00						
Total Grundstücke Wasserversorgung			**CHF**	**384'350.00**	**CHF**	**384'918.00**	**CHF**	**-30'793.00**	**CHF**	**354'125.00**

Bezeichnung		Pz-Nr.	Fläche m2		Katasterwert		Buchwert 1.1.		Veränderung		Buchwert 31.12.
1343 Hochbauten Wasserversorgung											
Fernsteuerungsanlage		-	-	CHF	0.00						
Reservoir "Rösern" (Nebenhöfe Nr.71)	BR	332	-	CHF	0.00						
Wasserversorgung "Auf Berg"		393	630	CHF	189'000.00						
Reservoir Oristal (Nebenhöfe Nr.43)		355	5'607	CHF	30'699.00						
Pumpwerk Wanne (Nebenhöfe Nr.29)	BR	427	-	CHF	0.00						
Reservoir Burg, Seltisbergerstrasse 26		582	-	CHF	277'100.00						
Pumpenhaus, Gasstrasse 33a		1122	39	CHF	86'400.00						
Reservoir über d'Geiss (Nebenhöfe Nr.24b)	BR	1993	23	CHF	0.00						
Pumpwerk Gitterli, Militärstrasse 16	BR	2721	11	CHF	0.00						
Reservoir Bettlefeld (Nebenhöfe Nr.26)		3008	1'254	CHF	58'400.00						
Reservoir Lauterbrunnen, Arisdörferstrasse 33a		3028	116	CHF	37'200.00						
Reservoir Oberimatt Nr. 4, Nuglar SO		1267	-	CHF	16'200.00						
Total Hochbauten Wasserversorgung				**CHF**	**694'999.00**	**CHF**	**1'449'746.85**	**CHF**	**105'480.45**	**CHF**	**1'555'227.30**
1543 Hochbauten Abfallbeseitigung											
Kommunale Sammelstelle						CHF	1.00			CHF	1.00
Total Hochbauten Abfallbeseitigung						**CHF**	**1.00**			**CHF**	**1.00**

Übrige Vermögenswerte Verwaltungsvermögen -ohne Strassen, Anlagen, Werkleitungen (Kategorie 11, 12, 13, 14, 15, 16)

Bezeichnung			Nennwert		Buchwert 1.1.		Veränderung		Buchwert 31.12.
1154 Beteiligungen an Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen									
Baselland Transport AG	100 Namenaktien C	CHF	10'000.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Sport- und Volksbad Gitterli	17'005 Namenaktien	CHF	1'700'500.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Parkhaus Bücheli AG	2269 Aktien	CHF	1'051'000.00	CHF	1.00	Fr.	-1.00	CHF	0.00
Waldenburgerbahn AG	1419 Prioritätsaktien	CHF	12'600.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Waldenburgerbahn AG	1395 Stammaktien	CHF	10'300.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Waldenburgerbahn AG	25 Aktien 2. Ranges	CHF	5'000.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
MCH Group AG	500 Anteilscheine	CHF	5'000.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00
Total Beteiligungen an Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		**CHF**	**2'794'400.00**	**CHF**	**7.00**	**CHF**	**-1.00**	**CHF**	**6.00**

- 202 Mittel- und langfristige Schulden

Gläubiger	Bezeichnung	Emission	Fälligkeit	Zins-Satz	Schuld 1.1.2011	Rückzahlung/ Aufnahme	Restschuld 31.12.2011	Zins 2011
Konto 2021 Darlehen								
Ausgleichsfonds der AHV Genf	Schuldscheindarlehen	2001	08.09.2011	4.00%	7'000'000	-7'000'000	0	280'000
*PostFinance, Bern	Schuldscheindarlehen	2002	14.06.2012	3.96%	2'000'000	0	2'000'000	79'200
Winterthur Versicherung	Schuldscheindarlehen	2002	15.06.2012	4.00%	2'000'000	0	2'000'000	80'000
*PostFinance, Bern	Schuldscheindarlehen	2002	13.12.2012	3.10%	5'000'000	0	5'000'000	155'000
Ausgleichsfonds der AHV Genf	Schuldscheindarlehen	2003	22.04.2013	3.14%	4'000'000	0	4'000'000	126'996
UBS AG	Festkredit	2007	14.11.2014	3.21%	4'000'000	0	4'000'000	130'183
AXA Winterthur	Schuldscheindarlehen	2008	16.06.2015	3.75%	4'000'000	0	4'000'000	150'000
Total Darlehen					**28'000'000**	**-7'000'000**	**21'000'000**	1'001'379

* zediert von Swiss Life, Zürich

Durchschnittlicher Zins (%) 3.576%

VERZEICHNIS DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN

Einwohnergemeinde

Konto	Bezeichung	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand am 01.01.2011	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2011
203	**PRIVATRECHTLICHE ZWECKBINDUNGEN**			**-586'586.40**	**20'429.40**	**- 6.00**	**-607'009.80**
2034	**Zweckgebundene Schenkungen**			**-586'586.40**	**20'429.40**	**- 6.00**	**-607'009.80**
2034.01	Friedhoffonds	ertragsverzehrend	3.6%	-153'688.67	10'065.15	0.00	-163'753.82
2034.02	Altersfonds	ertragsverzehrend	3.6%	-151'910.60	2'255.85	0.00	-154'166.45
2034.61	Kapital Pestalozzifonds	ertragsverzehrend	3.6%	-88'435.45	2'633.80	0.00	- 91'069.25
2034.62	Kapital Kunstfonds	ertragsverzehrend	3.6%	-110'464.30	3'951.00	0.00	-114'415.30
2034.63	Kapital Weckenfonds	ertragsverzehrend	3.6%	-54'303.85	1'523.60	0.00	- 55'827.45
2034.64	Kapital Allemandi-Legat	ertragsverzehrend	3.6%	-27'783.53	0.00	- 6.00	- 27'777.53

Eventualverpflichtungen

1. Basellandschaftliche Pensionskasse / Stand April 2012
   Die Basellandschaftliche Pensionskasse hat per 31.12.2011 einen konsolidierten Deckungsgrad von 76.8%

   Der Anteil der Deckungslücke per Ende 2011 für die Stadt Liestal beträgt: ca. TCHF 22'000.
   (inklusive Lehrpersonen an Kindergärten sowie Primarschulen).

   Reform der BLPK: Gemäss Information der BLPK vom 1. März 2012 betragen die Ausfinanzierungskosten bei der Variante „Kantonslösung“ Total ca. TCHF 36‘000. Der mutmassliche jährliche Amortisationsbetrag beträgt ab 2014 TCHF 1‘550 (3% Zins, 40 Jahre).

   Die Gemeinden wurden aufgefordert den gesamten Anteil der Gemeinde an der Deckungslücke als Eventualverpflichtung im Anhang zur Gemeinderechnung auszuweisen. (Quelle: Schreiben der Finanz- und Kirchendirektion BL vom 26. März 2009)

Bestrittene Forderungen

2. Keine

Zu erwartende Rückzahlungen

3. Gemeinnütziger Verein für Alterswohnungen Liestal:
   Die in den Jahren 1971 und 1977 gewährten Gemeindebeiträge von Total **CHF 306'855.--** wären im Jahr 2001 zur Rückzahlung fällig geworden. Gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 381 vom 7. August 2001 wird auf die Rückzahlung so lange verzichtet, als der Gemeinnützige Verein für Alterswohnungen seinen Vereinszweck zu erfüllen vermag. Damit werden die notwendigen Erneuerungsinvestitionen ermöglicht.

Basiszahlen der Rechnung 2011

Besoldungen und Entschädigungen: Die Besoldungen sowie die Sozialversicherungsbeiträge basieren auf dem Lohnschlüssel pro 2001 zuzüglich 7,6 % Teuerungszulage.

Steuersätze:

66 %	Gemeindesteuer	
0,4 %	Feuerwehrpflichtersatz (auf dem pflichtigen Einkommen)	Natürliche Personen
5 %	Ertragssteuer	Juristische Personen
0.275 %	Kapitalsteuer	Juristische Personen

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
012.319.02	SR-Finanzkompetenz: Gemeindeordnung	100'000				100'000		Minderaufwand TCHF 49: Der Stadtrat hat aus seiner Finanzkompetenz von TCHF 100 insgesamt TCHF 51 bewilligt.
020.301.12	Stab Recht & Sicherheit (ab 2006) - Löhne	238'000		208'307		29'693		Leiter Schutz/Rettung erst ab 01.01.2012 angestellt. Austritt Mitarbeitender.
020.301.13	Stab Recht & Sicherheit - Volontariat - Löhne	34'000				34'000		Volontariat wurde aus Spargründen nicht besetzt.
020.301.22	FE (ab 2006) - Löhne	1'316'700		1'236'066		80'634		Im VA11 waren Personalaufwendungen für eine 50%-Stelle in der Abteilung Steuerveranlagung budgetiert. Auf die Stellenbesetzung wurde verzichtet. Für die Abteilung Buchhaltung waren 50 Stellen-% für das gesamte 2011 budgetiert. Die Anstellung erfolgte im Oktober 2011.
020.301.32	SB (ab 2006) - Löhne	1'135'400		1'034'651		100'749		Im VA11 waren Personalaufwendungen für eine 100%-Stelle für das gesamte 2011 budgetiert. Die Anstellung erfolgte im 60%-Pensum mitte Jahr 2011. Zeitliche Lücke zwischen Mitarbeiter-Austritt und -Eintritt führte zusätzlich zum Minderaufwand.
020.301.41	Lernende Verwaltung - Löhne	75'350		60'208		15'142		Möglichkeiten der Berufspraktika von Lernenden nicht genutzt.
020.301.62	Stäbe ZD/Personal/Information (ab 2006) - Löhne	343'500		399'900		-56'400		Aufgrund der Zusammenlegung zweier Teilzeitstellen (Sekretariat SP und Sekretariat SV) in den ZD zu einer einzigen, kam es infolge der personellen Bereinigung zu zwei Austritten mit Abfindungen, welche nicht budgetiert waren. Die Mehraufwendungen konnten über die Budgetposition "Unvorhergesehenes" aufgefangen werden.
020.301.91	Verwaltung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes	79'000				79'000		Die Budgetposition wurde benötigt für Konto 020.301.62
020.305.06	Verwaltung - SVA BL: FAK-Beitrag	124'500				124'486		Im VA11 wurden die Beiträge an die Familienausgleichskasse im Umfang von TCHF 125 auf 1 Aufwandkonto budgetiert. In der Re11 wurden diese Aufwendungen auf Empfehlung der ROD jedem Bereich separat belastet.
020.305.26	FE - FAK BL			18'056		-18'056		
020.305.36	SB - FAK BL			14'540		-14'540		
020.305.37	SB - FAK BL			14'540		-14'540		
620.305.06	Werkhof - FAK BL			23'468		-23'468		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
020.308.21	FE -Temporäre Arbeitskräfte			17'065		-17'065		Aufgrund der zeitlichen Differenz zwischen Austritt und Eintritt von Mitarbeitenden war eine temporäre Anstellung notwendig. Der Mehraufwand wird mit dem Minderaufwand auf Konto 020.301.22 kompensiert.
020.309.01	Verwaltung - Ausflug, Weihnachtsessen, Prämien,	37'850		24'497		13'353		Ausschüttung Leistungsprämien weniger genutzt.
020.309.07	Verwaltung - EKAS-Richtlinien	17'300		4'916		12'384		Weniger Projekte in der Gesundheitsförderung durchgeführt als geplant; mit der Änderung der Zuständigkeit werden neue Projekte lanciert.
020.309.21	FE - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	14'000		24'790		-10'790		Nicht budgetierte Aufwendungen für Stellenausschreibungen.
020.309.31	SB - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	25'000		35'280		-10'280		Nicht budgetierte Aufwendungen für Stellenausschreibungen.
020.318.03	Informatik - Software - Dienstleister	175'000		248'502		73'502		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Informatik
020.318.08	Informatik - Externer IT-Support	140'000		230'213		90'213		
020.318.04	Verwaltung - Rechtskosten			19'558		-19'558		Anzahl Verfahren und Externe Unterstützung im voraus nicht planbar
020.319.06	Projekte aus Integrationskommission			10'950		-10'950		Schlussabrechnung Projektleitung Quartierzentrum Fraumatt mit Aufwendungen vom Juli 2010 bis Februar 2011. Die Rechnung ist erst im Jahr 2011 eingegangen. Betrag war im Jahr 2010 budgetiert.
020.351.21	Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	200'000		221'480		-21'480		Im Durchschnitt ca. TCHF 200/Jahr. Abweichungen ergeben sich druch die Anzahl Steuerveranlagungen pro Jahr.
020.436.03	Aus- und Weiterbildung Verwaltung: Rückerstattung				12'054		12'054	Rückzahlung eines Weiterbildungsbeitrages aufgrund des Austritts eines Mitarbeiters.
020.436.09	Stab Recht & Sicherheit - Lohnrückvergütung Personalversicherung				23'165		23'165	
020.436.19	SV/ZD - Lohnrückvergütung Personalversicherung				17'351		17'351	Erhalt von Unfall- und Krankentaggelder von der Versicherung
020.436.29	FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung				28'965		28'965	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
020.436.24	Gebühren/Bew/Konz - ST BL:		250'000		19'215		-230'785	Gemäss Mitteilung der kantonalen Steuerverwaltung liegt ein Gutachten vor, welches besagt, dass die Gemeinden keinen Anspruch auf die Ordnungsbussen (Steuererklärung zu spät abgegeben) haben. Für das ganze Jahr 2011 wurden somit vom Kanton keine Ordnungsbussenanteile mehr überwiesen.
020.439.11	Liestal Aktuell - Erträge		23'000		48'458		25'458	Mehr Publikationen als erwartet.
020.452.21	Veranlagung/Einzug Kirchenst.		85'000		64'553		-20'448	Die Bezugsprovision wurde per 1.1.2011 von 4% auf 3% reduziert.
030.305.02	Vorzeitige Pensionierung - PK	150'000		50'000		100'000		Der budgetiert Betrag von TCHF 150 für vorzeitige Pensionierungen wurde zu 2/3 nicht beansprucht.
030.307.01	Rentenleistungen	290'000		272'630		17'370		Der Budgetwert enspricht der Erfahrungszahl aus Vorjahren.
101.301.01	Vormundschaft - Löhne	336'500		321'084		15'416		Steht im direkten Zusammenhang mit Minderaufwand im Konto 581.301.03
113.301.01	Stadtpolizei - Löhne	236'000		443'536		-207'536		Entgegen der Annahme im VA11 werden die Löhne der Stadtpolizei administrativ weiter von der Stadt Liestal bezahlt und verbucht. Die Personalkosten für die Stapo sind dem Kanton in Rechnung gestellt worden.
113.305.01	Stadtpolizei - AHV/ALV	13'900		26'845		-12'945		
113.305.02	Stadtpolizei - Pensionskasse	20'900		38'868		-17'968		
113.451.01	Stadtpolizei - Rückerstattung Personalaufwand				259'748		259'748	Rückerstattung des Personalaufwands Stadtpolizei, siehe Kto. 113.301.01
113.351.01	Polizei BL: Stadtpolizei Liestal	280'000		261'834		18'166		Verrechnung Personalaufwand mit Kanton BL
113.451.02	Stadtpolizei - Rückerstattung Sachaufwand				10'300		10'300	Verrechnung Sachaufwand mit Kanton BL
113.437.01	Verkehrsbussen		160'000		171'501		11'501	Mehr Verkehrsübertretungen als budgetiert
140.301.03	FW - Sold Uebungen/Kurse	185'880		123'325		62'555		Schwankender Mannschaftsbestand (Austritte), sowie viele Absenzen bei den Übungen (Krankheiten/Arbeitgeber). Einzelne Übungen wurden auch zu kantonalen Übungen erklärt, d.h. Soldauszahlung erfolgte über den Kanton (BGV).
140.311.01	Geräte und Ausr. Einsatzm. FW	52'000		64'295		-12'295		Nicht geplante Ersatzbeschaffungen von Schlauchmaterial aufgrund erheblichen Schäden bei Brandeinsatz Schild.
140.314.01	Baulicher Unterhalt FW-Magazin	12'000		36'712		-24'712		Beschluss Stadtrat von 10.05.2011, Nachtragskredit über CHF 25'272.- für Dachsanierung.
140.329.01	Feuerwehr - Vergütungszinsen FW-Pflichters	10'000		22'543		-12'543		Abhängig vom Zeitpunkt der Bezahlung der Ersatzabgabe

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
140.430.01	Feuerwehr - Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		530'000		610'819		80'819	Betrag ist abhängig vom steuerbaren Einkommen der Feuerwehrdienstpflichtigen, die nicht persönlich Dienst leisten.
140.434.01	Feuerwehr - Dienstleistungen (Hoheitlich)		50'000		75'687		25'687	Mehr Einsätze
140.434.02	Feuerwehr - Dienstleistungen		50'000		26'659		-23'341	Weniger Dienstleisltungen für Dritte
140.451.01	Feuerwehr - BGV: Rückerstattung für Fzg-Wartung				28'321		28'321	Grössere Reparaturen an Stützpunkt Fahrzeugen, welche an BGV weiterverrechnet werden konnten
140.452.01	Feuerwehr - Nachbarhilfe etc.		5'000		22'139		17'139	Mehr externe Einsätze im Stützpunktgebiet als geplant
151.314.01	Baul. Unterh. Schiessanlage			140'000		-140'000		Blitzschlag vom 12.07.2011, Schaden von CHF 140'000.-, gesamte Trefferanzeige sowie elektronische Bauteile defekt. Schaden wurde zu 100% von der Versicherung bezahlt. Einnahmekonto 151.436.01
151.436.01	SA Sichtern - Rückerstattungen				139'000		139'000	Rückerstattung Versicherung für Blitzschaden gem. Aufwendungen auf Kto. 151.314.01
160.306.01	Zivilschutz - Uniformen/pers. Ausrüstung	50'000		21'089		28'912		Ankündigung von neuer Ausrüstung. Aus diesem Grund nur noch zurückhaltend und effiektiv notwendige Ausrüstung beschafft.
160.317.02	Zivilschutz - Ausbildung Stadt	23'000		8'640		14'360		Der WK konnte kostengünstig durchgeführt werden. Im speziellen wurde auf die Zumietung von Fremdfahrzeugen verzichtet.
160.318.02	Zivilschutz - Sachvers., Telefon etc.	18'000		5'977		12'023		Kommunikationsgebühren neu unter 160.318.03
160.318.03	Sicherheit - Kommunikationsgebühren (Stapo, FW,			12'918		-12'918		Bisher unter Konto 160.318.02 verbucht
160.381.01	Fonds - ZV/GFS - Einlage in SF Schutzraumbauten	50'000		129'250		-79'250		Einlage in Fonds für Schutzraumbauten aus Ertrag von Konto 160.430.01
160.430.01	Fonds - ZV/GFS - Ersatzbeitr. Schutzraumbauten		50'000		129'250		79'250	
200.302.10	Löhne Kindergarten	1'653'000		1'673'144		-20'144		ungenaue Budgetierung von 1,2 %
200.305.10	Soz.Vers.Beiträge KG - ohne Kr-Taggeldvers.	298'000		308'251		-10'251		
200.436.01	Div. Rückerstattungen				10'070		10'070	Lohnrückzahlung: Lehrperson arbeitet für Lehrerverein (neue Situation)
210.302.01	Schulleitung/Schulhausvorstände	309'000		298'230		10'770		Minderaufwand, keine spez. Bemerkung.
210.302.10	Löhne Lehrkräfte Primarschule	4'863'000		4'682'482		180'518		1 Primarklasse weniger seit August 2011
210.305.10	Primarschule - Sozialversichersbeiträge	942'000		850'321		91'679		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
210.302.91	Bildung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes	60'000				60'000		Die Budgetposition wurde nicht benötigt.
210.311.14	MMF SA Fraumatt	70'000		53'902		16'098		Minderaufwand von CHF 12'700.-. Der Betrag wurde für ein neuer Spielplatz im Kindergarten Fraumatt eingesetzt. Konto 240.314.12
210.318.04	Primar - Schulpool Prävention	11'800		700		11'100		Weniger direkte Beiträge für Präventionsprojekte ausgeschüttet.
210.352.01	Schulgelder an Nachbargem.	44'000		33'792		10'208		Im Voraus nicht genau budgetierbar
210.364.01	Beiträge an Privatschulen	42'100		850		41'250		Keine Rechnungstellung von Privatschulen erfolgt.
212.302.10	Löhne Lehrkräfte Kleinklassen	803'000		764'948		38'052		Abhängig von Anzahl Lektionen, Anzahl Stellvertretungen bei Krankheits- Unfallabwesenheiten.
212.305.10	Sozialvers.beitr. Kleinklassen	144'000		224'922		-80'922		Beteiligung Wegkauf der Kürzung bei Vorpensionierung
212.462.01	Gemeinden für Kleinklassen		170'000		136'268		-33'732	Es besuchen immer weniger auswärtige Schüler die Kleinklassen in Liestal (2 bis 3 Schüler)
240.314.10	Wohnungen VV - Unterhalt Wohnungen KG g+t	11'000		405		10'595		Kein Aufwendungen für Mieterwechsel.
240.314.12	Baul. Unterhalt KG Fraumatt, Kesselweg 34	2'000		36'455		-34'455		Mehraufwendungen für neuen Kinderspielplatz. Minderaufwand auf Konto 210.311.14 / 240.314.14 / 240.314.16
240.314.14	Baul. Unterhalt KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse	27'000		16'390		10'610		Minderaufwand von CHF 10'000.-. Der Betrag wurde für ein neuer Spielplatz im Kindergarten Fraumatt eingesetzt. Konto 240.314.12.
240.314.16	Baul. Unterhalt KG Radacker, Lärchenstrasse 10 -	15'000		607		14'393		Minderaufwand von CHF 14'000.-. Der Betrag wurde für ein neuer Spielplatz im Kindergarten Fraumatt eingesetzt. Konto 240.314.12
241.301.91	W & U - Personalaufwand: Unvorhergesehenes	40'000				40'000		Die Budgetposition wurde nicht benötigt.
241.312.14	WEH SA Fraumatt	65'000		50'743		14'257		Minderaufwand generiert durch Heizungsoptimierung (Steuerung).
241.314.10	Wohnungen VV - W&U - g+t	15'000		314		14'686		Kein Aufwendungen für Mieterwechsel.
241.436.99	Wartung: Rückerst. Pers. Versicherungen etc.				14'665		14'665	Rückerstattung von Krankentaggeldversicherung, Langzeiterkrankung Mitarbeitende Frenke.
243.301.02	Std. Löhne Raumpfl. SA Burg	100'000		86'397		13'603		Minderaufwand infolge Umstrukturierung und optimierung der Reinigungsprozesse.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
243.312.01	SA Burg:Wasser,Energie,Heizmat	65'000		94'152		-29'152		Bei der Budgetierung wurde nicht berücksichtigt, dass nach der Übergabe der Sekundarschulbauten noch 7/12 durch die Stadt Liestal zu bezahlen ist.
243.314.01	SA Burg: Baulicher Unterhalt	26'000		46'011		-20'011		Beschluss Stadtrat von 3.05.2011, Nachtragskredit über CHF 28'977.- für Boilerersatz.
243.382.01	SA Burg Reinigung: Vorfinanzierung - Schulanlagen	60'000				60'000		Auf die Bildung einer Vorfinanzierung wird verzichtet.
243.434.02	Kanton: Reinigung SA Burg				148'917		148'917	Minderertrag TCHF 21: Die Aufwendungen für Reinigung
243.451.01	Kanton: Reinigung SA Burg		170'000				-170'000	welche die Stadt Liestal im Auftrag für den Kanton erledigt
244.301.02	SL Raumpflege SA Rotacker	117'200		107'039		10'161		Minderaufwand infolge optimierung der Reinigungsprozesse.
244.312.31	WEH Sekundartrakt	30'000		40'364		-10'364		Nachzahlung aus den Rechnungsjahren 2009/10 in der Höhe von CHF 6'500.-
244.314.21	Baul. Unterhalt: Primartrakt	80'000		66'964		13'036		Minderaufwand baulicher Unterhalt.
244.318.10	Wohnungen VV - Verwaltung g+t	1'000		17'636		-16'636		Aufwand bei Mieterwechesel. Ausserordentliche Instandstellungsarbeiten.
244.382.01	SA Rotacker: Vorfinanzierung - Schulanlagen -	635'000				635'000		Auf die Bildung einer Vorfinanzierung wird verzichtet.
244.427.01	Sek-Nivau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)				407'406		407'406	Minderertrag TCHF 48: Zum Zeitpunkt der Budgetierung langen die definitiven Zahlen noch nicht vor. Die Verträge wurden erst per Dezember 2011 mit dem Kanton unterzeichnet. Kontierungsvorgaben vom Kanton erfolgten nach der Budgetierung.
244.451.02	Sek-Nivau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)		455'000				-455'000	
244.461.03	Niveau A - vom Kanton - Miete/Unterhalt (bis 2011)		680'000		761'833		81'833	Beitrag vom Kanton ist abhängig von der Anzahl Klassen.
245.427.01	RML: Miete		35'000		62'117		27'117	Die Stadt Liestal hat im Auftrag des Kantons die Monate August - Dezember 2011 an Miete von der RML vereinnahmt. Diese werden dem Kanton im 2012 überwiesen. Die passive Rechungsabgrenzung im Betrag von TCHF 27 wurde unterlassen.
247.382.01	KantSA - Ertragsüberschuss	182'500				182'500		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Kantonale Schulanlagen
247.391.02	KantSA - Frenke - W&U(247/249)	315'500		337'841		-22'341		
247.391.05	KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)	13'000		45'796		-32'796		
247.461.01	KantSA - Burg - W&U		436'000		416'500		-19'500	
247.461.02	KantSA - Frenke - W&U		357'000		337'167		-19'833	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
249.301.32	Std. Löhne Raumpfl. Sekundar	102'000		87'959		14'041		Minderaufwand infolge Umstrukturierung und optimierung der Reinigungsprozesse.
249.312.31	WEH: Sekundartrakt	60'000		111'514		-51'514		Zuwenig Budgetiert
249.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	20'000		34'032		-14'032		Schwankungen bei den Lagerbeständen (Reinigungsmaterial) führen zu Differenzen und lassen sich schwer budgetieren. Erschwerend kommt dazu dass bei Anlässen der Verbrauch von Abfallvignetten grossen Schankungen unterliegt.
249.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundartrakt	35'000		61'324		-26'324		Beitrag vom Kanton "Energieaufteilung" über CHF 32'433.65 wurde dem Kto. 249.436.41 gutgeschrieben
249.382.01	SA Frenke MZH: Vorfinanzierung - Schulanlagen -	43'000				43'000		Auf die Bildung einer Vorfinanzierung wird verzichtet.
249.382.02	SA Frenke Reinigung: Vorfinanzierung -	58'000				58'000		
249.427.01	Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke				111'796		111'796	Kontierungsvorgaben vom Kanton erfolgten nach der Budgetierung.
249.461.05	Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke		115'000				-115'000	
249.434.01	Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.				113'625		113'625	Kontierungsvorgaben vom Kanton erfolgten nach der Budgetierung.
249.451.01	Kanton: Reinigung SA Frenke		125'000				-125'000	
249.434.41	Gebühren MZH		18'800		36'671		17'871	Überdurchschnittliche Hallenbelegung
249.436.01	Schadenvergütungen etc.				28'153		28'153	Rückerstattung Versicherung für Wasserschaden in der Schulanlage Frenke (Zimmer 117)
249.436.41	Rückerstattungen MZH				32'434		32'434	Gutschrit Kanton für "Energieaufteilung" sieh Kto. 249.314.31
249.491.01	KantSA - Frenke - W&U (247/249)		315'500		337'841		22'341	Kein Mehraufwand. Dient zur Neutralisation des Rechnungskreises "Kantonale Schulanlagen" (Funktion 247)
249.491.02	KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)		13'000		45'796		32'796	
250.362.01	RML: Beitrag an Musikschule	1'160'700		1'176'413		-15'713		Abhängig von Lektionenzahl
301.365.02	Beitrag an Dichter- und Stadtmuseum: 10-Jahre Jubiläum	30'000				30'000		Der Betrag wurde vom Dichter- und Stadtmuseum nicht beansprucht.
341.436.02	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal				16'079		16'079	Bis Re10 als Aufwandminderung verbucht. Einhaltung Brutto-Prinzip.
344.312.01	Energie, Heizmat. Sportanlagen	28'000		43'373		-15'373		Höhere Aufwendungen für Erdgas- und Strombezug wie budgetiert.
344.314.01	Baulicher Unterh. Sportanlagen	85'000		101'470		-16'470		zugesicherter Beitrag SWISSLOS für Beschallungsanlage über CHF 14'743.00 auf Kto. 344.461.01 verbucht.
344.461.01	Sportamt BL: Beitrag aus Swisslos Sport-Fonds				14'743		14'743	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
350.314.01	Baulicher Unterhalt Joy	16'000		2'686		13'315		Der gesamte Gebäudeunterhalt wurde im Hinblick auf die Totalsanierung im 2012 zurückgestellt.
359.314.01	Unterhalt Kinderspielplätze	20'000		66'146		-46'146		Spielplatz-Projekt Rufstein und Brunnmatt
359.436.03	Spenden Spielplatz				47'403		47'403	Spielplatz-Spenden Rufstein und Brunnmatt
359.462.03	Gemeinden für Streetworking		47'300		34'145		-13'155	Ertragsposition falsch budgetiert.
410.365.03	neue Pflegefinanzierung	200'000		140'509		59'491		Re11: Betrag von TCHF 200 im VA11 beruhte auf einer Schätzung. Effektin in Re11 TCHF 140.
440.365.05	Spitex Regio Liestal - überkommunale Aufgaben	70'000		57'834		12'166		Weniger Betriebsaufwand Kinderspitex
461.318.02	Honorare Zahnärzte - Orthodontie	330'000		357'563		-27'563		Kinder - und Jugendzahnpflege: Insgesamt keine Abweichung zum VA11
461.366.02	Beitrag Orthodontie	110'000		121'938		-11'938		
461.434.02	Elternbeiträge - Orthodontie		330'000		354'222		24'222	
530.361.02	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen (n-FAG)	1'856'000		1'898'307		-42'307		Budgetwerte vom Kanton vorgegeben: CHF 136.- /Einwohner. Effektiv in Re11 CHF 139.15/Einwohner.
540.319.01	Kommissionen - Jugendkommission -	22'800		7'001		15'799		Jugend mit Wirkung fand im 2011 nicht statt
560.366.01	Mietzinszuschüsse an Private	100'000		11'381		88'619		Weniger Anspruchsberechtigungen im 2011; Tendenz 2012 mit mehr Berechtigungen
581.301.03	Soz.Dienste - Löhne Sozialarbeiter	335'500		316'356		19'144		Nach Weggang Mitarbeiterin 50% wurde Stelle temporär besetzt. Siehe Aufwendungen 581.318.01
581.301.04	Praktika - Löhne			19'094		-19'094		Aushilfe Steuererklärungen für Einnahmen Prämienverbilligung
581.309.01	Soz.Dienste - Übr. Pers.aufw.	29'000		16'815		12'185		Budgetierte Weiterbildungs- und Personalentwicklungskosten nicht im geplanten Umfang realisiert.
581.318.01	Dienstl. Soziale Dienste	30'500		123'271		-92'771		Arbeitskräfte von ABS Betreuungsservice für Bewältigung der Fallzunahme, Erstellen BFS-Statistik
581.319.03	SD - Kostenbeitrag KSA/ZUG			15'698		-15'698		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Soziales/Gesundheit
581.361.01	Massnahmen-/Drogentherapiek.	100'000				100'000		
581.366.02	Beiträge: Sozialhilfe (für Budget)	7'200'000				7'200'000		
581.366.03	Beiträge: Sozialhilfe (via KLIB)			8'606'287		-8'606'287		
581.436.02	Rückerstattung: Sozialhilfe (für Budget)		2'900'000				-2'900'000	
581.436.03	Rückerstattung: Sozialhilfe (via KLIB)				2'927'361		2'927'361	
581.436.99	Soz.Dienste - Lohnrückverg. Pers.vers.				15'440		15'440	Erhalt von Unfall- und Krankentaggelder von der Versicherung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
581.366.04	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / 7+	560'000		462'427		97'573		
581.366.06	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B	120'000		253'147		-133'147		
581.436.06	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / VA F und		15'000		55'227		40'227	
581.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B /		75'000		312'472		237'472	
581.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B /		60'000		26'550		-33'450	
585.313.01	Essensgeld/Taschengeld/Betriebsaufwand	120'000		106'050		13'950		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Asylwesen
585.366.10	Beiträge an Asylbewerber Extern			39'667		-39'667		
585.366.11	Unterstützungen Asylbewerber Extern (für Budget)	50'000				50'000		
585.451.01	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Betreuung		156'900		114'905		-41'995	
585.451.02	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Taschengeld,		146'100		129'668		-16'432	
585.451.10	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Externe		50'000		69'779		19'779	
586.318.03	Berufliche Eingliederung	450'000		439'131		10'869		Mehrere Programme ohne 50% Beteiligung Kanton und Pauschalen (Littering)
586.451.02	Kanton Berufliche Eingliederung		225'000		166'705		-58'295	
589.366.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via KLIB)			82'480		-82'480		Nettoertrag TCHF 15
589.436.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via KLIB)				97'881		97'881	
620.301.01	Werkhof - Löhne Leitung, Sekret.	183'700		160'095		23'605		Austritt Bereichsleitung Betriebe
620.301.15	Werkhof - Löhne Verkehrsflächen	870'500		884'106		-13'606		Mehraufwand aufgrund Ausfall von Mitarbeitende
620.309.01	Werkhof - Übr. Pers.aufw.	10'000		54'085		-44'085		Mehraufwand betreffend Rekrutierung Bereichsleitung Betriebe
620.314.12	Unterh. Str.,Trottoirs,Brücken	280'000		499'517		-219'517		Überprüfung/Beurteilung des Zustandes von 4 Brücken über die H2.
620.314.13	Massnahmen für Verkehrssicherheit (Schulwege etc)	40'000		28'150		11'850		Die geplanten Tempo 30-Zonen konnten aufgrund langer Bewilligungsverfahren nicht wie geplant 2011 realisiert und mussten auf 2012 verschoben werden.
620.315.02	Werkhof - Unterh. Masch./Fahrz.	80'000		92'055		-12'055		Mehraufwand für Reparatur Ladschaufel und Schänzlin-Traktor TCHF 21

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
620.315.10	Werkhof - Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	25'000		14'030		10'970		Aufgrund alter Parkuhren für Reparaturen mehr budgetiert als effektiv benötigt
620.316.51	Parkplätze - Pachtzinsen	55'800		78'220		-22'420		Im vergangenen Jahr konnten mehr Parkkarten im Konrad-Peter Areal verkauft werden.
620.318.04	Werkhof - Werkhof - Gemeindestrassen	50'000		68'514		-18'514		Zu niedrig budgetiert. Aufwand entspricht Rechnung 2010
620.427.10	Wohnungen VV- Werkhof - Mietzinse - g+t		65'000		79'800		14'800	Höherer Ertrag infolge Anpassung der Mietzinsen nach Mieterwechsel (ortsübliche Mietzinsen).
620.427.13	Parkplätze - Parkplatzmieten Allmend		1'000		16'140		15'140	Der Budgetposten wurden im VA11 nicht an die neuen Einnahmen angepasst.
620.428.01	Parkhaus Bücheli AG/Aktien				1'247'116		1'247'116	Liquidation Parkhaus Bücheli AG: Erlös aus Aktien
620.434.01	Werkhof - Arbeiten für Private Strassenw		8'000		18'793		10'793	Mehr verrechnete Schäden durch Dritte (Verkehrssignale, ausserordentliche Strassenverschmutzung)
620.434.30	Parkplätze - Gebühren aus Parkuhren		400'000		474'968		74'968	Durch damals geplanten Wegfall von Parkplätzen weniger Einnahmen budgetiert.
620.436.01	Nutzung Allmend - Rückerst. Strassenwesen				22'999		22'999	Versicherungs-Vergütung Schadenfall Leitplanke Bienenberg
620.436.99	Werkhof - Lohnrückverg. Pers.vers.				54'401		54'401	Taggeld für Krankheitsfälle
690.364.01	SBB: Gemeinde-Tageskarten	46'000		61'200		-15'200		Erhöhung der Tageskarten von 4 auf 6 Stück,
690.434.01	SBB-Gemeinde-Tageskarten: Verkauf		50'000		74'601		24'601	Preiserhöhung beim An- und Verkauf, Entsprechend mehr Aufwand- und Ertragsumsatz.
700.312.02	Wasser - Abwasser öffentliche Brunnen	29'000		14'471		14'529		Pfarrhaus-Brunnen und Strübin-Brunnen wegen Baustelle abgestellt
700.314.02	Wasser - Baul. Unterh. Reserv./Pumpwerk	150'000		130'694		19'306		Div. Unterhaltsarbeiten konnten aus zeitlichen Gründen noch nicht im Jahr 2012 realisiert werden
700.314.03	Wasser - Unterhalt Leitungsnetz	190'000		167'525		22'475		Weniger Reparaturen am Leitungsnetz als geplant
700.314.05	Wasser - Unterhalt öffentliche Brunnen	5'000		19'661		-14'661		Restauration Strübin-Brunnen, Sachbeschädigung Wasserturm-Brunnen

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
700.318.02	Wasser - Dienstleistungen Unterhalt	60'000		45'666		14'334		Projekte welche in Abhängigkeit der Versorgungssicherheit stehen, können erst im 2012 umgesetzt werden
700.318.04	Wasser - Waldbewirtschaftung Helgenweid	15'000		55'029		-40'029		Mehraufwand durch Sturmholz TCHF 40
700.318.11	Wasser - Projekt., Leitungsinf.system	70'000		56'561		13'439		Es gab weniger Leitungseinmessungen als budgetiert
700.380.01	Wasser - Mehr-Ertrag	217'300		152'073		65'227		Ertragsüberschuss um TCHF 65 tiefer wie im VA11 geplant.
700.434.01	Wasser - Wasserbezugs-Gebühren		2'100'000		1'942'818		-157'182	Budgetierung erfolgt aufgrund der Erfahrungswerten der drei vorangegangenen Jahre
700.436.01	Wasser - Rückerstattungen		5'000		25'413		20'413	Versicherungs-Vergütung Wasserleitungsbruch Waldenburgerbahn TCHF 25
700.436.02	Wasser - Rückerstattungen Waldbewirtschaftung		15'000		35'714		20'714	Mehrertrag durch Sturmholz-Verkauf TCHF 20
710.318.12	Abwasser - Projektierungen Tiefbau	20'000		9'726		10'274		Die Projektierungen erfolgten grösstenteils zu Lasten Investitionskonten
710.361.01	Abwasser - Gebühren an Kanton	2'050'000		1'403'146		646'854		Abwassergebühren wurden vom Kanton angepasst
710.380.01	Abwasser - Mehr-Ertrag			136'227		-136'227		Ertragsüberschuss anstelle des geplanten Aufwandüberschusses
710.431.01	Abwasser - Gebühr für Kanalisationsanschl		110'000		88'051		-21'949	Die Gebühreneinnahmen sind abhängig von den Baubewilligungsgebühren und deshalb nicht genau budgetierbar. Budgetbetrag entspricht langjährigem Mittel.
710.434.01	Abwasser - Abwassergebühren		2'290'000		2'053'541		-236'459	Budgetierung erfolgt aufgrund der Erfahrungswerten der drei vorangegangenen Jahre
710.480.01	Abwasser - Mehr-Aufwand		303'100				-303'100	Ertragsüberschuss anstelle des geplanten Aufwandüberschusses
710.492.01	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)		105'000		123'905		18'905	Höhere Zinserträge als erwartet
720.311.01	Abfall - Ausrüstung Abfallbeseitigung	100'000		137'212		-37'212		Unterflursammelstellen Sichtern (Verhandlungen SBB) und Schauenburg (Standortklärung) wurden erst 2011 ausgeführt (geplant war 2010

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
720.318.03	Abfall - Papiersammlung: Schulen/andere	30'000		40'614		-10'614		Vermehrte Papiersammlung durch Drittunternehmer
720.434.01	Abfall - Ertr. Vignetten/Containergeb.		1'025'000		927'550		-97'450	Rückgang Verkauf Schwarzkehrichtvignetten (wegen besserer Trennung zwischen Schwarzkehricht und Grüngut) Folge der Senkung Vignettengebühr von CHF 2.80 auf CHF 2.40 per 1.1.2011
720.434.02	Abfall - Ertrag Grünabfuhr-Vignetten		105'000		127'584		22'584	Vermehrte Nutzung / Verkauf der Grüngut-Jahresvignetten (Senkung der Jahresvignetten-Gebühren)
720.435.01	Abfall - Altpapier, Altmetall etc.		40'000		55'125		15'125	Zu niedrig budgetiert. Aufwand entspricht Rechnung 2010
720.480.01	Abfall - Mehr-Aufwand				106'498		106'498	Aufwandüberschuss anstelle des geplanten Ertragsüberschusses.
740.314.51	Friedhoffond - Spezielles	10'000				10'000		Kein Projekt zur Verschönerung des Friedhofes ausgeführt
770.318.01	Landschaftsentwicklungskonzept: Projekte	70'000		50'563		19'437		Aufgrund Stellenwechsel konnten nicht alle geplanten Massnahmen umgesetzt werden.
770.436.01	Naturschutz - Rückerstattungen				10'000		10'000	Unerwartete und darum nicht budgetierte Rückvergütung
790.318.10	Raumplanung - Externe Unterstützung Stadtrat	20'000		3'899		16'101		Weniger beansprucht als budgetiert.
840.319.01	Stadtmarketing	5'000		66'716		-61'716		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Stadtentwicklungsplan 2020
841.431.01	Warenmarkt: Standplatzgebühren				33'742		33'742	Ertrag wurde bei der Budgetierung vergessen. Im VA12 wieder vorhanden.
861.410.01	Industrielle Werke BS: Abgabe		10'000		191'104		181'104	Gewinnbeteilung 2010: Die Gewinnbeteiligung basiert auf dem durchschnittlichen Gewinn der Erdgasversorgung der letzten 5 Jahre. Die Erträge stark schwankend.
869.449.01	SVA-BL: Rückverteilung CO2-Abgabe				10'483		10'483	nicht budgetierte Ertragsposition.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
900.400.01	Nat. Pers., Steuern lauf. Jahr		30'200'000		29'600'000		-600'000	
901.400.11	Nat.Pers., Steuern - Pausch. Steueranr./Ertr.mind.		-50'000		-17'835		32'165	
901.400.12	Nat.Pers., Steuern - Eingang abgeschr. Forderungen		100'000		80'002		-19'998	
901.400.28	Nat.Pers., Steuern - 2008				-101'392		-101'392	
901.400.29	Nat.Pers., Steuern - 2009				167'071		167'071	
901.400.30	Nat.Pers., Steuern - 2010				690'000		690'000	
902.400.01	Nat.Pers., Steuern - Quellensteuer		1'465'000		1'731'453		266'453	
903.334.01	Nat.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	600'000		414'121		185'879		
903.334.03	Nat.Pers., Steuern - Auflösung	-250'000				-250'000		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Laufende Rechnung - Erträge
904.401.01	Jur.Pers., Steuern - Ertragssteuern laufendes Jahr		2'430'000		2'400'000		-30'000	
904.402.01	Jur.Pers., Steuern - Kapitalsteuern laufendes Jahr		2'270'000		2'000'000		-270'000	
905.401.13	Jur.Pers., Steuern - Nachträge aus Vorjahren		-230'000				230'000	
905.401.27	Jur.Pers., Steuern - 2007				-212'920		-212'920	
905.401.28	Jur.Pers., Steuern - 2008				-253'820		-253'820	
905.401.29	Jur.Pers., Steuern - 2009				150'944		150'944	
905.401.30	Jur.Pers., Steuern - 2010				-300'000		-300'000	
906.334.01	Jur.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	15'000		2'367		12'633		
921.362.02	Kanton - Finanzierung Ausgleichsfonds (n-FAG)	273'000		262'310		10'690		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Laufende Rechnung - Erträge
921.441.02	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)				2'563'152		2'563'152	
921.461.01	Kanton - Sonderlastenabgeltung Bildung (n-FAG)		630'000		641'458		11'458	Die Budetwerte wurden vom Kanton vorgegeben.
921.461.02	Kanton - Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe (n-FAG)		860'000		903'020		43'020	
940.320.01	FV Wertschriften - Kontokorrent-/Verzugszinsen			22'238		-22'238		Schuldzinsen für die Aufnahme von kurzfristigen Darlehen.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2011		Rechnung 2011		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
940.322.01	Schuldzinsen	1'048'000		1'001'379		46'621		
940.392.01	Zinsen an and. Rechnungskreise (585/710/940)	155'000		178'443		-23'443		Die Höhe der Zinsen im Voranschlag ist eine Abschätzung.
941.321.01	Steuern - Vergütungszinse	130'000		61'536		68'464		Vergütungszinsen für vor Fälligkeitsdatum bezahlte Steuern. Voranschlag 2011 zu hoch.
941.421.01	Steuern - Verzugszinse		400'000		476'799		76'799	Verzugszinsen auf zu spät bezahlten Steuern in ähnlicher Grössenordnung wie in Vorjahren. Voranschlag 2011 zu tief.
942.312.10	FV Immobilien - g+t -Wasser,Energie,Heizmat.	25'000		651		24'350		Nach dem Verkauf diverser Liegenschaften wurde das Konto noch nicht angepasst.
942.314.01	FV Immobilien - Baul. Unterh. Dritte	15'000		1'321		13'679		Kein Aufwendungen für Mieterwechsel.
942.314.02	FV Immobilien - a.o. Aufwand			489'946		-489'946		Bildung einer Rückstellung im Betrag von CHF 450 betreffend die Kosten Deponie Aushub aus bekab Areal
942.314.10	FV Immobilien - g+t -Baul. Unterh. Dritte	72'000		28'974		43'026		Reduzierter Aufwand da nur wenige Mieterwechsel und keine grösseren Unterhaltsarbeiten.
942.316.01	FV Immobilien - BR-Zinsen Goldbrunnen-/Zeugh.	40'850		29'873		10'977		Der Voranschlag wurde irrtümlich zu hoch angenommen. Reduktion im VA 12 vorgenommen.
942.318.02	FV Immobilien - Honorare: ext. Dienstleister			15'996		-15'996		Die Dienstleistungen Dritter für Liegenschaften Finanzvermögen wurden bisher pauschal auf dem Konto 020.318.31 budgetiert.
942.318.10	FV Immobilien - g+t -Vers.prämien etc.	32'000		20'654		11'346		Reduzierter Aufwand infolger Verkauf von Liegenschaften.
942.330.02	FV Immobilien - Abschreibung			183'942		-183'942		Siehe Bericht Rechnung 2011 - Finanzvermögen
942.423.02	FV Immobilien - Baurechtszinsen		320'000		273'842		-46'158	Minderertrag verursacht durch Verkauf von Liegenschaften.
942.423.10	FV Immobilien - g+t - Pacht-/Mietzinseinn.		330'000		226'003		-103'997	Minderertrag verursacht durch den Verkauf der Liegenschaften Brunnwegli und Obergestadeck. Wurde bereits in der Rechnung 2010 begründet. Für den VA12 wurde die Mindererträge berücksichtigt.
942.424.01	FV - Buchgewinn auf Liegensch.				3'078'413		3'078'413	Siehe Bericht Rechnung 2011 - Finanzvermögen
995.449.01	Erbschaft ohne Zweckbindung				116'577		116'577	Die Stadt Liestal erhält TCHF 117 aus einem Nachlass.

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: Einwohnerkasse ohne Tiefbau

Sondervorlagen (SV), Voranschlags- (VA) und Stadtratbeschlüsse (SR)

Konto	Objekt	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Ausgaben Total	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2010	Ausgaben 2011	Kummulierte Ausgaben per 31.12.2011	Saldo +/-	Datum Kredit abgerechnet
	Totalisierung			**7'537'000.00**		**484'943.00**	**8'021'943.00**	**4'857'376.00**	**764'448.80**	**5'621'824.80**	**2'400'118.20**	
020.506.05	Informatik: Hardware-Ersatz	*26.01.2011*	VA	110'000.00			110'000.00	0.00	163'966.85	163'966.85	-53'966.85	25.04.2012
020.506.06	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	*16.12.2009*	VA	100'000.00	*SR 19.01.2010*	23'418.00	123'418.00	115'134.00	-6'379.95	108'754.05	14'663.95	
020.506.08	Informatik: Software-Update	*26.01.2011*	VA	153'000.00			153'000.00	0.00	180'179.45	180'179.45	-27'179.45	25.04.2012
140.506.10	Lego30: Kommandowagen	*14.12.2011*	VA	85'000.00			85'000.00	0.00	0.00	0.00	85'000.00	
151.503.02	Schiessanlage Sichtern: Sanierung Kugelfänge	*in der Fiko*	SV	419'000.00			419'000.00	0.00	70'000.00	70'000.00	349'000.00	
240.503.11	KG Weiermatt - Landerwerb vom Kanton	*14.12.2011*	VA	120'000.00			120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	
241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	*16.01.2008*	SV	3'100'000.00			3'100'000.00	2'210'024.00	150'229.20	2'360'253.20	739'746.80	
241.503.03	SA Schulen ans Netz: Gebäudeverkabelung	*26.01.2011*	VA	130'000.00			130'000.00	0.00	96'969.55	96'969.55	33'030.45	
249.503.03	SA Frenke / Primar: Vorprojekt	*14.12.2011*	VA	60'000.00	*SR 06.03.2012*	6'740.00	66'740.00	0.00	0.00	0.00	66'740.00	
359.503.01	Haus zur Allee: Velostation	*13.05.2009*	SV	170'000.00	*ER/Re10*	36'000.00	206'000.00	230'994.00	-23'318.90	207'675.10	-1'675.10	10.01.2012
359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung	*13.05.2009*	SV	800'000.00			800'000.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00	
790.509.01	Ortsplanung Bahn 2000	*30.03.1994*	SV	1'220'000.00	*ER/Re10*	321'150.00	1'541'150.00	1'541'150.00	0.00	1'541'150.00	0.00	25.01.2011
790.509.03	Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb	*15.12.2004*	VA	300'000.00	*ER/Re10*	21'495.00	321'495.00	321'495.00	0.00	321'495.00	0.00	27.09.2011
790.509.04	Verkehrskonzept Liestal	*30.08.2005*	SV	150'000.00			150'000.00	144'124.00	0.00	144'124.00	5'876.00	
790.509.07	Quartierplanung Ziegelhof	*17.03.2010*	SV	210'000.00	*SR 25.01.2011*	17'000.00	227'000.00	85'315.00	128'961.10	214'276.10	12'723.90	
790.509.08	Quartierplanung Rebgarten				*ER/Re10*	59'140.00	59'140.00	59'140.00	0.00	59'140.00	0.00	
340.565.01	TC Gitterli Garderobengebäude		Vorlage folgt	80'000.00			80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	
620.506.11	Ersatz Rasenmäher	*16.12.2009*	VA	150'000.00			150'000.00	150'000.00	3'841.50	153'841.50	-3'841.50	05.07.2011
620.506.12	Ersatz Mitsubishi Gärtnerei	*14.12.2011*	VA	180'000.00			180'000.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00	

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: Spezialfinanzierung ohne Tiefbau

Sondervorlagen (SV), Voranschlags- (VA) und Stadtratsbeschlüsse (SR)

Konto	Objekt	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Ausgaben Total	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2010	Ausgaben 2011	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Saldo +/-	Datum Kredit abgerechnet
	Totalisierung			**830'000.00**				**-81'354.00**	**280'759.50**	**199'405.50**	**630'594.50**	
700.503.06	Reservoir Auf Berg / Kammersan.	Vorlage folgt										
700.503.08	Reservoir Bettlefeld	16.12.2009	VA	50'000.00			50'000.00	6'300.00	17'063.70	23'363.70	26'636.30	
700.503.10	Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	03.08.2010	SV	230'000.00			230'000.00	11'678.00	204'396.60	216'074.60	13'925.40	
700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran	26.01.2011	VA	150'000.00			150'000.00		69'939.20	69'939.20	80'060.80	
700.509.03	Qualitätssicherung	16.12.2009	VA	200'000.00			200'000.00	71'868.00	20'000.00	91'868.00	108'132.00	
720.501.01	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)	26.01.2011	VA	200'000.00			200'000.00				200'000.00	

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: **Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen** Sondervorlagen (SV), Voranschlags- (VA) und Stadtratsbeschlüsse (SR)

Konto	Objekt	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Ausgaben Total	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2010	Ausgaben 2011	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Saldo +/-	Datum Kredit abgerechnet
	Totalisierung			**33'207'000.00**		**184'879.00**	**33'391'879.00**	**19'348'211.00**	**5'969'097.81**	**25'317'308.81**	**8'074'570.19**	
620.501.06	Gräubern Erschliessung	23.02.2000	SV	4'125'000.00			4'125'000.00	3'478'390.00		3'478'390.00	646'610.00	25.01.2011
700.501.35	Gräubern Erschliessung	23.02.2000	SV	560'000.00			560'000.00	469'088.00		469'088.00	90'912.00	15.02.2011
710.501.14	Gräubern Erschliessung	23.02.2000	SV	410'000.00			410'000.00	350'421.00		350'421.00	59'579.00	15.02.2011
620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	12.12.2007	SV	350'000.00			350'000.00	303'506.00	-82'305.95	221'200.05	128'799.95	
700.501.99	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	VA	300'000.00			300'000.00	11'941.00	83'062.85	95'003.85	204'996.15	
710.501.81	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	VA	150'000.00			150'000.00	14'756.00	80'614.10	95'370.10	54'629.90	
620.501.38	Burgundergebiet (Talacker- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	1'500'000.00			1'500'000.00	1'128'101.00	228'454.54	1'356'555.54	143'444.46	
700.501.87	Burgundergebiet (Talacker- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	500'000.00			500'000.00	268'643.00	8'497.65	277'140.65	222'859.35	15.11.2011
710.501.62	Burgundergebiet (Talacker- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	2'100'000.00			2'100'000.00	913'023.00	29'831.30	942'854.30	1'157'145.70	15.11.2011
620.501.56	Sichternstrasse (Talacherstrasse bis Burgunderstrasse)	17.01.2007	VA	230'000.00			230'000.00	240'121.00		240'121.00	-10'121.00	22.02.2011
700.501.34	Sichternstrasse (Talacherstrasse bis Burgunderstrasse)	14.12.2011	VA	100'000.00			100'000.00	8'176.00	145'759.80	153'935.80	-53'935.80	06.12.2011
710.501.95	Sichternstrasse (Talacherstrasse bis Burgunderstrasse)	14.12.2011	VA	300'000.00			300'000.00	16'404.00	157'294.70	173'698.70	126'301.30	06.12.2011
620.501.67	Wasserturmplatz	26.08.2009	SV	2'000'000.00			2'000'000.00	1'504'096.00	293'624.25	1'797'720.25	202'279.75	
700.501.33	Wasserturmplatz	16.12.2009	VA	300'000.00			300'000.00	97'543.00	12'936.40	110'479.40	189'520.60	
710.501.77	Wasserturmplatz	16.12.2009	VA	250'000.00			250'000.00	49'138.00	7'443.35	56'581.35	193'418.65	
620.501.69	Seestrasse	16.01.2008	VA	100'000.00	SR	22'419.00	122'419.00	122'419.00		122'419.00		09.08.2011
700.501.93	Seestrasse	16.01.2008	VA	370'000.00			370'000.00	294'276.00		294'276.00	75'724.00	09.08.2011
710.501.65	Seestrasse	16.01.2008	VA	720'000.00			720'000.00	617'465.00	6'431.60	623'896.60	96'103.40	09.08.2011
620.501.70	Bushof 2, Bahnhofstrasse		SV	1'010'000.00			1'010'000.00		21'563.80	21'563.80	988'436.20	
700.501.46	Bushof 2, Bahnhofstrasse		SV	160'000.00			160'000.00				160'000.00	
710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse		SV	170'000.00			170'000.00				170'000.00	
620.501.77	Kanonengasse 2009	17.12.2008	VA	190'000.00			190'000.00	182'301.00		182'301.00	7'699.00	09.08.2011
700.501.45	Kanonengasse 2009	17.12.2008	VA	400'000.00			400'000.00	182'417.00		182'417.00	217'583.00	09.08.2011
710.501.80	Kanonengasse 2009	17.12.2008	VA	200'000.00			200'000.00	365'952.00		365'952.00	-165'952.00	09.08.2011
700.501.11	Poststrasse: Verkehrsverlagerung auf Achse Rosenstr./Militärstr.	16.01.2008	VA	100'000.00			100'000.00	141'718.00		141'718.00	-41'718.00	10.01.2012
710.501.76	Poststrasse: Verkehrsverlagerung auf Achse Rosenstr./Militärstr.	16.01.2008	VA	200'000.00			200'000.00	194'568.00		194'568.00	5'432.00	10.01.2012
620.501.82	Weideliweg	17.12.2008	VA	20'000.00			20'000.00	19'895.00		19'895.00	105.00	17.05.2011
700.501.24	Weideliweg	17.12.2008	VA	70'000.00			70'000.00	61'210.00		61'210.00	8'790.00	17.05.2011
710.501.88	Weideliweg	22.04.2009	SV	175'000.00			175'000.00	158'439.00		158'439.00	16'561.00	17.05.2011
620.501.84	Rosengasse/Zeughausplatz	16.12.2009	VA	100'000.00			100'000.00	99'637.00	2'572.60	102'209.60	-2'209.60	08.11.2011
700.501.27	Rosengasse/Zeughausplatz	16.12.2009	VA	150'000.00			150'000.00	83'425.00		83'425.00	66'575.00	08.11.2011
710.501.91	Rosengasse/Zeughausplatz	16.12.2009	VA	250'000.00			250'000.00	138'257.00	1'925.15	140'182.15	109'817.85	08.11.2011
620.501.86	Galmsstrasse	16.12.2009	VA	40'000.00			40'000.00		37'171.00	37'171.00	2'829.00	14.02.2012
700.501.30	Galmsstrasse	16.12.2009	VA	150'000.00			150'000.00	82'161.00	59'502.05	141'663.05	8'336.95	14.02.2012
710.501.93	Galmsstrasse	16.12.2009	VA	150'000.00			150'000.00	96'999.00	74'429.15	171'428.15	-21'428.15	14.02.2012
620.501.87	Glindrain	16.12.2009	VA	20'000.00			20'000.00	5'731.00	753.20	6'484.20	13'515.80	
700.501.29	Glindrain	16.12.2009	VA	50'000.00			50'000.00	37'509.00		37'509.00	12'491.00	
710.501.92	Glindrain	16.12.2009	VA	150'000.00			150'000.00	78'381.00		78'381.00	71'619.00	
620.501.93	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	120'000.00			120'000.00	4'574.00	91'679.10	96'253.10	23'746.90	
700.501.13	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	100'000.00			100'000.00		112'014.55	112'014.55	-12'014.55	
710.501.94	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	250'000.00			250'000.00	1'904.00	167'602.35	169'506.35	80'493.65	
620.501.94	Birkenweg	26.01.2011	VA	40'000.00			40'000.00	4'842.00	35'570.40	40'412.40	-412.40	14.02.2012
700.501.28	Birkenweg	26.01.2011	VA	100'000.00			100'000.00	4'624.00	59'053.90	63'677.90	36'322.10	14.02.2012
710.501.84	Birkenweg	26.01.2011	VA	200'000.00			200'000.00	5'124.00	120'342.95	125'466.95	74'533.05	14.02.2012
700.501.88	Tiergartenstrasse	26.01.2011	VA	150'000.00			150'000.00	4'083.00	3'503.05	7'586.05	142'413.95	

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: **Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen** Sondervorlagen (SV), Voranschlags- (VA) und Stadtratsbeschlüsse (SR)

Konto	Objekt	Datum Beschluss	Art	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Ausgaben Total	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2010	Ausgaben 2011	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Saldo +/-	Datum Kredit abgerechnet
620.501.97	Büchelistrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	120'000.00			120'000.00		10'000.00	10'000.00	110'000.00	
700.501.95	Büchelistrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	250'000.00			250'000.00	14'726.00	200.00	14'926.00	235'074.00	
710.501.97	Büchelistrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	150'000.00			150'000.00		11'399.35	11'399.35	138'600.65	
620.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	120'000.00			120'000.00				120'000.00	
700.501.41	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	100'000.00			100'000.00		2'000.00	2'000.00	98'000.00	
710.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	100'000.00			100'000.00		7'444.85	7'444.85	92'555.15	
620.501.99	Oberer Burghaldenweg	14.12.2011	VA	90'000.00			90'000.00				90'000.00	
700.501.42	Oberer Burghaldenweg	14.12.2011	VA	10'000.00			10'000.00				10'000.00	
710.501.99	Oberer Burghaldenweg	14.12.2011	VA	20'000.00			20'000.00				20'000.00	
620.501.85	Spitzackerstrasse	16.12.2009	VA	130'000.00			130'000.00	29'281.00	97'598.05	126'879.05	3'120.95	10.01.2012
700.501.26	Spitzackerstrasse	16.12.2009	VA	200'000.00			200'000.00	348'065.00	80'829.50	428'894.50	-228'894.50	10.01.2012
620.501.03	Kasinobrücke/Sanierung	08.06.1988	SV	150'000.00	ER/Re10	27'789.00	177'789.00	177'789.00		177'789.00		16.08.2011
620.501.04	Kasinobrücke/Sanierung	12.12.2007	SV	480'000.00			480'000.00	230'247.00	16'363.55	246'610.55	233'389.45	16.08.2011
620.501.07	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung	23.02.2000	SV	792'000.00			792'000.00	588'133.00		588'133.00	203'867.00	25.01.2011
620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	12.12.2007	SV	250'000.00			250'000.00		2'611'979.20	2'611'979.20	-2'361'979.20	
620.501.49	Tempo 30 in Wohnquartieren	09.11.2005	SV	350'000.00	ER/Re10	49'957.00	399'957.00	399'957.00		399'957.00		17.05.2011
620.501.60	Poststrasse	25.01.2006	SV	900'000.00			900'000.00	854'646.00	88'369.20	943'015.20	-43'015.20	10.01.2012
620.501.64	Galgenrainwegli	09.03.2010	SV	198'000.00			198'000.00	188'520.00	9'565.45	198'085.45	-85.45	30.08.2011
620.501.65	Allee - Arena	16.12.2009	VA	260'000.00			260'000.00	34'814.00		34'814.00	225'186.00	
620.501.66	Postplatz	25.03.2009	SV	1'020'000.00			1'020'000.00	990'505.00	20'032.50	1'010'537.50	9'462.50	13.12.2011
620.501.71	Velo-Station	13.05.2009	SV	320'000.00			320'000.00	315'640.00		315'640.00	4'360.00	10.01.2012
620.501.72	Seestrasse/Freihofgasse	16.04.2008	SV	550'000.00	ER/Re10	11'860.00	561'860.00	561'860.00		561'860.00		
620.501.73	Ausbau Bifangstrasse	17.12.2008	VA	170'000.00			170'000.00	169'298.00		169'298.00	702.00	
620.501.75	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA	28.09.2011	SV	610'000.00			610'000.00	161.00	52'105.70	52'266.70	557'733.30	
620.501.88	Wasserturmplatz - Bushaltestelle + Kiosk + WC	25.08.2010	SV	650'000.00			650'000.00	70'297.00	584'627.87	654'924.87	-4'924.87	
620.501.89	Emma Herwegh-Platz	25.05.2011	SV	400'000.00			400'000.00	30'666.00	4'180.50	34'846.50	365'153.50	
620.501.91	Rosenstrasse/Bahnhofstrasse	22.09.2010	SV	200'000.00			200'000.00	65'444.00	134'556.10	200'000.10	-0.10	04.10.2011
620.501.92	Parkplatzerweiterung Konrad-Peter Areal	27.01.2010	SV	175'000.00			175'000.00	149'244.00	19'708.15	168'952.15	6'047.85	22.03.2011
620.501.96	Sichternstrasse (2011)	26.01.2011	VA	50'000.00			50'000.00	3'909.00	44'967.45	48'876.45	1'123.55	06.12.2011
700.501.10	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	16.12.2009	VA	200'000.00			200'000.00		25'749.30	25'749.30	174'250.70	
710.501.75	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	16.12.2009	VA	100'000.00			100'000.00				100'000.00	
700.501.19	Postplatz	17.12.2008	VA	200'000.00			200'000.00	163'172.00	5'414.45	168'586.45	31'413.55	13.12.2011
710.501.89	Postplatz	17.12.2008	VA	100'000.00			100'000.00	97'128.00		97'128.00	2'872.00	13.12.2011
700.501.83	Sichternstrasse (Schulgarten-Talacherstr.)	14.08.2007	SV	445'000.00			445'000.00	342'867.00		342'867.00	102'133.00	30.08.2011
710.501.61	Sichternstrasse (Schulgarten-Talacherstr.)	14.08.2007	SV	325'000.00			325'000.00	206'231.00		206'231.00	118'769.00	30.08.2011
700.501.97	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	VA	300'000.00			300'000.00		239'711.40	239'711.40	60'288.60	
710.501.96	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	14.12.2011	VA	200'000.00			200'000.00		64'501.05	64'501.05	135'498.95	
700.501.09	Zuleitung Helgenweid		SV	700'000.00			700'000.00		7'118.80	7'118.80	692'881.20	
700.501.14	Regionenverbund				ER/Re10	72'854.00	72'854.00	72'854.00		72'854.00		
700.501.40	Holderstöckliweg	16.12.2009	VA	72'000.00			72'000.00	65'770.00		65'770.00	6'230.00	01.02.2011
700.501.43	WL Gymnasium		SV	100'000.00			100'000.00				100'000.00	
700.501.90	Rheinstrasse H2 (Kreisel Schild)	16.01.2008	VA	250'000.00			250'000.00	93'196.00	15'313.15	108'509.15	141'490.85	20.09.2011
710.501.53	Waldenburgerstr./Grammetstr.	17.12.2008	VA	2'150'000.00			2'150'000.00	1'165'055.00	43'777.40	1'208'832.40	941'167.60	
710.501.58	Tiergartenstr./ Bodenackerstr.-Hasenweg	26.01.2011	VA	100'000.00			100'000.00	19'756.00	12'257.00	32'013.00	67'987.00	
710.501.78	Weiermattstrasse: Umlegung	16.01.2008	VA	70'000.00			70'000.00	57'722.00		57'722.00	12'278.00	25.01.2011