



2013/48

**STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE**

RECHNUNG

2012

1. Zusammenfassung
2. Anträge
3. Bilanz Stadt Liestal
- 4.1 Einwohnerkasse (EK) - Laufende Rechnung
- 4.2 Einwohnerkasse – Laufende Rechnung – Detailberichte
 - a. Sach- und Personalaufwand
 - b. Sozialhilfe
5. Finanzvermögen
6. Spezialfinanzierungen
 - Wasserversorgung
 - Abwasserbeseitigung
 - Abfallbeseitigung
7. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen
8. Einwohnerkasse – Details Laufende Rechnung
9. Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht)

Anhang weisser Teil

Daten zur Rechnung 2012 gemäss kantonalen Rechnungslegung

Abkürzungen

BU13	Budget 2013
BLPK	Basellandschaftliche Pensionskasse
DISTL	Dichter- und Stadtmuseum Liestal
EK	Einwohnerkasse
EKAS	Eidg. Koordinationskommission für Arbeitssicherheit
EP	Entwicklungsplan
ER	Einwohnerrat
FA	Finanzausgleich
n-FAG	neues Finanzausgleichsgesetz
FKD	Finanz- und Kirchendirektion BL
FV	Finanzvermögen
GFS/RFS	Gemeindeführungsstab/Regionaler Führungsstab
g+t	Gribi+Theurillat AG (Immobilienverwaltung)
KantSA	Kantonale Schulanlagen
KESB	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
KG	Kindergarten
KLIB	Klientenbuchhaltung Sozialhilfe
KSA	Kantonales Sozialamt
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
RE12	Rechnung 2012
RML	Regionale Musikschule Liestal
SA	Schulanlage
TCHF	1'000 CHF
VA	Voranschlag
VA12	Voranschlag 2012
VV	Verwaltungsvermögen
WAL	Wohnheim Asylanten
WEH	Wasser, Energie, Heizmaterialien
W & U	Wartung und Unterhalt

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

Abkürzungen	2
Vorzeichenregelung	2
1. Zusammenfassung	5
Rechnung 2012 mit Überschuss	5
Einwohnerkasse	5
Kennzahlen Rechnung 2012	5
Laufende Rechnung	5
Investitionsrechnung	7
Finanzierungssaldo und Schuldenentwicklung	8
Finanzvermögen	8
Spezialfinanzierungen	9
Wasserversorgung	9
Abwasserbeseitigung	9
Abfallbeseitigung	10
Investitionen 2012 der Stadt Liestal – Übersicht	10
Entwicklung der Vermögen bzw. Schulden der einzelnen Rechnungskreise	10
2. Anträge	11
3. Bilanz Stadt Liestal	12
Aktiven	13
Stadt: Kontokorrent/Debitoren	13
EK: Steuerguthaben	13
Finanzvermögen	13
Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	13
Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung	13
Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse	13
Passiven	13
EK: Laufende Verpflichtungen	13
EK: Wertberichtigung auf Steuerguthaben	13
Eigenkapital Wasserversorgung	13
Eigenkapital Abwasserbeseitigung	14
Eigenkapital Abfallbeseitigung	14
Kurzfristige Schulden	14
Mittel- und langfristige Schulden der Stadt bei externen Kreditgeber	14
Rückstellungen	14
Fonds	14
Transitorische Passiven (Passive Rechnungsabgrenzung)	14
4. Einwohnerkasse (EK)	15
4.1 Laufende Rechnung	15
Eckwerte der Rechnung 2012	15
Finanzkennzahlen	16
Laufende Rechnung – Erträge	16
Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum VA12	17
Finanzausgleich	18
Lokale Erträge EK	18
Erträge aus dem Finanzvermögen	19
Laufende Rechnung – Aufwendungen	20
Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA12: Leistungserbringer	20
Interne Verrechnungen	22
Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA12: Leistungsbezüger	23
Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA12: Abschreibungen	23
Verwaltungsvermögen	24

4.2.	Einwohnerkasse – Laufende Rechnung – Detailberichte	25
4.2.a	Sach- und Personalaufwand	25
	Sachaufwand	25
	Personalaufwand	26
4.2.b	Sozialhilfe	27
	Sozialhilfe	27
	Laufende Rechnung 2012	27
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	27
	Übrige soziale Aufwendungen	28
	Berufliche Eingliederung	28
5.	Finanzvermögen	29
	Kennzahlen	29
	Laufende Rechnung	30
	Käufe von Immobilien Finanzvermögen	30
	Kauf und Wiederverkauf von Immobilien Finanzvermögen	30
	Investitionsrechnung	30
	Bilanz	30
6.	Spezialfinanzierungen	31
	Wasserversorgung	31
	Laufende Rechnung	31
	Investitionen	32
	Kennzahlen	33
	Abwasserbeseitigung	34
	Laufende Rechnung	34
	Investitionen	34
	Kennzahlen	35
	Abfallbeseitigung	36
	Laufende Rechnung	36
	Investitionen	36
	Kennzahlen	37
7.	Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen - Investitionen	38
	7.1.a Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite	39
	7.1.a Fortsetzung Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite	40
	7.1.b Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Einnahmen RE12	41
	7.1.c Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Nachtragskredite	41
	7.2.a Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite	42
	7.2.b Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Einnahmen RE12	42
	7.2.c Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Nachtragskredite	43
	7.3.a Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite	43
	7.3.b Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau –Einnahmen RE12	43
	7.3.c Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Nachtragskredite	43
	7.4 Rechnung 2012 – Investitionen – Zusammenfassung	44
	Einwohnerkasse	44
	Spezialfinanzierungen	45
8.	Einwohnerkasse – Details Laufende Rechnung	46
9.	Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht)	56

1. Zusammenfassung

Rechnung 2012 mit Überschuss

Die Rechnung 2012 für die Einwohnerkasse schliesst mit einem positiven Saldo der Laufenden Rechnung von TCHF 4'093 ab. Damit schliesst die Laufende Rechnung um TCHF 2'429 besser ab als budgetiert. Ursprünglich war ein Ertragsüberschuss von TCHF 1'664 budgetiert gewesen.

Das Ergebnis kommt hauptsächlich dank einmaligen Erträgen wie höheren Steuererträgen aus Vorjahren sowie Buchgewinnen beim Finanzvermögen zustande. Der Gesamtertrag liegt um TCHF 2'481 über dem Voranschlag, während der Gesamtaufwand der Grössenordnung des Voranschlags entspricht.

Die Selbstfinanzierung beträgt TCHF 6'390. Die Nettoinvestitionen von TCHF 3'559, die um TCHF 360 über dem Voranschlag liegen, konnten somit vollständig aus den eigenen Mitteln bestritten werden. Es verbleibt ein Finanzierungsüberschuss von TCHF 2'831.

Der Finanzierungsüberschuss von TCHF 2'831 fliesst vollumfänglich in den Schuldenabbau. Die Schulden der Einwohnerkasse können damit auf TCHF 19'857 reduziert werden. Damit kann das langjährige Schuldenziel von TCHF 20'000 bereits per Ende 2012 erreicht werden – ein Jahr früher als im Finanz- und Entwicklungsplan vorgesehen. Auf dieses Ziel wurde seit 2004 hingearbeitet.

Einwohnerkasse

Kennzahlen Rechnung 2012

(TCHF)	VA12	RE12	RE12 – VA12
Saldo Laufende Rechnung: Ertragsüberschuss	-1'664	-4'093	-2'429
Selbstfinanzierung	3'655	6'390	2'735
Saldo Investitionsrechnung	3'199	3'559	360
Finanzierungsüberschuss	456	2'831	2'375
Schulden per 31.12.2012		19'857	

- Die Laufende Rechnung 2012 ist gekennzeichnet durch einmalige Erträge
- Der Saldo Investitionsrechnung entspricht der im VA12 geplanten Grössenordnung
- Der Finanzierungsüberschuss steht dem Schuldenabbau zur Verfügung
- Die Schuldenlimite von TCHF 20'000 wurde per 31.12.2012 unterschritten

Laufende Rechnung

Saldi Laufende Rechnung

TCHF	VA12	RE12	RE12 – VA12
Aufwand (netto)	38'355	38'407	52
Ertrag (netto)	-40'019	-42'500	-2'481
Saldo Laufende Rechnung: Ertragsüberschuss	-1'664	-4'093	-2'429
Abschreibungen VV	1'991	2'297	306
Selbstfinanzierung	3'655	6'390	2'735

(-) minus → Ertrag

Die Laufende Rechnung der Einwohnerkasse schliesst mit einem positiven Saldo (Ertragsüberschuss) von TCHF 4'093 ab. Die von einmaligen Ereignissen begünstigten

Erträge weisen eine markante Abweichung zum Voranschlag 2012 auf. Entsprechend erhöht sich auch der Betrag der Selbstfinanzierung auf TCHF 6'390.

Aufwand

Der Gesamtaufwand der Rechnung 2012 entspricht der Grössenordnung gemäss Voranschlag 2012. Grössere Abweichungen sind im Bericht kommentiert. Abweichungen in den Einzelkonti > CHF 10'000.- sind im Anhang zur Rechnung 2012 kommentiert.

Erträge

Der Gesamtertrag der Rechnung 2012 ist um TCHF 2'481 höher wie im Voranschlag 2012 ausgewiesen. Die Mehrerträge resultieren aus folgenden Bereichen:

Abweichung zum VA12 (TCHF)		Mehr- ertrag	Minder- aufwand	Auswirkungen im BU13 enthalten	
Steuererträge	Steuererträge aus Vorjahren	585		Ja	
	Steuerabschreibungen:		188	Ja	
	Finanzausgleich	313		Ja	
Lokale Erträge	Diverse	207		Ja	
		61			Nein
Finanzvermögen	Saldo Immobilien	62		Ja	
	Auflösung Rückstellung „Aushubmaterial Bücheli-Areal“	208			Nein
	Buchgewinn Verkauf Immobilien	857			Nein
Zwischensumme		2'293	188		
Mehrertrag RE12 gegenüber VA12		2'481		1'355	1'126 einmalig im 2012

Verwendung des Ertragsüberschusses

Gemäss Gemeindefinanzverordnung ist die Verwendung des Ertragsüberschusses offen auszuweisen: Der Saldo Laufende Rechnung von TCHF 4'093 wird dem Eigenkapital zugeordnet.

Ausblick 2013

Mehrerträge, die auch im 2013 anfallen werden, sind im Budget 2013 enthalten. So z.B. die Steuererträge aus Vorjahren, welche direkten Einfluss auf den horizontalen Finanzausgleich 2013 sowie die Steuerertragsprognosen haben. Diese Auswirkungen wurden bei der Erstellung des Budgets 2013 bereits berücksichtigt.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	VA12	RE12	RE12 – VA12
Brutto Investitionen	3'750	4'798	1'048
(-) Investitionseinnahmen	-551	-1'240	-689
Nettoinvestition	3'199	3'559	360
(-) Vorfinanzierungen auflösen	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	3'199	3'559	360

Der Saldo Investitionsrechnung beträgt TCHF 3'559 und entspricht damit der im Voranschlag 2012 geplanten Grössenordnung. Die im VA12 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 3'199 werden somit um TCHF 360 überschritten.

Die Brutto Investitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen auf (siehe auch Detailbericht „7. Investitionen“):

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investi-tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber VA12						
Schiessanlage Sichtern: Sanierung Kugelfänge	A	335		402		-67
KG Weiermatt: Landerwerb vom Kanton	A	68		67		1
Emma-Herwegh-Platz	A	228		250		-22
Brücke Gasstrasse: Sanierung Kasinobrücke: Zusatzinspektion	B	285				285
Quartierplanung Ziegelhof	C	63				63
Bahnhofplatz: Bushof 2. Etappe	C	658		209		449
Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	C	182				182
Haus zur Allee	D		360			-360
SA Frenke Primar Sanierung	E		180			-180
Bahnhofplatz: Bushof 1. Etappe	E		150			-150
TC Gitterli: Garderobengebäude	F		80			-80
BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeug	C			7		-7
Anwänderbeiträge Gräubern	E				246	246
Nettoinvestitionen: Abweichung zum VA12			1'048		-689	360

Ursachen:

- A Bruttoprinzip: im VA12 netto, in der RE12 brutto ausgewiesen
- B Ausgabe nicht im VA12 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen in RE12 höher als im VA12 geplant
- D Projekt in RE12 hat nicht stattgefunden, im VA12 geplant
- E Ausgaben/Einnahmen in RE12 geringer als im VA12 geplant
- F Aufwand in Laufender Rechnung anstelle Investitionsrechnung

Nachtragskredite

Notwendige Nachtragskredite wurden dem Einwohnerrat oder dem Stadtrat während der Berichtsperiode zum Beschluss vorgelegt (siehe Seite 38ff). Per Ende 2012 vorhandene Budgetkreditabweichungen gelten mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen (§162 Abs. 4 Gemeindegesetz).

Finanzierungssaldo und Schuldenentwicklung

Finanzierungssaldo	VA12	RE12	RE12 – VA12
Saldo Investitionsrechnung	3'199	3'559	360
Selbstfinanzierung	3'655	6'390	2'735
Finanzierungssaldo	456	2'831	2'375

Finanzierungssaldo

Der Saldo Investitionsrechnung beträgt TCHF 3'559. Demgegenüber steht die Selbstfinanzierung von TCHF 6'390. Somit konnten sämtliche Investitionen ohne die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden.

Einwohnerkasse: Entwicklung der Schulden

Mit dem Finanzierungssaldo von TCHF 2'831 können die Schulden der Einwohnerkasse auf TCHF 19'857 reduziert werden. Damit kann das langjährige Schuldenziel von TCHF 20'000 bereits per Ende 2012 erreicht werden – ein Jahr früher als im Finanz- und Entwicklungsplan vorgesehen. Auf dieses Ziel wurde seit 2004 hingearbeitet. Damit kann die Laufende Rechnung von den hohen Schuldzinsen entlastet werden, welche in den Jahren 2004 – 2006 noch 4 – 5 (heute ca. 1.5) Steuerprozent ausmachten.

(TCHF)	RE04	RE05	RE06	RE07	RE08	RE09	RE10	RE11	RE12
Schulden per 31.12.	-49'931	-42'283	-39'005	-34'760	-35'003	-30'944	-27'638	-22'376	-19'857
Schuld-zinsen	1'975	1'861	1'783	1'529	1'353	1'243	1'128	984	730

Kreditmanagement Stadt Liestal

Im Jahr 2012 wurden 3 fällige Darlehen im Gesamtbetrag von TCHF 9'000 zurückbezahlt. Zur Sicherstellung der Liquidität wurden im Verlaufe des Jahres 2012 diverse kurzfristige Darlehen bei der PostFinance aufgenommen.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der Stadt Liestal nimmt um TCHF 187 zu (Kauf Grundstück Bahnhofareal TCHF 312, Verschiebung Parzelle „Spielplatz“ vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen minus TCHF 124) und beträgt Ende 2012 TCHF 5'624.

Zu Gunsten der Laufenden Rechnung ist im Speziellen ein Buchgewinn von TCHF 857 sowie die Auflösung der Rückstellung Deponieaushub Bücheli-Areal von TCHF 208 enthalten.

Weitere Informationen dazu siehe Detailbericht „5. Finanzvermögen“.

Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen: Wasserversorgung – Abwasserbeseitigung – Abfallbeseitigung

Die Eckwerte dieser Rechnungskreise sind im Rahmen resp. übertreffen die budgetierten Werte.

Wasserversorgung

TCHF / netto		VA12	RE12	RE12 vs. VA12
Laufende Rechnung	Saldo: Ertragsüberschuss	-75	-259	erhöht
	Saldo: Aufwandüberschuss			
	Selbstfinanzierung in TCHF in % Saldo Investitionsrechnung	269 >100%	498 >100%	erhöht erhöht
Investitionsrechnung	Saldo Investitionsrechnung	-20	-291	Erhöht
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag			
	Finanzierungsüberschuss	289	789	erhöht

- Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 259 ab (VA12: TCHF 75).
- Die wesentlichen Abweichungen sind Mehraufwendungen im Sachaufwand (TCHF 456) und die Mehrerträge bei den Wasserbezugsgebühren (TCHF 684).
- Der Saldo Investitionsrechnung ist negativ, d.h. den Investitionsbruttoausgaben von TCHF 1'351 stehen Investitionseinnahmen von TCHF 1'641 gegenüber.
- Der negative Saldo Investitionsrechnung führt zu einem höheren Finanzierungsüberschuss.

Abwasserbeseitigung

TCHF / netto		VA12	RE12	RE12 vs. VA12
Laufende Rechnung	Saldo: Ertragsüberschuss		-560	erhöht
	Saldo: Aufwandüberschuss	58		
	Selbstfinanzierung in TCHF in % Saldo Investitionsrechnung	-48 ---	560 >100%	erhöht erhöht
Investitionsrechnung	Nettoinvestition	-420	-302	reduziert
	Vorfinanzierung auflösen	0	0	
	Saldo Investitionsrechnung	-420	-302	reduziert
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag			
	Finanzierungsüberschuss	372	863	erhöht

- Die Rechnung der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 560 ab (VA12: Aufwandüberschuss TCHF 58).
- Die wesentlichen Abweichungen sind Minderaufwendungen im Sachaufwand (TCHF 80) und die Mehrerträge bei den Kanalisationsbenützungsgebühren (TCHF 587).
- Der Saldo Investitionsrechnung ist negativ, d.h. den Investitionsbruttoausgaben von TCHF 668 stehen Investitionseinnahmen von TCHF 970 gegenüber.
- Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung führt zu einem höheren Finanzierungsüberschuss

Abfallbeseitigung

TCHF / netto		VA12	RE12	RE12 vs. VA12
Laufende Rechnung	Saldo: Ertragsüberschuss		-30	erhöht
	Saldo: Aufwandüberschuss	20		
	Selbstfinanzierung in TCHF in % Saldo Investitionsrechnung	0	30	erhöht
		---	17%	
Investitionsrechnung	Saldo Investitionsrechnung	0	177	erhöht
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag	0	-147	erhöht
	Finanzierungsüberschuss	0		

- Die Rechnung der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 30 ab (VA12: Aufwandüberschuss TCHF 20).
- Die Laufende Rechnung enthält keine wesentlichen Abweichungen.
- Der Saldo Investitionsrechnung beträgt TCHF 177. Die Investition war im VA11 eingestellt, aber erst im Jahr 2012 realisiert worden.
- Der Saldo Investitionsrechnung führt zu einem höheren Finanzierungsfehlbetrag.

Investitionen 2012 der Stadt Liestal – Übersicht

Folgende Investitionen sichern den Substanzerhalt des Verwaltungsvermögens

Rechnungskreise	Brutto Investition	Netto Investition	Selbstfinanzierung	Selbstfinanzierungsgrad
	TCHF	TCHF	TCHF	%
Einwohnerkasse	4'798	3'559	6'390	>100%
Wasserversorgung	1'351	-291	498	>100%
Abwasserbeseitigung	668	-302	560	>100%
Abfallbeseitigung	177	177	30	17%
Summe	6'994	3'143	7'478	

Entwicklung der Vermögen bzw. Schulden der einzelnen Rechnungskreise

(TCHF) Vermögen: (+) / Schulden: (-)	RE10	RE11	RE12
Einwohnerkasse (Schulden)	-27'638	-22'376	19'857
Wasserversorgung (Schulden)	-810	-919	-130
Abwasserbeseitigung (Vermögen)	3'465	3'221	4'068
Abfallbeseitigung (Vermögen)	938	832	684
Kantonale Schulanlagen (Schulden)	8'290	0	0

- Dank der a.o. Ertragssituation im 2012 betragen die Schulden der Einwohnerkasse per Ende 2012 noch TCHF 19'857.
- Aufgrund der rückwirkenden Verrechnung von Wasserbenützung- und Abwassergebühren und Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung reduziert sich die Schuld der Wasserversorgung und erhöht sich das Vermögen der Abwasserbeseitigung.

2. Anträge

Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2012 der Stadt Liestal, bestehend aus

- **Einwohnerkasse**
 - Laufende Rechnung
 - Investitionsrechnung

- **Spezialfinanzierungen**
 - Laufende Rechnungen
 - Investitionsrechnungen

- **Finanzvermögen**
 - Laufende Rechnung
 - Investitionsrechnung

- **Stadt Liestal**
 - Bilanz

Liestal, 23. April 2013

Für den Stadtrat Liestal

Der Stadtpräsident

Lukas Ott

Der Stadtverwalter

Benedikt Minzer

3. Bilanz Stadt Liestal

Die Bilanz umfasst alle Rechnungskreise der Stadt Liestal:

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

TCHF		Bestand 31.12.10	Bestand 31.12.11	Bestand 31.12.12
Aktiven	EK: Bilanzfehlbetrag	0	0	0
	Stadt: Festgelder	0	0	0
	Stadt: Flüssige Mittel	2'401	2'532	1'481
	Stadt: Kontokorrent / Debitoren	2'722	10'018	3'303
	EK: Steuerguthaben	14'905	14'875	14'430
	Finanzvermögen	6'578	5'437	5'624
	VV Wasserversorgung	2'734	2'995	2'465
	VV Abwasserbeseitigung	0	0	0
	VV Abfallbeseitigung	0	0	177
	Transitorische Aktiven	2'390	3'303	3'294
	VV EK	18'721	22'970	24'356
	VV KantSA	8'439	0	0
	TOTAL	58'890	62'130	55'131
Passiven	EK: Eigenkapital	11'042	19'412	23'505
	EK: Laufende Verpflichtungen	4'106	2'634	4'650
	EK: Wertberichtigung auf Steuerguthaben	250	250	250
	Eigenkapital Wasserversorgung	1'924	2'076	2'335
	Eigenkapital Abwasserbeseitigung	3'465	3'220	4'068
	Eigenkapital Abfallbeseitigung	938	832	862
	Kurzfristige Schulden	5'000	6'500	3'500
	Mittel- und langfristige Schulden	28'000	21'000	12'000
	Rückstellungen	7	450	0
	Privatrechtliche Zweckbindungen	587	607	590
	Fonds	2'508	2'661	1'116
	EK: Vorfinanzierungen	0	0	0
	Transitorische Passiven	1'063	2'487	2'255
TOTAL	58'890	62'130	55'131	

EK: Einwohnerkasse / VV: Verwaltungsvermögen

Aktiven

Stadt: Kontokorrent/Debitoren

- Die massive Abweichung von TCHF 6'715 zwischen Anfangs- und Schlussbestand 2012 ist mit dem Eigentumsübergang der Kant. Schulanlagen zu begründen. Der Eigentumsübergang der Kant. Schulanlagen ist im 2011 abgewickelt worden, was den Debitorenbestand per 31. Dezember 2011 ausserordentlich ansteigen liess. Die Zahlung des Kantons im Betrag von TCHF 7'306 erfolgte am 17. Januar 2012.

EK: Steuerguthaben

Die Position Steuerguthaben setzt sich aus 3 Unterpositionen zusammen:

- Definitiv und provisorisch in Rechnung gestellt, noch nicht bezahlt. TCHF 8'803
- Steuerschätzungen: noch nicht in Rechnung gestellt. TCHF 4'269
- Geldkreislauf Steuerbezug zwischen Kanton und Stadt TCHF 1'358
- **Total** TCHF **14'430**

Finanzvermögen

Siehe Detailbericht „5. Finanzvermögen“.

Verwaltungsvermögen Wasserversorgung

Abnahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 530. Das Verwaltungsvermögen wird reduziert um die Abschreibungen von TCHF 240 und die negative Nettoinvestition (Investitionseinnahmen sind höher als die Investitionsausgaben) von TCHF 290.

Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung

Durch die Investition „Erstellung Unterflur-Hauskehrichtsammelstellen“ von TCHF 177 entsteht für die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung erstmals ein Verwaltungsvermögen.

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Erhöhung des Verwaltungsvermögens um TCHF 1'386.

- Höhere Nettoinvestitionen (TCHF 3'683) wie Abschreibungen (TCHF 2'297).

Passiven

EK: Laufende Verpflichtungen

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

EK: Wertberichtigung auf Steuerguthaben

Die Position Wertberichtigung auf Steuerguthaben beträgt per Ende 2012 TCHF 250. Die Wertberichtigung wird vorerst auf diesem Stand gehalten. Die max. zulässige Wertberichtigung beträgt 5% vom ausstehenden Steuerguthaben (TCHF 440).

Eigenkapital Wasserversorgung

Das Guthaben nimmt um den Saldo der Laufenden Rechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 259 zu.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung

Das Guthaben nimmt um den Saldo der Laufenden Rechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 560 und um den Einnahmenüberschuss aus der Investitionsrechnung im Betrag von TCHF 302 zu. Nettozunahme um TCHF 862.

Eigenkapital Abfallbeseitigung

Das Guthaben nimmt um den Saldo der Laufenden Rechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 30 zu.

Kurzfristige Schulden

Aufgrund von Darlehensrückzahlungen sowie zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen wurden im Jahr 2012 diverse kurzfristige Darlehen aufgenommen. Bestand per Ende Dezember 2012:

- PostFinance, TCHF 3'500, Laufzeit 13.12.2012 – 21.03.2013, Zinssatz 0.39%.

Mittel- und langfristige Schulden der Stadt bei externen Kreditgeber

Im Jahr 2012 wurden folgende fällige Darlehen zurückbezahlt:

- TCHF 2'000, 14.06.2012, 3.96%, PostFinance
- TCHF 2'000, 15.06.2012, 4.00%, Winterthur-Versicherung
- TCHF 5'000, 13.12.2012, 3.10%, PostFinance

Rückstellungen

- Liegenschaften Finanzvermögen: Für a.o. Aufwendungen im Zusammenhang mit Deponie-Aushub aus Bücheli-Areal wurde in der Rechnung 2011 eine Rückstellung im Umfang von TCHF 450 gebildet. Im Jahr 2012 betragen die definitiven Aufwendungen TCHF 242. Der Restbetrag von TCHF 208 wird zu Gunsten der Laufenden Rechnung aufgelöst. Somit bestehen per Ende Dezember 2012 keine Rückstellungen mehr.

Fonds

- Einlage in Fonds „Schutzraumbauten“ im Umfang der Ertragsposition „Ersatzabgabe Schutzraumbauten“ im Betrag von TCHF 105. Entnahme aus Fonds im Betrag von TCHF 31 für Ausrüstung. Nettozunahme TCHF 75.
- Entnahme aus Parkplatzfonds im Betrag von TCHF 1'620 für 100 öffentliche Parkplätze im Parkhaus Bücheli. Beschluss Einwohnerrat vom 27. Januar 2010 (ER 2009/76)

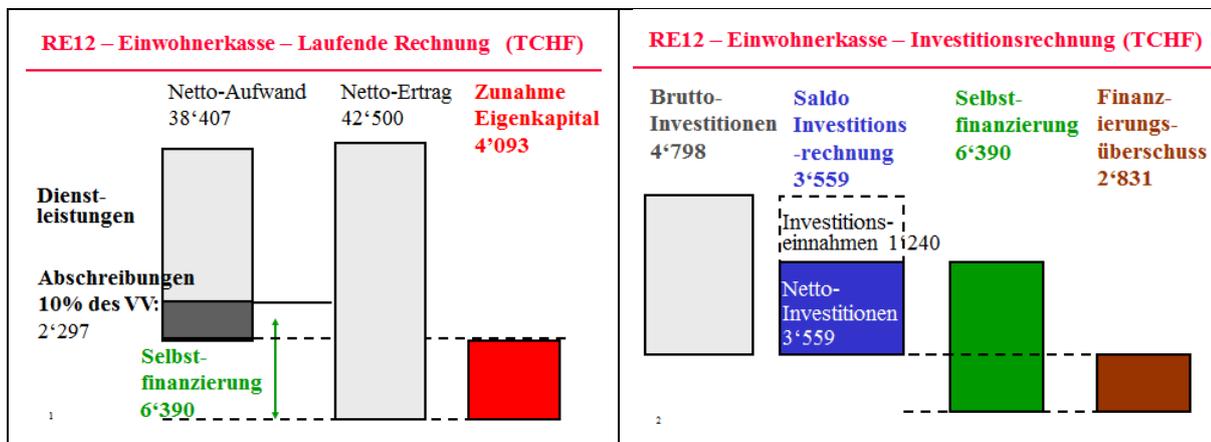
Transitorische Passiven (Passive Rechnungsabgrenzung)

Per Bilanzstichtag um TCHF 232 tiefere „noch nicht bezahlte Aufwendungen“ als im Vorjahr.

4. Einwohnerkasse (EK)

4.1 Laufende Rechnung

Eckwerte der Rechnung 2012



Grafik: Kennzahlen

Übersicht siehe „9. Einwohnerkasse – Kennzahlen“

	TCHF	RE11	VA12	RE12
	Laufende Rechnung			
	Aufwand (netto)	36'844	38'355	38'407
	Ertrag (netto)	-40'961	-40'019	-42'500
	Saldo: Ertragsüberschuss	-4'117	-1'664	-4'093
	KantSA: Buchgewinn	-2'921		
	KantSA: Auflösung sep. Rechnungskreis	-85		
	Auflösung PH Bücheli AG – Rückzahlung Aktienkapital	-1'247		
	Saldo: Ertragsüberschuss (inkl. a.o. Erträge)	-8'370	-1'664	-4'093
	Abschreibungen	1'872	1'991	2'297
K1	Selbstfinanzierung	10'242	3'655	6'390
	Eigenkapital	19'412	15'197	23'505
	Investitionsrechnung			
	Bruttoinvestitionen	5'088	3'750	4'798
	Investitionseinnahmen	-2'872	-551	-1'240
	Nettoinvestitionen	2'216	3'199	3'559
	Kauf MZH Frenke Stockwerkanteil	3'905		
K2	Nettoinvestition (inkl. Kauf MZH Frenke)	6'121	3'199	3'559
	Auflösen Vorfinanzierungen	0	0	0
	Saldo Investitionsrechnung (inkl. Kauf MZH Frenke)	6'121	3'199	3'559
K1	Selbstfinanzierung	10'242	3'655	6'390
K3	Finanzierungsüberschuss	4'121	456	2'831

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*			RE09	RE10	RE11	RE12
K1	Selbstfinanzierung	TCHF	5'568	3'398	10'242	6'390
K2	Nettoinvestitionen	TCHF	2'635	3'235	6'121	3'559
K3	Finanzierungssaldo	TCHF	4'059	182	4'121	2'831
K7	Mittel- und langfristige Schulden	CHF/ Einw	2'283	2'022	1'637	1'444

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

Mittel- und langfristige Schulden / Schulden pro Einwohner

Ende 2012 betragen die Schulden pro Einwohner ca. CHF 1'444, 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.

Laufende Rechnung – Erträge

TCHF netto	VA12	RE12	Abweichung RE12 – VA12	
Steuereinnahmen	-35'702	-36'475	-773	Mehrertrag
Finanzausgleich (n-FAG)	-1'380	-1'693	-313	Mehrertrag
lokale Erträge EK	-2'536	-2'804	-268	Mehrertrag
Finanzvermögen – Buchgewinne	-401	-1'528	-1'127	Mehrertrag
TOTAL Ertrag	-40'019	-42'500	-2'481	Mehrertrag

Im Finanzvermögen ist im Speziellen ein Buchgewinn von TCHF 857 sowie die Auflösung der Rückstellung Deponieaushub Bächeli-Areal von TCHF 208 enthalten (siehe dazu den Detailbericht „5. Finanzvermögen“).

Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum VA12

Steuererträge (ohne Steuerabschreibungen)

TCHF	VA12	RE12	RE12 – VA12	
Natürliche Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	30	-763	-793	Mehrertrag
Annahme für Jahr 2012				
- Eink./Vermögen-Steuer	-29'890	-30'250	-360	Mehrertrag
- Quellensteuer	-1'500	-1'598	-98	Mehrertrag
Juristische Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	0	208	208	Minderertrag
Annahme für Jahr 2012	-4'860	-4'400	460	Minderertrag
Summe	-36'220	-36'803	-583	Mehrertrag

Steuererträge VA12 vs. RE12

Auf der Basis der heute verfügbaren Informationen

- Erträge der Vorjahre
- Kanton

wird heute im Vergleich zum VA12 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 21
- Steuerjahre 2001 – 2008 positive Steuereinbuchung TCHF -1
- Steuerjahr 2009: 99% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -67
- Steuerjahr 2010: 99% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -146
- Steuerjahr 2011: 96% veranlagt positive Steuereinbuchung TCHF -570

Gründe für die höheren Steuererträge im Jahr 2010 und 2011 lassen eine Stabilisierung und damit ein Ansteigen der Einkommen nach der Wirtschaftskrise vermuten. Das Wachstum bei den Einkommenssteuern im Jahr 2011 beträgt 1.1%.

Juristische Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- Steuerjahre 2001 - 2009: positive Steuereinbuchung TCHF -5
- Steuerjahr 2010: 97% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 163
- Steuerjahr 2011: 67% veranlagt negative Steuereinbuchung TCHF 50

Gründe für die tieferen Steuererträge ist die negative Wirtschaftssituation der letzten Jahre. Juristische Personen können Verluste innerhalb von 7 Jahre mit zukünftigen Gewinnen verrechnen. Dies wirkt sich ungünstig auf die Steuerertragsentwicklung aus.

Summe der Steuereinbuchungen aus Vorjahren

- **Total positive Steuereinbuchung für die Rechnung 2012 TCHF -555**

Abschreibung von Steuern

Der Aufwand für Abschreibung von Steuern ist tendenziell rückläufig:

TCHF	RE08	RE09	RE10	RE11	RE12
	576	548	483	418	437

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<i>Gebühren/Bewilligungen/Konzessionen – Steuerbezug BL</i> <ul style="list-style-type: none"> Steuerverwaltung BL: Rückerstattung von Gebühren welche nicht in diesem Ausmass budgetiert waren. (Zahlungsmahngebühr, Steuererklärungsmahngebühr (Chargemahnung), die Steuererklärungsfristgebühren sowie Mehrkosten Einsprache nach Ermessens-Veranlagung) 	-54	
<i>Steuern: Vergütungszinse (Aufwand)</i> <ul style="list-style-type: none"> Vergütungszinsen für vor Fälligkeitsdatum bezahlte Steuern. Voranschlag 2012 zu hoch. 	-52	
<i>Steuern: Verzugszinsen (Ertrag)</i> <ul style="list-style-type: none"> Verzugszinsen auf zu spät bezahlten Steuern in ähnlicher Grössenordnung wie in Vorjahren. Voranschlag 2012 zu hoch. 		30
<i>Erträge aus Parkplatzgebühren</i> <ul style="list-style-type: none"> Die Budgetposition war zu tief angesetzt RE10: TCHF 722 / RE11 TCHF 739 /RE 12 TCHF 687 	-42	
<i>Entnahme aus Parkplatzfonds</i> <ul style="list-style-type: none"> Entnahme aus Parkplatzfonds im Betrag von TCHF 1'620 für 100 öffentliche Parkplätze im Parkhaus Bücheli. Beschluss Einwohnerrat vom 27. Januar 2010 (ER 2009/76). Die Transaktionen im Umfang von TCHF 1'620 sind für die Einwohnerkasse erfolgsneutral. 	-1'620	1'620

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 Bilanz von Immobilien Finanzvermögen zu Flüssige Mittel.

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
Finanzvermögen total <ul style="list-style-type: none"> siehe Detailbericht „5. Finanzvermögen“ 	-1'127	

Laufende Rechnung – Aufwendungen

TCHF netto	VA12	RE12	Abweichung RE12 – VA12	
Leistungserbringer	10'482	9'544	-939	Minderaufwand
Interne Verrechnungen	-2'783	-2'767	16	Mehraufwand
Leistungsbezüger – ohne Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'665	29'333	668	Mehraufwand
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'991	2'297	306	Mehraufwand
R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	
TOTAL Aufwand	38'355	38'407	52	Mehraufwand

Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA12: Leistungserbringer

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<i>Legislative & Exekutive</i> <ul style="list-style-type: none"> • Stadtrat: Minderaufwand von TCHF 89 aufgrund der Rückerstattung von in Vorjahren zu viel ausbezahlten Stadtrats-Entschädigung. Entsprechend war auch der Budgetwert 2012 zu hoch. • Einwohnerrat & ER- Kommissionen: Minderaufwand von TCHF 39 weil 2 ER-Sitzungen ausgefallen sind sowie weniger Kommission-Sitzungen. 	-119	
<i>Stadtverwaltung – nicht zugeordneter Sachaufwand:</i> <i>Zukauf externe Dienstleistungen</i> <ul style="list-style-type: none"> • Rechtskosten: Mehrkosten von TCHF 25. Die Höhe der veranschlagten Rechtskosten ist eine Abschätzung • Honorare Stadtbauamt: Beschluss Einwohnerrat, Energiesparmotion vom 21.03.2012 für die Erarbeitung des Gebäudeenergieausweis GEAK über TCHF 78. An die Erarbeitung des Gebäudeenergieausweises GEAK über die stadt eigenen Bauten leistete der Kanton einen Beitrag von TCHF 35 		87
<i>Stadtverwaltung – nicht zugeordneter Personalaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> • Unvorhergesehenes: Minderaufwand von TCHF 100, Budgetposition wurde nicht benötigt. Die Personalaufwendungen sind tiefer wie im VA12 budgetiert (siehe auch Detailbericht 4.2.a) • Familienausgleichskasse BL: a.o. Ertrag (periodenfremd, einmalig) für Kinderzulagen aus den Jahren 2007 - 2009. 	-100	
	-58	

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<p><i>Stadtpolizei</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die Abrechnungsmodalitäten betreffend Stadtpolizei waren zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2012 noch nicht restlos geklärt. In der RE12 ist es so, dass der Kanton BL der Stadt Liestal Rechnung stellt für die Einsätze der Stadtpolizei. <u>Die Stadt Liestal wiederum stellt dem Kanton BL Rechnung für die bezahlten Personal- und Sachaufwendungen. Diese Rückerstattung war im VA12 nicht budgetiert.</u> Die Rechnung des Kantons BL für die Aufwendungen Stadtpolizei im Betrag von TCHF 209 ist als Mehraufwand bei den Leistungsbezüglern – Zugekaufte Dienstleistungen ersichtlich. Die Gesamtaufwendungen für die Stadtpolizei sind um ca. TCHF 51 geringer als geplant, weil temporär ein Stadtpolizist ausgefallen war. 	-261	
<p><i>Zivilschutz/GFS</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die budgetierten Aufwendungen für Uniformen/persönliche Ausrüstung, Unterhalt Geräte und Ausrüstung wurden im Hinblick auf die Zusammenarbeit mit der Gemeinde Lausen nicht ausgeschöpft. Die budgetierten Personalaufwendungen wurden ebenfalls nicht benötigt. 	-48	
<p><i>Feuerwehr</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Mehrertrag Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe: Der Betrag ist abhängig von der Anzahl und vom steuerbaren Einkommen der Feuerwehrdienstpflichtigen, die nicht persönlich Dienst leisten. Der Budgetwert ist zu tief. Minderaufwand Personalaufwand: Weniger Kursbesuche als geplant, bedingt durch Krankheit und Arbeitssituation AdF. Schwankender Mannschaftsbestand, geringerer Übungsbesuch, bedingt durch Krankheit und Arbeitssituation AdF. Weniger Pikettdienstleistungen als budgetiert durch Schaffung Stelle AL Sicherheit. Dieser hat zum Teil Pikett als Arbeitszeit übernommen. Minderaufwand Sachaufwand: Budgetierte Anteile an Brandschutzüberprüfung und Erstellen Einsatzpläne für Schulhäuser Stadt Liestal wurden auf Konti der Schulanlagen belastet. 	-125 -53 -26	
<p><i>Finanzen/Einwohnerdienste</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die budgetierten Personalkosten für die Abteilung Steuern wurden nur zur Hälfte beansprucht (jährliche Steuereingangsregistrierung/Archivarbeiten; keine Veranlagungsrückstände). Erhalt von Unfall-, Kranken-Mutterschaftstaggelder von Versicherungen 	-34	

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
<p><i>Informatik</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Netto resultiert in der Informatik ein Mehraufwand von TCHF 51 gegenüber VA12. Bereits mit der RE11 wurde berichtet, dass im VA11 und auch im VA12 mit 60 Arbeitsplätzen gerechnet wurde anstelle von 105 Arbeitsplätzen. Zusatzaufwendungen generierte in der 1. Jahreshälfte Software-Updates und im Bereich der Mutationen die Personalfluktuationen. 		51
<p><i>Stadtbauamt</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Die Personalaufwendungen sind tiefer in Folge Stellenwechsel beim Sekretariat mit Lohnlücke bis zur Wiederbesetzung. 	-34	
<p><i>Sicherheit/Soziales</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Minderaufwand Personalaufwand in den Abteilungen Sozialhilfe/Sekretariat. Die 50% Stelle eines Sozialarbeiters wurde mit einer temporären Arbeitskraft besetzt, welche unter Honorare verbucht wurde. Die Rekrutierungskosten für den Bereichsleiter mussten nicht voll ausgeschöpft werden. Infolge personeller Wechsel wurde die Weiterbildung nur teilweise beansprucht. • Minderaufwand Personalaufwand Vormundschaft im Zusammenhang mit der Gründung der KESB. 	-62	
<p><i>Schulleitung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Die Ressourcen-Erhöhung laut Kantonalen Verordnung für Schulleitungen wurde ein Jahr (5/12 Monate) zu früh budgetiert. Die Budgetierung erfolgte auf Angaben des Kantons. 	-31	
<p><i>Werkhof</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Minderaufwand Personalaufwand aufgrund der Vakanz bei der Bereichsleitung (Eintritt neuer Bereichsleiter im Mai 2012). Austritt eines Mechanikers im Juli 2012, Eintritt neuer Mechaniker Werkstatt erst im April 2013. 	-81	

Interne Verrechnungen

Alle internen Verrechnungen innerhalb der Einwohnerkasse beeinflussen das Gesamtergebnis nicht.

Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA12: Leistungsbezüger

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<p><i>Neue Pflegefinanzierung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Betrag von TCHF 1'100 im VA12 beruhte auf einer Schätzung. Effektiv in RE12 TCHF 1'251. Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind abhängig von der Anzahl Personen in den Pflegeheimen und dem beanspruchten Pflegeaufwand. Es handelt sich um Rückforderungen von Alters- und Pflegeheimen. Die Kosten für die Pflegefinanzierung müssen von der Wohngemeinde getragen werden. Durch den Übertritt aus dem Kantonsspital oder der Psychiatrischen Klinik in ein Altersheim kommt es vor, dass Liestal als Wohngemeinde angenommen wird und als Rechnungsempfängerin geführt wird. 	-54	151
<p><i>Schulen der Gemeinde – Unterricht – Personal- und Sachaufwand</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die Ressourcen-Erhöhung laut Kantonalen Verordnung für Schulleitungen wurde ein Jahr (5/12 Monate) zu früh budgetiert. Die Budgetierung erfolgte auf Angaben des Kantons. 	-53	
<p><i>Vereine – andere Beiträge</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Beitrag an TC Gitterli für neues Garderobengebäude (siehe ER-Beschluss 20.06.2012 Vorlage-Nr. 2012/226). Geplant im VA12 in der Investitionsrechnung, verbucht in der RE12 in der Laufenden Rechnung. 		80
<p><i>Spezialaufgaben- und Projekte – Stadtratskompetenz</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Minderaufwand von TCHF 34: Der Stadtrat hat aus seiner Finanzkompetenz von TCHF 100 insgesamt TCHF 66 bewilligt. 	-34	
<p><i>Zugekaufte Dienstleistungen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB: Die KESB Kreis Liestal nahm die Tätigkeit bereits per 1. Oktober 2012 auf. Als Leitgemeinde tragen wir 100% der Kosten. Der Kostenanteil der Verbundgemeinden wurde dem Konto 101.452.31 gutgeschrieben. Stadtpolizei: Die Abrechnungsmodalitäten betreffend Stadtpolizei waren zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2012 noch nicht restlos geklärt. In der RE12 ist es so, <u>dass der Kanton BL der Stadt Liestal Rechnung stellt für die Einsätze der Stadtpolizei. Dieser Aufwand war im VA12 nicht budgetiert.</u> Die Stadt Liestal wiederum stellt dem Kanton BL Rechnung für die bezahlten Personal- und Sachaufwendungen. 		133 209
<p><i>Sozialhilfe</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Siehe Detailbericht „4.2.b Sozialhilfe“ 		274

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<i>Asylwesen</i> <ul style="list-style-type: none"> Mehraufwand TCHF 40 Kategorie A: In der Liegenschaft Benzburweg musste die bestehende Heizung ersetzt werden. Der Stadtrat sprach ein Nachtragskredit über TCH 60 für den Ersatz der Heizung. Mehrertrag TCHF 79 Kategorie B: Die Anzahl Fälle kann nur angenommen werden. Sie sind nicht planbar. Abhängig vom Zuzug. Flüchtlinge sind bei der Wahl des Wohnortes frei. 	-79	40
<i>VV Liegenschaften – Schulanlagen – Wartung & Unterhalt</i> <ul style="list-style-type: none"> Die Mehrkosten fallen zur Hauptsache im Bereich Energie an. Einerseits betrifft es die Nachfakturierung von Heizkosten durch das Amt für Industrielle Betriebe andererseits die Nachfakturierung von Wasser und Abwasser durch die Stadtwerke. 		184
<i>VV Liegenschaften – Rathaus – Wartung & Unterhalt</i> <ul style="list-style-type: none"> SR-Beschluss vom 13. März 2012: Nachtragskredit für Bürorumbau im Bereich Sicherheit. Ersatz Einbruchmeldeanlage. 		70
<i>Raumplanung – Aufwand durch Dritte</i> <ul style="list-style-type: none"> SBB-Entflechtung: Entgegen der Annahme beim Budgetprozess wurden für dieses Projekt 2012 keine externen Aufträge vergeben (TCHF 20). Bereinigungen Zonenplan Siedlung: Aus Ressourcengründen konnten weniger Arbeiten ausgeführt werden als vorgesehen. 	-40	
<i>Schuldzinsen</i> <ul style="list-style-type: none"> Die Höhe der Schuldzinsen im Voranschlag ist eine Abschätzung. 	-105	

**Grössere Abweichungen im Vergleich zum VA12: Abschreibungen
Verwaltungsvermögen**

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
RE12 – VA12		
<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen – ordentliche</i> <ul style="list-style-type: none"> Mehrabschreibungen auf den Verwaltungsvermögenspositionen Gemeindeschulanlagen, Raumplanung und Gemeindestrassen aufgrund höherer Investitionsausgaben im Rechnungsjahr 2011. 		306

4.2. Einwohnerkasse – Laufende Rechnung – Detailberichte

4.2.a Sach- und Personalaufwand

Sachaufwand

TCHF netto	RE11	VA12	RE12	RE12 – VA12	BU13
Gesamt Sachaufwand (31)	10'817	8'878	10'316	1'439	9'896

Rechnungskreise – EK unabhängig	1'887	1'774	2'143	370	1'855
Spezialfinanzierungen	1'886	1'729	2'090	361	1'841
Fonds	1	45	54	9	14

Einwohnerkasse (EK)	8'505	6'680	7'786	1'106	7'535
Erträge	838	418	135	-283	466
Leistungserbringer	1'912	1'537	1'802	265	1'735
Leistungsbezüger	5'755	4'725	5'849	1'124	5'334

EK Schulen der Gemeinde - Unterricht	425	424	387	-37	506
---	------------	------------	------------	------------	------------

Der gesamte Sachaufwand konnte gegenüber der Rechnung 2011 um rund TCHF 500 gesenkt werden.

Die Abweichungen Einwohnerkasse zum VA12 im Betrag von TCHF 1'106 (Mehraufwand) fallen zur Hauptsache in folgenden Positionen an:

- Energie, ca. TCHF 200
- Wartung und Unterhalt Liegenschaften VV, ca. TCHF 200
- KESB- Projektkosten, ca. TCHF 260
- Sozialberatung: Honorare für Personalvakanzen, ca. TCHF 260
- Berufliche Eingliederung, ca. TCHF 200

Die Abweichungen sind im Bericht unter Kapitel 4.1 Leistungserbringer und Leistungsbezüger und 4.2.b Sozialhilfe kommentiert.

Personalaufwand

TCHF netto	RE11	VA12	RE12	RE12 – VA12	BU13
Gesamt Personalaufwand (30)	21'009	21'428	20'947	-481	21'995

Rechnungskreise – EK unabhängig	491	485	471	-14	483
Spezialfinanzierungen	491	485	471	-14	483

Einwohnerkasse (EK)	10'899	11'231	10'742	-490	11'235
Leistungserbringer	9'352	9'812	9'095	-717	9'612
Leistungsbezüger	1'547	1'419	1'647	227	1'623

EK Schulen der Gemeinde - Unterricht	9'619	9'712	9'734	23	10'277
---	--------------	--------------	--------------	-----------	---------------

Der gesamte Personalaufwand bewegt sich in der Grössenordnung der Rechnung 2011.

Die Abweichungen Einwohnerkasse zum VA12 im Betrag von TCHF 490 (Minderaufwand) fallen zur Hauptsache in folgenden Positionen an:

- Stadtrat-Mandatsentschädigung, ca. TCHF 90
- Budgetposition Unvorhergesehenes nicht benötigt, TCHF 100
- a.o. Beitrag der Familienausgleichskasse, ca. TCHF 60
- Personalvakanz, ca. TCHF 180
- Vormundschaft-Personalkosten, ca. TCHF 50

Die Abweichungen sind im Bericht unter Kapitel 4.1 Leistungserbringer kommentiert.

4.2.b Sozialhilfe

Sozialhilfe

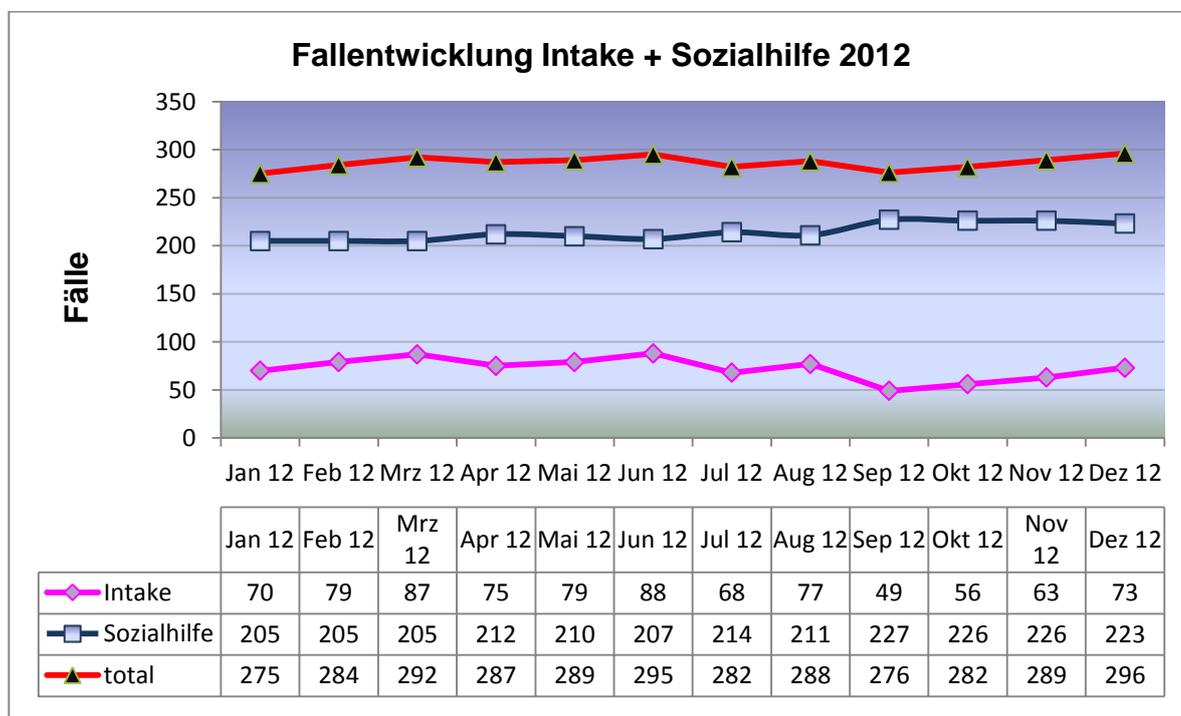
Laufende Rechnung 2012

TCHF netto	RE11	VA12	RE12	RE12 - VA12
Sozialhilfe	4'820	4'578	4'852	274
Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	4'399	4'100	3'983	-117
→ Sozialhilfe-Aufwand	8'606	9'100	8'493	-607
→ Sozialhilfe-Rückerstattungen	-3'099	-3'850	-3'228	622
→ n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe	-903	-950	-1'068	-118
→ n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert – pro rata Sozialhilfe	-205	-200	-213	-13
übrige soziale Aufwendungen	149	228	374	147
Berufliche Eingliederung	272	250	494	244
→ Aufwand Berufliche Eingliederung	439	550	756	206
→ Kanton für Berufliche Eingliederung	-167	-300	-262	38

Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz

Sozialhilfe-Aufwand und Rückerstattungen

Der Sozialhilfefallanstieg des Jahres 2011 hat sich 2012 nicht fortgesetzt, so dass sich die Fallzahlen auf dem Vorjahresniveau stabilisiert haben. Entsprechend sind auch die Rückerstattungen auf dem Niveau 2011.



1 Fall = Einzelpersonen- oder Mehrpersonenhaushalt

Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe

Mehrertrag TCHF 118. Der Budgetwert wird vom Kanton vorgegeben.

Übrige soziale Aufwendungen

Total Mehraufwand TCHF 147:

- Honorare Soziale Dienste: Mehraufwand TCHF 262. Im 2012 war es notwendig temporäre externe Arbeitskräfte einzustellen, damit der Betrieb aufrecht erhalten werden konnte. Dies war erforderlich weil es im Personalkörper der Sozialarbeitenden drei personelle Wechsel gab und im Hinblick auf die KESB zwei Mitarbeitende der Vormundschaft kündigten. Zudem sind hier auch die Kosten der vakanten 50% Stelle eines Sozialarbeitenden verbucht.
- Massnahmen Drogentherapiekosten: Minderaufwand THCF 120. Die Aufwendungen für Massnahmen-/Drogentherapien werden seit 2011 auf den Klientenkonto verbucht und sind Bestandteil des Sozialhilfe-Aufwandes. Ab BU13 ist dieser Umstand korrigiert.

Berufliche Eingliederung

Der Bedarf für die beruflichen Eingliederungsmassnahmen hat zugenommen und soll aus fachlichen Gründen stärker gewichtet werden.

5. Finanzvermögen

Kennzahlen

Finanzvermögen - TCHF - netto		RE11	VA12	RE12
Laufende Rechnung				
Aufwand	Engel-Saal	0	0	0
	Wertschriften/Beteiligungen	5	8	5
	a.o. Aufwendungen	493	0	-208
	Abschreibungen Liegenschaften FV	0	0	0
	Zusätzliche Abschreibungen Liegenschaften FV	0	0	0
	Buchverluste	184	0	0
	TOTAL Aufwand	682	8	-202
Ertrag	Saldo Immobilien Finanzvermögen	-445	-409	-469
	Buchgewinne	-158	0	-857
	TOTAL Ertrag	-603	-409	-1'326
Saldo Laufende Rechnung	Ertragsüberschuss		-401	-1'528
	Aufwandüberschuss	79		
Abschreibungen FV		0	0	0
Selbstfinanzierung FV		-79	401	-1'528

Investitionsrechnung				
Bruttoinvestitionen		0	0	741
Investitionseinnahmen		-1'141	0	-1'286
Nettoinvestitionen		-1'141	0	-545

Finanzierungssaldo				
Nettoinvestitionen		-1'141	0	-545
Selbstfinanzierung		-79	401	1'528
Finanzierungsüberschuss FV		1'063	401	2'073

Finanzvermögen (Liegenschaften)				
Anfangs Jahr		6'578		5'437
+ Kauf Immobilien		0		741
- Verkauf Immobilien		-1'115		-1'286
+ Buchgewinn / - Buchverlust		-26		857
- Übertrag LG FV ins VV		0		-124
- Abschreibungen		0		0
- Zusätzliche Abschreibungen		0		0
Finanzvermögen Ende Jahr		5'437		5'624

Laufende Rechnung

TCHF <i>Minder- und Mehrertrag beziehen sich auf den VA12</i>	Mehr- ertrag	Minder- ertrag
	Abweichung Finanzvermögen total	-1'127
<i>Finanzvermögen Immobilien – a.o. Aufwendungen</i> <ul style="list-style-type: none"> Für a.o. Aufwendungen im Zusammenhang mit Deponie-Aushub aus Bücheli-Areal wurde in der Rechnung 2011 eine Rückstellung im Umfang von TCHF 450 gebildet. Im Jahr 2012 betragen die definitiven Aufwendungen TCHF 242. Der Restbetrag von TCHF 208 wurde zu Gunsten der Laufenden Rechnung aufgelöst. Somit besteht per Ende Dezember 2012 keine Rückstellung mehr. 	-208	
<i>Finanzvermögen Immobilien – Saldo Immobilien FV</i> <ul style="list-style-type: none"> 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. 	-62	
<i>Finanzvermögen Immobilien – Buchgewinn/Buchverluste</i> <ul style="list-style-type: none"> Im Voranschlag werden keine Buchgewinn/-verluste berücksichtigt. Details siehe folgende Tabelle: 	-857	

Käufe von Immobilien Finanzvermögen

Immobilien	Kaufpreis
	TCHF
Bahnhofareal, Pz 7341	312
TOTAL	312

Kauf und Wiederverkauf von Immobilien Finanzvermögen

Immobilien	Kaufpreis	Verkaufspreis	Buchgewinn (-) verlust (+)
Bahnhofareal, Pz 5538	285 (95 m ²)	423 (141 m ²)	-138
Bahnhofareal, Pz 895	144 (48 m ²)	749 (253 m ²)	-605
Bahnhofareal, Pz 7342	0	114 (38m ²)	-114
TOTAL	429	1'286	-857

Der Buchgewinn wird in der Laufenden Rechnung verbucht.

Investitionsrechnung

Jahr 2012: Verkauf der obenstehenden Liegenschaften.

Bilanz

Jahr 2012: Zunahme des Finanzvermögens um TCHF 187 auf TCHF 5'624.

6. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Laufende Rechnung

TCHF	RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto	RE12 - VA12
Wasserversorgung	0	0	0	0
<i>Personalaufwand</i>	462	455	446	-9
<i>Sachaufwand</i>	859	866	1'322	456
<i>Zukauf von Dienstleistungen</i>	239	239	239	0
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	57	61	61	0
<i>Zinsen</i>	29	23	30	7
<i>Abschreibungen</i>	219	194	240	46
<i>Betriebsertrag</i>	-1'981	-1'913	-2'597	-684
<i>Aufwandüberschuss</i>	0	0	0	0
<i>Ertragsüberschuss</i>	-152	-75	-259	184

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<i>Sachaufwand</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Energie: Infolge des Teilersatzes der Helgenweidleitung entstanden höhere Pumpleistungen auf den anderen Pumpwerken. 		41
<ul style="list-style-type: none"> Abwasser öffentliche Brunnen: Im Zusammenhang mit den ausstehenden Wassergebühren wurden in der Vergangenheit die Verbrauchsmengen diverser öffentlichen Brunnen nicht in Rechnung gestellt. 		271
<ul style="list-style-type: none"> Baulicher Unterhalt Reservoir und Pumpwerk: Einbau der UV-Desinfektionsanlage in der Quellfassung Helgenweid. Diese Arbeiten wurden nicht budgetiert. Die Ausserbetriebnahme des Reservoir Oris verursachte externe Kosten für die Sicherung der Wasserkammer und des Quellstollens. Diese Arbeiten waren ebenfalls nicht budgetiert und wurden erst im Verlauf des Jahres ausgelöst. 		66
<ul style="list-style-type: none"> Unterhalt Leitungsnetz: Infolge der Sanierungsarbeiten an der Stützmauer entlang der Hauensteinstrasse durch den Kanton, musste die Wasserleitung neu verlegt werden. Diese Arbeiten konnten nicht budgetiert werden, da sie erst im Verlaufe des Jahres ausgelöst wurden. 		63

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<i>Fortsetzung Sachaufwand</i> <ul style="list-style-type: none"> Reparaturen Wasserleitungsbrüche: Überdurchschnittlich hohe Anzahl an Wasserleitungsbrüche (Durchschnittliche Anzahl: 34, im Jahr 2012: 58). Die Anzahl der Wasserleitungsbrüche wird durch die Intensität des Winters beeinflusst. 		36
<i>Abschreibungen</i> <ul style="list-style-type: none"> Höhere Nettoinvestition in der Rechnung 2011 als im VA12 geplant erhöhen den Abschreibungsbedarf in der Rechnung 2012. 		46
<i>Betriebsertrag</i> <ul style="list-style-type: none"> Wasserbezugsgebühren: Die Mehreinnahmen stehen im Zusammenhang mit der rückwirkenden Verrechnung von Wasserbezugsgebühren. Verkäufe: Vermietungen von Bauwasserzähler und Ertrag aus Bauwasserverbrauch. Kein Ertrag im VA12 budgetiert. Rückerstattungen: Rückerstattungen von Versicherungen im Zusammenhang mit Wasserleitungsbrüchen. Kein Ertrag im VA12 budgetiert. 	-633 -25 -23	

Investitionen

Siehe Detailbericht „7. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“.

Kennzahlen

Wasserversorgung - netto - TCHF		RE11	VA12	RE12
		RE11 ER 2012/216	VA12 ER 2011/188	RE12 ER 2013/48
Laufende Rechnung				
Aufwand	Personalaufwand	462	455	446
	Sachaufwand	859	866	1'322
	Zukauf Dienstleistungen Intern	239	239	239
	Zukauf Dienstleistungen Extern	57	61	61
	Zinsen	29	23	30
	Abschreibungen	219	194	240
	TOTAL Aufwand	1'865	1'838	2'338
Ertrag	Grundgebühr	-94	-94	-94
	Wasserbezugsgebühren	-1'923	-1'819	-2'503
	TOTAL Ertrag	-2'017	-1'913	-2'597
Saldo	Saldo Laufende Rechnung	-152	-75	-259
	Aufwandüberschuss			
	Ertragsüberschuss	-152	-75	-259
Selbstfinanzierung		371	269	498
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)				
Anfangs Jahr		1'924	1'901	2'076
+ Saldo Laufende Rechnung		-152	-75	-259
./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag		0	0	0
Ende Jahr		2'076	1'976	2'335
Investitionsrechnung				
Brutto Investitionen		1'172	1'480	1'351
Investitionseinnahmen		-692	-1'500	-1'641
Nettoinvestitionen		480	-20	-291
(-) Vorfinanzierungen auflösen		0	0	0
Saldo Investitionsrechnung		480	-20	-291
Finanzierungssaldo				
Saldo Investitionsrechnung		480	-20	-291
Selbstfinanzierung		371	269	498
Finanzierungssaldo		-109	289	789
- : Schulden werden erhöht				
Verwaltungsvermögen (VV)				
VV Anfangs Jahr		2'734	2'430	2'995
+ Nettoinvestition		480	-20	-291
./. Abschreibung vom Wert anfangs Jahr		219	194	240
./. Zusätzliche Abschreibungen		0	0	0
VV Ende Jahr		2'995	2'216	2'465
Fremdverschuldung				
Fremdverschuldung per 01.01.		810	530	919
Finanzierungssaldo		-109	289	789
Fremdverschuldung per 31.12.		919	241	130
Schuldzinsen				
Zinssatz		3.6%	3.4%	3.3%
Schuldzinsen (Basis 1.1.)		29	23	30

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung

TCHF	RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto	RE12 - VA12
Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
<i>Sachaufwand</i>	417	318	238	-80
<i>Zukauf von Dienstleistungen Intern</i>	310	310	310	0
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	1'403	1'700	1'720	20
<i>Abschreibungen</i>	381	10	0	-10
<i>Betriebsertrag</i>	-2'143	-2'210	-2'797	-587
<i>Zinserträge</i>	-124	-70	-16	54
<i>Vorfinanzierung auflösen</i>	-381	0	-15	-15
<i>Aufwandüberschuss</i>	0	58	0	618
<i>Ertragsüberschuss</i>	136	0	-560	

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<i>Sachaufwand</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Unterhalt Kanalisationsleitungsnetz: Infolge geringerer Bauarbeiten im Tiefbau generell wurden im 2012 weniger Unterhaltsarbeiten am Kanalisationsnetz durchgeführt. 	-45	
<ul style="list-style-type: none"> • Projekt Leitungsinformationssystem: Die Nachführungen des Leitungskatasters fielen im 2012 nicht so umfangreich aus wie budgetiert. 	-17	
<i>Betriebsertrag</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Gebühr für Kanalisationsanschlüsse: Im Berichtsjahr wurden weniger Baubewilligungen, die Bewilligungsgebühren für Kanalisationsanschlüsse auslösen, ausgestellt als im Voranschlag angenommen. 		25
<ul style="list-style-type: none"> • Abwassergebühren: Die Mehreinnahmen stehen im Zusammenhang mit der rückwirkenden Verrechnung der Abwassergebühren. 	-612	
<i>Zinserträge</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Die Höhe der Zinsen im Voranschlag ist eine Abschätzung 		54

Investitionen

Siehe Detailbericht „7. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“.

Kennzahlen

Abwasserbeseitigung - netto - TCHF		RE11	VA12	RE12
		RE11 ER 2012/216	VA12 ER 2011/188	RE12 ER 2013/48
Laufende Rechnung				
Aufwand	Sachaufwand	417	318	238
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310
	Zukauf Dienstleistungen Extern	1'403	1'700	1'720
	Abschreibungen 8%	0	10	0
	Abschreiben Vorfinanzierungen	381	0	0
	TOTAL Aufwand	2'511	2'338	2'268
Ertrag	Kanalisationsbenützungsgebühren	-2'143	-2'210	-2'797
	Zinserträge	-124	-70	-16
	Auflösen Vorfinanzierung	-381	0	-15
	TOTAL Ertrag	-2'647	-2'280	-2'828
Saldo	Saldo Laufende Rechnung	-136	58	-560
	Aufwandüberschuss		58	
	Ertragsüberschuss	-136		-560
Selbstfinanzierung		136	-48	560
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)				
Anfangs Jahr		3'070	2'532	3'206
Laufende Rechnung	+ Saldo Laufende Rechnung	-136	58	-560
	./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0
Investitions- rechnung	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung	0	0	302
Ende Jahr		3'206	2'474	4'068
Investitionsrechnung				
Brutto Investitionen		785	480	668
Investitionseinnahmen		-405	-900	-970
Nettoinvestitionen		381	-420	-302
(-) Vorfinanzierungen auflösen		381	0	0
Saldo Investitionsrechnung		0	-420	-302
Finanzierungssaldo				
Saldo Investitionsrechnung		0	-420	-302
Selbstfinanzierung		136	-48	560
Finanzierungssaldo		136	372	863
- = Schulden werden erhöht				
Verwaltungsvermögen				
VV Anfangs Jahr		0	122	0
+ Nettoinvestition		381	-420	-302
./. Abschreibung 8% vom Wert anfangs Jahr		0	10	0
./. Zusätzliche Abschreibungen		381	0	0
+ Übertrag in Eigenkapital				302
VV Ende Jahr		0	-308	0
Vorfinanzierung (Geldanlage bei der EK)(Anschluss-Beiträge, gebunden für Investitionen)				
Anfangs Jahr		395	0	15
Auflösen Vorfinanzierung		381	0	15
Ende Jahr		15	0	0
(+) Guthaben ohne Vorfinanzierung (-) Fremdverschuldung				
Stand per 01.01.		3'070	2'411	3'206
Finanzierungssaldo		136	372	863
Stand per 31.12.		3'206	2'783	4'068
Zinsen (Basis 01.01.)				
Zinssatz		3.6%	3.1%	0.5%
Zinsen		124	70	16

Abfallbeseitigung

Laufende Rechnung

TCHF	RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto	RE12 - VA12
Abfallbeseitigung	0	0	0	0
<i>Personalaufwand</i>	29	30	25	-5
<i>Sachaufwand</i>	610	544	529	-15
<i>Zukauf von Dienstleistungen Intern</i>	120	120	120	0
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	533	535	543	8
<i>Abschreibungen</i>	0	20	0	-20
<i>Betriebsertrag</i>	-1'152	-1'208	-1'243	-35
<i>Zinserträge</i>	-34	-21	-4	17
<i>Aufwandüberschuss</i>	106	20	0	50
<i>Ertragsüberschuss</i>	0	0	-30	

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE12 – VA12	
<i>Abschreibungen</i> <ul style="list-style-type: none"> Keine Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen im 2012, weil die Investition Unterflur-Hauskehrrechtsammelstellen nicht im Jahr 2011 realisiert wurde, sondern im 2012. 	-20	
<i>Betriebsertrag</i> <ul style="list-style-type: none"> Ertrag Grünabfuhr-Vignetten: VA12-Wert war zu tief. Ertrag in gleicher Grössenordnung wie Rechnung 2011. 	-22	

Investitionen

Siehe Detailbericht „7. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen – Investitionen“.

Kennzahlen

Abfallbeseitigung - netto - TCHF		RE11	VA12	RE12
		RE11	VA12	RE12
		ER 2012/216	ER 2011/188	ER 2013/48
Laufende Rechnung				
Aufwand	Personalaufwand	29	30	25
	Sachaufwand	610	544	529
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	533	535	543
	Schuldzinsen	0	0	0
	Abschreibungen 10%	0	20	0
	Abschreibungen zusätzlich	0	0	0
	Abschreibungen auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0
	Total Aufwand	1'292	1'249	1'218
Ertrag	Betriebsertrag	-1'152	-1'208	-1'243
	Zinsertrag	-34	-21	-4
	Total Ertrag	-1'185	-1'229	-1'247
Saldo	Saldo Laufende Rechnung	107	20	-30
	Aufwandüberschuss	107	20	
	Ertragsüberschuss	0	0	-30
Selbstfinanzierung		-107	0	30
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)				
Anfangs Jahr		938	883	832
+ Saldo Laufende Rechnung		107	20	-30
./ Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag		0	0	0
./ Einmalige Abschreibung B'Fehlbetrag via EK		0	0	0
Ende Jahr		832	863	862
Investitionsrechnung				
Brutto Investitionen		0	0	177
Investitionseinnahmen		0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	177
(-) Vorfinanzierungen auflösen		0	0	0
Saldo Investitionsrechnung		0	0	177
Finanzierungssaldo				
Saldo Investitionsrechnung		0	0	177
Selbstfinanzierung		-107	0	30
Finanzierungssaldo		-107	0	-147
- = Schulden werden erhöht				
Verwaltungsvermögen				
VV Anfangs Jahr		0	200	0
+ Nettoinvestition		0	0	177
./ Abschreibung vom Wert anfangs Jahr		0	20	0
./ Zusätzl. Abschreibungen		0	0	0
VV Ende Jahr		0	180	177
Vermögen (+) / Fremdvverschuldung (-)				
Saldo per 01.01.		938	683	832
Finanzierungssaldo		-107	0	-147
./ Einmalige Abschreibung via EK		0	0	0
Saldo per 31.12.		832	683	684
Zinseinnahmen				
Zinssatz		3.6%	3.1%	0.5%
Zinseinnahmen (Basis 1.1.)		34	21	4

7. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen - Investitionen

In den folgenden Tabellen werden alle Investitionsprojekte aufgeführt, bei denen es im Laufe des Jahres 2012 eine Veränderung gab, sei dies

- 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 festgelegtem Schlüssel.

Inhaltstruktur:

- 7.1 Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen
 - 7.1.a Ausgaben RE12 und Stand der Kredite
 - 7.1.b Einnahmen RE12
 - 7.1.c Nachtragskredite

- 7.2 Einwohnerkasse ohne Tiefbau
 - 7.2.a Ausgaben RE12 und Stand der Kredite
 - 7.2.b Einnahmen RE12
 - 7.2.c Nachtragskredite

- 7.3 Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau
 - 7.3.a Ausgaben RE12 und Stand der Kredite
 - 7.3.b Einnahmen RE12
 - 7.3.c Nachtragskredite

- 7.4 Rechnung 2012 – Investitionen - Zusammenfassung

7.1.a Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Gesamttotal Brutto Investitionen			11'886'876	4'976'064	18'042'000		469'714	18'511'714	1'648'774	2'465'815
	Total Brutto Investitionen Strassenwesen			8'217'899	3'025'081	8'792'000		396'860	9'188'860	-2'054'120	500'000
	Total Brutto Investitionen Wasserversorgung			1'002'093	1'283'272	3'290'000		72'854	3'362'854	1'077'489	1'325'815
	Total Brutto Investitionen Abwasserbeseitigung			2'666'884	667'711	5'960'000		0	5'960'000	2'625'405	640'000
620.501.65	Allee - Arena	-	-	34'814	4'434				0	-39'248	
700.501.97	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	VA	239'711	19'102	300'000			300'000	41'187	-2'167 19.03.2013
710.501.96	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	VA	64'501	173'060	200'000			200'000	-37'561	
620.501.57	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt			5'757				0	-5'757	
700.501.57	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt			4'000				0	-4'000	
710.501.27	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt			15'692				0	-15'692	
620.501.73	Ausbau Bifangstrasse	17.12.2008	VA	169'298		170'000			170'000	702	
620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	12.12.2007	SV	221'200	149'993	350'000			350'000	-21'193	
700.501.99	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	VA	95'004	119'982	300'000			300'000	85'014	
710.501.81	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	VA	95'370	80'555	150'000			150'000	-25'925	
620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	12.12.2007	SV	2'611'979	681'950	250'000			250'000	-3'043'929	Siehe Einnahmen 620.661.03 und 620.664.03 Netto TCHF 250
700.501.28	Birkenweg	14.12.2011	VA		1'227	100'000			100'000	98'773	
620.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	10'000	114'205	120'000			120'000	-4'205	
700.501.95	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	14'926	255'710	250'000			250'000	-20'636	
710.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	11'399	149'316	150'000			150'000	-10'715	
620.501.38	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	1'356'556	89'194	1'500'000			1'500'000	54'250	
700.501.87	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	277'141		500'000			500'000	222'859	
710.501.62	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	942'854		2'100'000			2'100'000	1'157'146	
620.501.70	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	21'564	698'241	1'050'000			1'050'000	330'195	
700.501.46	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	0	138'034	180'000			180'000	41'966	
710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	0	94'332	180'000			180'000	85'668	
620.501.89	Emma Herwegh-Platz	25.05.2011	SV	34'847	398'020	400'000			400'000	-32'867	
700.501.48	Ersatz Quellfassung Hofmatt, Nuglar VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	19.12.2012	Bu						0	0	50'000
700.501.47	Ersatz WL Querung SBB Trasse VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	Bu						0	0	150'000
620.501.87	Glindrain	16.12.2009	VA	6'484	2'835	20'000			20'000	10'681	18.12.2012
700.501.29	Glindrain	16.12.2009	VA	37'509		50'000			50'000	12'491	18.12.2012
710.501.92	Glindrain	16.12.2009	VA	78'381		150'000			150'000	71'619	18.12.2012
620.501.07	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung	23.02.2000	SV	588'133		792'000			792'000	203'867	
620.501.01	Gräubern: Bahnübergang WB	19.12.2012	Bu						0	0	100'000
700.501.43	Gymnasium WL	25.04.2012	SV		79'136	100'000			100'000	20'864	
700.501.63	Hofmatt-Talacker / neu	Vorlage folgt	SV	0					0	0	300'000
620.501.93	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	96'253	25'349	120'000			120'000	-1'602	
700.501.13	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	112'015	12'538	100'000			100'000	-24'553	
710.501.94	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	169'506	25'096	250'000			250'000	55'398	

7.1.a Fortsetzung Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtrags-kredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
700.501.10	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	16.12.2009	VA	25'749		200'000		200'000	174'251		
710.501.75	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	16.12.2009	VA	0		100'000		100'000	100'000		
620.501.11	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt			3'240			0	-3'240		
700.501.25	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt			2'580			0	-2'580		
710.501.83	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt			6'529			0	-6'529		
620.501.99	Oberer Burghaldenweg	14.12.2011	VA	0	16'139	90'000		90'000	73'861	30'000	
700.501.42	Oberer Burghaldenweg VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 11'000.-	19.12.2012	Bu					0	0	10'000	
710.501.99	Oberer Burghaldenweg VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 22'000.-	19.12.2012	Bu					0	0	20'000	
700.501.14	Regionenverbund	-	-	72'854	13'753		ER/Re10	72'854	-13'753		
620.501.09	Ringwaldstrasse	19.12.2012	Bu		3'780			0	-3'780	190'000	
710.501.45	Ringwaldstrasse VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000.-	19.12.2012	Bu	0	2'610	80'000		80'000	77'390	120'000	
700.501.03	Ringwaldstrasse VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 292'000.-	19.12.2012	Bu	0	7'000			0	-7'000	270'000	
620.501.75	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA	28.09.2011	SV	52'267	447'114	610'000		610'000	110'619		
620.501.15	Sanierung Brücke Gasstrasse und Kasinobrücke	-	-		284'892		SR 26.06.12	385'000	100'108		
620.501.72	Seestrasse/Freihofgasse	16.04.2008	SV	561'860		550'000	ER/Re10	11'860	561'860	0	
620.501.14	Standweg	19.12.2012						0	0		
710.501.16	Standweg	19.12.2012						0	0		
700.501.16	Standweg VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 108'000.-	19.12.2012	Bu		200			0	-200	100'000	
620.501.95	Tiergartenstrasse	Vorlage folgt	SV	0				0	0	180'000	
700.501.88	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 486'000.-	26.01.2011 Vorlage folgt	VA SV	7'586	960	150'000		150'000	141'454	450'000	
710.501.58	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 540'000.-	26.01.2011 Vorlage folgt	VA SV	32'013		100'000		100'000	67'987	500'000	
710.501.53	Waldenburgerstr./Grammetstr.	17.12.2008	VA	1'208'832	8'541	2'150'000		2'150'000	932'627		
620.501.67	Wasserturmplatz	26.08.2009	SV	1'797'720	-28'157	2'000'000		2'000'000	230'437		
700.501.33	Wasserturmplatz	16.12.2009	VA	110'479		300'000		300'000	189'521		
710.501.77	Wasserturmplatz	16.12.2009	VA	56'581		250'000		250'000	193'419		
620.501.88	Wasserturmplatz - Bushaltestelle + Kiosk + WC	25.08.2010	SV	654'925	-6'395	650'000		650'000	1'470		12.06.2012
620.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	0	134'490	120'000		120'000	-14'490		
700.501.41	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	2'000	79'504	100'000		100'000	18'496		
710.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	7'445	111'980	100'000		100'000	-19'425		
700.501.09	Zuleitung Helgenweid	25.04.2012	SV	7'119	549'546	660'000		660'000	103'335	-2'019	26.02.2013

7.1.b Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Einnahmen RE12

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung / Objekt		Art	Einnahmen 2011	Einnahmen 2012	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Gesamttotal Einnahmen aus Bautätigkeit			-8'736'215	-958'791	-500'000		-500'000	458'791	0	
620.661.03	Bahnhofplatz: Beitrag Kanton - Bushof/Brücke Oristal	14.12.2011	VA	-2'280'139	-708'791	-500'000		-500'000	208'791		
620.664.03	Bahnhofplatz: Beitrag SBB - Brücke Oristal			-55'000	0	0		0	0		
620.665.01	Emma Herwegh-Platz, Beitrag Stiftung + Kanton				-250'000	0		0	250'000		
	Gesamttotal Einnahmen Anwänder-/Anschlussbeiträge			-2'133'692	-2'365'992	-2'400'000		-2'400'000	-34'008	-2'400'000	
	Total Einnahmen Strassenwesen			-1'036'418	245'555	0		0	-245'555	0	
620.611.01	Anwänderbeiträge	14.12.2011	VA			0		0		0	
	→ Gräubern			-710'395	245'555						
	→ Sichternstrasse			-78'617							
	→ Burgunderquartier			-247'406							
	Total Einnahmen Wasserversorgung			-692'486	-1'641'343	-1'500'000		-1'500'000	141'343	-1'500'000	
700.610.01	Wasseranschlussbeiträge	14.12.2011	VA	-661'846		-1'500'000		-1'500'000		-1'500'000	
700.610.02	Wasseranschlussbeiträge (Hochbauten)			0		0		0		0	
	→ Überbauung Gräubern				-178'500						
	→ Überbauung Leisenberg				-146'447						
	→ Kanton BL: Sporthalle Gym				-100'290						
	→ Bekab AG: Bau Bücheli-Center				-397'500						
	→ APH Brunnmatt				-149'175						
	→ BLKB: Uno-Gebäude				-156'436						
	→ Autobus AG: Busdepothalle				-71'894						
	→ Diverse (EFH/MFH etc.)				-415'381						
700.661.01	Gebäudeversicherung Beitrag (Hydranten)			-28'370	-23'815	0		0		0	
700.661.02	Gebäudeversicherung MwSt Vorsteuerkürzungen			-2'270	-1'905	0		0		0	
	Total Einnahmen Abwasserbeseitigung			-404'788	-970'204	-900'000		-900'000	70'204	-900'000	
710.610.01	Kanalisationsanschlussbeiträge	14.12.2011	VA	-404'788		-900'000		-900'000		-900'000	
710.610.02	Kanalisationsanschlussbeiträge Übertrag in EK			0		0		0		0	
	→ Überbauung Gräubern				-107'100						
	→ Überbauung Leisenberg				-88'015						
	→ Kanton BL: Sporthalle Gym				-60'174						
	→ Bekab AG: Bau Bücheli-Center				-238'500						
	→ APH Brunnmatt				-89'505						
	→ BLKB: Uno-Gebäude				-94'475						
	→ Autobus AG: Busdepothalle				-43'168						
	→ Diverse (EFH/MFH etc.)				-249'266						

7.1.c Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Nachtragskredite

Budgetkreditabweichungen gelten mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen (§162 Abs. 4 Gemeindegesetz).
Budget- oder Sondervorlagenkreditabweichungen >TCHF 100 werden dem ER separat als Nachtragskredit vorgelegt (siehe Spalte Nachtragskredite).

7.2.a Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Total Brutto Investitionen			2'897'407	1'773'339	6'397'418		203'640	6'601'058	1'930'312	1'300'000	
020.506.06	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	16.12.2009	VA	108'754		123'418			123'418	14'664		
140.506.10	Lego30: Kommandowagen	14.12.2011	VA		96'612	85'000			85'000	-11'612		
140.506.13	Lego31: Mannschaftstransporter	19.12.2012	Bu						0	0	70'000	
151.503.02	Schiessanlage Sichertern: Sanierung Kugelfänge	14.12.2011	SV	70'000		399'921			419'000	-50'921		26.02.2013 Siehe Einnahmen Konti 151.66 Netto TCHF -2
240.503.11	KG Weiermatt - Landerwerb vom Kanton	14.12.2011	VA		188'000	120'000			120'000	-68'000		Siehe Einnahmen Konto 240.603.11 Netto TCHF 121
241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	16.01.2008	SV	2'360'253	763'000	3'100'000			3'100'000	-23'253		
241.503.04	SA Fraumatt: Sicherheit Turnhalle und Fluchtwege	30.01.2013	SV			700'000			700'000	700'000	700'000	
248.503.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Sanierung	-	NK				ER 19.12.12	100'000	100'000	100'000		
249.503.03	SA Frenke / Primar: Vorprojekt	14.12.2011	VA		64'419	60'000	SR 06.03.12	6'740	66'740	2'321		08.03.2013
249.503.03	SA Frenke / Primar: Investitionsplanung	29.08.2012	SV		19'994	370'000			370'000	350'006	370'000	
340.565.01	TC Gitterli Garderobengebäude	20.06.2012	SV			80'000			80'000	80'000		
359.501.01	Velostation Wiedenhub	19.12.2012	Bu							0	80'000	
359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung	30.05.2012	SV			800'000			800'000	800'000		
620.506.12	Ersatz Mitsubishi Gärtnerei	14.12.2011	VA		177'005	180'000			180'000	2'995		
620.506.15	Ersatz Aufsatzstreuer LKW	19.12.2012	Bu							0	80'000	
790.509.04	Verkehrskonzept Liestal	31.08.2005	SV	144'124		150'000			150'000	5'876		
790.509.07	Quartierplanung Ziegelhof	17.03.2010	SV	214'276	64'388	210'000	SR 25.01.11	96'900	306'900	28'236		

7.2.b Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Einnahmen RE12

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2011	Einnahmen 2012	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Total Einnahmen			0	-526'510	-400'000		0	-400'000	126'510	0	
140.661.01	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge	14.12.2011	VA		-57'967	-51'000			-51'000	6'967		
151.661.01	Schiessanlage Sichertern: Bundesbeiträge	14.12.2011	SV		-90'000	-90'000			-90'000	0		26.02.2013
151.661.01	Schiessanlage Sichertern: Kantonsbeiträge	14.12.2011	SV		-170'000	-155'000			-155'000	15'000		26.02.2013
151.662.01	Schiessanlage Sichertern: Gemeinde Frenkendorf	14.12.2011	SV		-25'226	-20'000			-20'000	5'226		26.02.2013
151.665.01	Schiessanlage Sichertern: Schützengesellschaft Liestal	14.12.2011	SV		-96'367	-84'000			-84'000	12'367		26.02.2013
151.665.02	Schiessanlage Sichertern: Schiessportanlage Sichertern	14.12.2011	SV		-19'950	0			0	19'950		26.02.2013
240.603.11	KG Weiermatt - Landverkauf an Kanton	14.12.2011	VA		-67'000	0			0	67'000		

7.2.c Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Nachtragskredite

Budgetkreditabweichungen gelten mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen (§162 Abs. 4 Gemeindegesetz).
Budget- oder Sondervorlagenkreditabweichungen >TCHF 100 werden dem ER separat als Nachtragskredit vorgelegt (siehe Spalte Nachtragskredite).

7.3.a Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Ausgaben RE12 und Stand der Kredite

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Gesamttotal Brutto Investitionen			401'246	244'819	830'000	0	830'000	183'936	1'345'000	
	Total Brutto Investition Wasserversorgung			401'246	67'481	630'000	0	630'000	161'274	1'345'000	
	Total Brutto Investition Abfallbeseitigung			0	177'338	200'000	0	200'000	22'662	0	
700.503.06	Reservoir Auf Berg / Kammersan.	Vorlage folgt	SV	0				0	0		
700.503.08	Reservoir Bettelfeld, Sanierung	17.12.2008 Vorlage folgt	VA SV	23'364	11'119	50'000		50'000	15'517	840'000	
700.503.10	Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	03.08.2010	SV	216'075	57'849	230'000		230'000	-43'924		
700.503.11	PW alte Brunnen, Ersatz Pumpen / UV-Anlage VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	Bu						0	150'000	
700.500.02	PW alte Brunnen, Überarbeiten Schutzzone VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 59'000.-	19.12.2012	Bu						0	55'000	
700.503.13	QF Hofmatt, Sanieren Quellfassung, Schutzzone VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 59'000.-	19.12.2012	Bu						0	55'000	
700.503.14	Res. Auf Berg, Sanierung / Ersatz	Vorlage folgt	SV						0	100'000	
700.503.22	QF Helgenweid, Sanierung im Umfeld Scheibenstand Tiefenmatt VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000	19.12.2012	Bu						0	120'000	
700.503.23	Ersatz Blindschaltbild im Werkhof VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.-	19.12.2012	Bu						0	25'000	
700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran	14.12.2011	VA	69'939	-1'487	150'000		150'000	81'548		
700.509.03	Qualitätssicherung	16.12.2009	VA	91'868		200'000		200'000	108'132		
720.501.01	Hauskehrichtsammlstellen (Unterflur)	26.01.2011	VA	0	177'338	200'000		200'000	22'662		

7.3.b Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Einnahmen RE12

Keine Einnahmen in der Berichtsperiode.

7.3.c Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Nachtragskredite

Budgetkreditabweichungen gelten mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen (§162 Abs. 4 Gemeindegesetz).
Budget- oder Sondervorlagenkreditabweichungen >TCHF 100 werden dem ER separat als Nachtragskredit vorgelegt (siehe Spalte Nachtragskredite).

7.4 Rechnung 2012 – Investitionen – Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Investitionsrechnung	RE11	VA12	RE12	RE12 – VA12
Brutto Investitionen	5'088	3'750	4'798	1'048
(-) Investitionseinnahmen	-2'872	-551	-1'240	-689
Nettoinvestitionen	2'216	3'199	3'559	360
VV: KantSA – Kauf MZH Frenke Stockwerkanteil	3'905			
Nettoinvestition inkl. Kauf MZH Stockwerkanteil	6'121	3'199	3'559	360
(-) Vorfinanzierungen auflösen aus Vermietung SA an den Kanton	0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	6'121	3'199	3'559	360
Finanzierungssaldo				
Saldo Investitionsrechnung	6'121	3'199	3'559	360
Selbstfinanzierung	10'242	3'655	6'390	2'735
Finanzierungssaldo	4'121	456	2'831	2'375

Der Saldo Investitionsrechnung beträgt TCHF 3'559 und entspricht damit der im Voranschlag 2012 geplanten Grössenordnung. Die im VA12 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 3'199 werden somit lediglich um TCHF 360 überschritten. Dem Saldo Investitionsrechnung gegenüber steht die Selbstfinanzierung von TCHF 6'390. Somit konnten sämtliche Investitionen ohne die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden.

Die Brutto Investitionen und Investitionseinnahmen weisen folgende Abweichungen auf:

TCHF	Ursache	Brutto Investitionen		Investitions-einnahmen		Netto Investi-tionen
		plus	minus	plus	minus	
Abweichung gegenüber VA12						
Schiessanlage Sichern: Sanierung Kugelfänge	A	335		402		-67
KG Weiermatt: Landerwerb vom Kanton	A	68		67		1
Emma-Herwegh-Platz	A	228		250		-22
Brücke Gasstrasse: Sanierung Kasino-Brücke: Zusatzinspektion	B	285				285
Quartierplanung Ziegelhof	C	63				63
Bahnhofplatz: Bushof 2. Etappe	C	658		209		449
Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	C	182				182
Haus zur Allee	D		360			-360
SA Frenke Primar Sanierung	E		180			-180
Bahnhofplatz: Bushof 1. Etappe	E		150			-150
TC Gitterli: Garderobengebäude	F		80			-80
BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeug	C			7		-7
Anwänderbeiträge Gräubern	E				246	246
Nettoinvestitionen: Abweichung zum VA12		1'048		-689		360

Ursachen:

- A Bruttoprinzip: im VA12 netto, in der RE12 brutto ausgewiesen
- B Ausgabe nicht im VA12 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen in RE12 höher als im VA12 geplant
- D Projekt in RE12 hat nicht stattgefunden, im VA12 geplant
- E Ausgaben/Einnahmen in RE12 geringer als im VA12 geplant
- F Aufwand in Laufender Rechnung anstelle Investitionsrechnung

Nachtragskredite

Notwendige Nachtragskredite wurden dem Einwohnerrat oder dem Stadtrat während der Berichtsperiode zum Beschluss vorgelegt. Per Ende 2012 vorhandene Budgetkreditabweichungen gelten mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen (§162 Abs. 4 Gemeindegesetz).

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung TCHF	RE11	VA12	RE12	RE12 – VA12
Brutto Investitionen	1'172	1'480	1'351	-129
Investitionseinnahmen	-692	-1'500	-1'641	-141
Nettoinvestitionen	480	-20	-291	-271
(-) Vorfinanzierungen auflösen	0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	480	-20	-291	-271

Die Brutto Investitionen und Investitionseinnahmen bewegen sich in der Grössenordnung des Voranschlags 2012. Der negative Saldo Investitionsrechnung (Einnahmenüberschuss) im Betrag von TCHF 291 reduziert das Verwaltungsvermögen.

Abwasserbeseitigung TCHF	RE11	VA12	RE12	RE12 – VA12
Brutto Investitionen	785	480	668	188
Investitionseinnahmen	-404	-900	-970	-70
Nettoinvestitionen	381	-420	-302	118
Vorfinanzierungen auflösen	-381	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	0	-420	-302	118

Die Brutto Investitionen und Investitionseinnahmen bewegen sich in der Grössenordnung des Voranschlags 2012. Der negative Saldo Investitionsrechnung (Einnahmenüberschuss) im Betrag von TCHF 302 wird dem Eigenkapital zugewiesen, da kein Verwaltungsvermögen bilanziert ist.

Abfallbeseitigung TCHF	RE11	VA12	RE12	RE12 – VA12
Brutto Investitionen	0	0	177	177
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	177	177
(-) Vorfinanzierungen auflösen	0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung	0	0	177	177

Die im Voranschlag 2011 geplante Investition wurde im Jahr 2012 realisiert.

8. Einwohnerkasse – Details Laufende Rechnung

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
Saldo Laufende Rechnung		-8'370	-1'664	-4'093
ERTRÄGE		-45'129	-40'019	-42'500
Steuereinnahmen (Basis für FA)		-35'502	-35'702	-36'475
	Natürliche Personen	-32'054	-31'360	-32'611
	<i>Basis: Veranlagung</i>	-29'600	-29'890	-30'250
	<i>Basis: Quellensteuer</i>	-1'731	-1'500	-1'598
	<i>aus Vorjahren</i>	-723	30	-763
	Juristische Personen	-3'785	-4'860	-4'192
	<i>Ertragssteuern</i>	-2'400	-2'510	-2'410
	<i>Kapitalsteuern</i>	-2'000	-2'350	-1'990
	<i>aus Vorjahren</i>	615	0	208
	Abschreibungen von Steuern	338	519	329
	<i>Brutto Steuerabschreibungen</i>	418	619	437
	<i>Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen</i>	-80	-100	-108
Finanzausgleich		-2'301	-1'380	-1'693
	n-FAG horizontaler FA - Liestal an Empf-Gden	-2'301	-1'380	-1'693
	<i>Basis: CHF 20.- pro Einw.</i>	262	270	248
	<i>Basis Steuerkraft</i>	-2'563	-1'650	-1'942
lokale Erträge EK		-4'485	-2'536	-2'804
	Vergütungen durch Dritte	-1'309	-983	-1'170
	<i>übrige</i>	-420	-177	-320
	<i>Zinsen im Zusammenhang mit Steuern</i>	-415	-350	-372
	<i>Steuerveranlagungen</i>	-296	-311	-299
	<i>Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen</i>	-178	-145	-178
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte	-243	-276	-259
	<i>Wohnungen in Schulliegenschaften</i>	-139	-171	-159
	<i>andere Erträge von Schulliegenschaften</i>	-26	-40	-36
	<i>Rathaus</i>	-17	-16	-17
	<i>Wohnungen im Werkhof</i>	-62	-50	-47
	Nutzung Allmend	-69	-25	-55
	Verkehrsbussen	-172	-160	-146
	SBB - Unterhalt Brücke	-200	0	0
	Parkplätze - Ertrag für EK	-1'721	-353	-435
	<i>W&U Parkplätze und -Uhren</i>	111	143	142
	<i>Stadtpolizei</i>	130	130	110
	<i>Erträge aus Parkplatzgebühren</i>	-739	-645	-2'307
	<i>Parkhaus Bücheli AG/Aktien</i>	-1'247	0	0
	<i>Einlage in Parkplatzfonds</i>	24	20	0
	<i>Beitrag an bekab ag</i>	0	0	1'620
	int. Verr. von anderen Rechnungskreisen	-771	-739	-739
	<i>Wasserversorgung</i>	-239	-239	-239
	<i>Abwasserbeseitigung</i>	-310	-310	-310
	<i>Abfall</i>	-120	-120	-120
	<i>KantSA</i>	-102	-70	-70

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
	Finanzvermögen	-2'842	-401	-1'528
	Finanzvermögen Immobilien	-2'847	-409	-1'533
	<i>W&U</i>	79	123	61
	<i>Honorare für externe Dienstleistungen</i>	16	22	11
	<i>Buchgewinne / - Verluste</i>	-2	0	0
	<i>a.o. Aufwendungen</i>	493	0	-208
	<i>Baurechtszins an BÜGde</i>	30	31	28
	<i>Buchgewinne / - Verluste</i>	-2'894	0	-857
	<i>Pacht- und Mietzinserträge</i>	-294	-270	-291
	<i>Baurechtserträge</i>	-274	-315	-277
	Wertschriften / Beteiligungen	5	8	5
	<i>Saldo Wertschriften Finanzvermögen</i>	5	8	5
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG		-85	0	0
	Kantonale Schulanlagen	-85	0	0
	Spezialfinanzierungen	0	0	0
	Wasserversorgung	0	0	0
	<i>Personalaufwand</i>	462	455	446
	<i>Sachaufwand</i>	859	866	1'322
	<i>Zukauf von Dienstleistungen</i>	239	239	239
	<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	57	61	61
	<i>Zinsen</i>	29	23	30
	<i>Abschreibungen</i>	219	194	240
	<i>Betriebsertrag</i>	-1'981	-1'898	-2'579
	<i>Aufwandüberschuss</i>	0	0	0
	<i>Ertragsüberschuss</i>	152	75	259
	<i>Rückerstattungen</i>	-36	-15	-17
	Abwasserbeseitigung	0	0	0
	<i>Sachaufwand</i>	417	318	238
	<i>Zukauf von Dienstleistungen Intern</i>	310	310	310
	<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	1'403	1'700	1'720
	<i>Zinsen</i>	-124	-70	-16
	<i>Abschreibungen</i>	381	10	0
	<i>Betriebsertrag</i>	-2'143	-2'210	-2'797
	<i>Aufwandüberschuss</i>	0	-58	0
	<i>Ertragsüberschuss</i>	136	0	560
	<i>Vorfinanzierung auslösen</i>	-381	0	-15
	Abfallbeseitigung	0	0	0
	<i>Personalaufwand</i>	29	30	25
	<i>Sachaufwand</i>	610	544	529
	<i>Zukauf von Dienstleistungen Intern</i>	120	120	120
	<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	533	535	543
	<i>Zinsen</i>	-34	-21	-4
	<i>Abschreibungen</i>	0	20	0
	<i>Betriebsertrag</i>	-1'152	-1'208	-1'243
	<i>Aufwandüberschuss</i>	-106	-21	0
	<i>Ertragsüberschuss</i>	0	0	30
	Fonds	0	0	0

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
Leistungserbringer		9'896	10'482	9'544
Legislative & Exekutive		566	616	492
	Stadtrat	334	346	251
	<i>Mandatsentschädigung</i>	312	320	228
	<i>Repräsentationen & Anlässe</i>	22	26	23
	SR-Kommissionen	29	34	33
	<i>Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame</i>	2	4	4
	<i>Natur- und Landschaftsplanung</i>	9	10	12
	<i>Stadtbaukommission</i>	9	10	11
	<i>Energiekommission</i>	2	4	0
	<i>Integrationskommission</i>	7	6	4
	<i>Marktkommission</i>	0	0	1
	Kommissionen	62	69	62
	<i>Personalkommission</i>	5	3	5
	<i>Feuerwehrkommission</i>	6	5	6
	<i>Schulrat</i>	15	18	17
	<i>Jugendkommission</i>	0	3	2
	<i>Alterskommission</i>	4	11	3
	<i>Sozialhilfebehörde</i>	32	30	29
	Einwohnerrat & ER- Kommissionen	110	138	104
	Wahlbüro	30	28	42
SV/ZD/Fi/SBA/Stäbe: Personalaufwand bis 2005		0	0	2
	Personalaufwand	0	0	2
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand		573	468	554
	Büromaterial, Drucksachen	165	165	169
	Büro-Mobiliar	20	26	10
	Übriger Sachaufwand	182	188	198
	<i>Porti, Frankaturen</i>	45	56	57
	<i>Versicherungen</i>	61	61	64
	<i>Telefongebühren</i>	30	33	30
	<i>Verbandsbeiträge</i>	34	25	36
	<i>Verschiedene inkl Spesen;</i>	11	14	11
	Zukauf ext. Dienstleistungen	206	89	177
	<i>Rechtskosten</i>	29	17	42
	<i>Honorare Stab Zentrale Dienste</i>	4	10	0
	<i>Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste</i>	12	3	1
	<i>Honorare Bereich Stadtbauamt</i>	131	35	113
	<i>Verwaltung - Sicherheit (Psych.Dienstleist.)</i>	0	2	0
	<i>Betreibungskosten</i>	16	16	14
	<i>Projekt Qualitäts-Management</i>	14	6	6
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand		458	642	439
	Lernende	127	156	113
	Volontariate und Praktika	19	0	4
	Pensionskasse/Rentenleistungen	323	340	363
	Unvorhergesehenes	0	100	0
	Verschiedenes	-11	46	-45
	Reform BLPK - Honorare	0	0	4

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
	SV/ZD/Recht/Personaladministration	670	649	688
	Personalaufwand	670	649	688
	Sicherheit / Soziales	550	905	378
	Stadtpolizei	268	262	2
	<i>Personalaufwand</i>	263	262	1
	<i>Sachaufwand</i>	6	0	1
	Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung	250	390	373
	<i>Personalaufwand</i>	247	373	363
	<i>Sachaufwand</i>	0	0	0
	<i>Bahnhofpaten</i>	3	17	11
	Zivilschutz Liestal / GFS	115	209	162
	<i>Personalaufwand</i>	71	152	120
	<i>Erträge</i>	-14	-13	-10
	<i>Sachaufwand</i>	59	70	52
	Feuerwehr (ohne Gebäude)	-84	45	-159
	<i>Erträge</i>	-885	-832	-956
	<i>Personalaufwand</i>	491	602	549
	<i>Sachaufwand</i>	311	275	248
	Finanzen/Einwohnerdienste	1'465	1'600	1'566
	Personalaufwand	1'463	1'600	1'566
	Registerharmonisierung	3	0	0
	Informatik	486	295	346
	Personalaufwand	1	10	0
	Hardware	6	5	5
	Software	249	140	129
	externer IT-Support	230	140	212
	Stadtbauamt	1'261	1'250	1'216
	Personalaufwand	1'261	1'250	1'216
	Sicherheit / Soziales	1'215	1'415	1'236
	Personalaufwand	821	1'001	859
	Vormundschaft	394	414	376
	<i>Personalaufwand</i>	380	386	329
	<i>Zukauf ext. Dienstleistungen</i>	14	28	48
	Schulleitung	167	196	165
	Personalaufwand	167	196	165
	Werkhof	2'484	2'448	2'461
	Personalaufwand	2'072	2'090	1'982
	Sachaufwand	437	374	496
	an Dritte verrechnete Dienstleistungen	-25	-16	-17

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
INTERNE VERRECHNUNGEN INNERHALB DER EK		-2'777	-2'783	-2'767
	Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)	-101	-137	-121
	Bestattung	-40	-40	-40
	Jugendzahnpflege	-19	-19	-19
	Sicherheit / Soziales	-25	-35	-35
	<i>Sozialhilfe</i>	-25	-25	-25
	<i>Asylwesen</i>	0	-10	-10
	Internet/Homepage	-5	-5	-5
	Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten	-12	-8	-12
	KantSA	0	-30	-10
	Stadtpolizei	-158	-110	-110
	Hundehaltung	-10	0	0
	Marktwesen	-10	0	0
	Parkplätze	-130	-110	-110
	Fahrende	-8	0	0
	Sicherheit / Soziales	0	-18	-18
	Marktwesen	0	-10	-10
	Fahrende	0	-8	-8
	Werkhof	-2'518	-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	-45	-45	-45
	Fasnacht / Chienbäse	-70	-70	-70
	Marktwesen	-45	-45	-45
	Öffentlicher Verkehr	-15	-15	-15
	Parkanlagen / Wanderwege	-300	-300	-300
	Rathaus	-5	-5	-5
	Schulliegenschaften der Gemeinde	-135	-135	-135
	Freizeitanlagen	-82	-82	-82
	KantSA	-50	-50	-50

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
Leistungsbezüger		29'725	30'656	31'630
Begleitung im Alter		3'095	4'285	4'406
	n-FAG AHV / IV / EL	1'898	2'160	2'142
	Pflegeheime	162	1'100	1'195
	<i>alte Pflegefinanzierung</i>	22	0	-2
	<i>neue Pflegefinanzierung</i>	141	1'100	1'197
	Spitex	946	951	997
	Pro Senectute	53	49	47
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	25	25	25
	Begleitetes Wohnen	10	0	0
Schulen der Gemeinde - Unterricht		8'969	9'119	9'066
	Personalaufwand	9'371	9'484	9'460
	Sachaufwand	313	331	302
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Bildung	-641	-640	-643
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Bildung	-205	-200	-213
	Benützung Hallenbad Primar	50	46	47
	Benützung Hallenbad Sekundar	23	0	0
	Gemeindebeiträge	-190	-174	-180
	Kantonsbeiträge	-18	-14	-18
	Informatik	8	18	23
	Erwachsenenbildung	39	29	42
	Aufgabenhort und Mittagstisch	109	107	115
	Schulschwimmen	38	43	40
	Beiträge an Privatschulen	1	25	4
	Familienergänzende Tagesstrukturen	0	0	5
	Projekt Hochbegabung	1	2	5
	Frühförderung soz. + sprachl. Kompetenzen	72	62	76
Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A		668	700	666
Beiträge an Organisationen und Institutionen		829	933	927
	Betriebsbeitrag Haus zur Allee	188	180	180
	Streetworker	54	63	63
	Ferienpass	21	15	12
	Jugendzahnpflege	112	107	106
	Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal	245	47	46
	Tagesheim "Sunnwirbel"	200	200	200
	Tagesmütterverein	-127	62	58
	für Heimgeburten	12	10	14
	Quartierzentrum Fraumatt	36	60	60
	Velostation	35	22	19
	<i>Investitionen</i>	22	0	1
	<i>W&U</i>	3	10	3
	<i>Mietzinse</i>	10	12	15
	Tourismus	1	2	0
	<i>Infosäulen</i>	1	2	0

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
	Vereine	38	43	134
	Engel-Saal	19	24	18
	KantSA ausserschulische Nutzung	16	16	33
	andere Beiträge	3	3	83
	einmalige Beiträge	14	122	38
	politische Empfänge	0	0	20
	Pfeiffer- und Tambouren-Fest	0	10	8
	SR-Finanzkompetenz	0	100	0
	Verschönerung Stadtbild	14	12	10
	Zugekaufte Dienstleistungen	1'598	1'434	1'737
	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB	0	0	133
	RML - Beitrag Liestal	1'114	1'234	1'217
	Beitrag an Unterricht	1'176	1'234	1'191
	Gebäude - Miete	-62	0	26
	Steuer-Inkasso	221	200	179
	Kantonspolizei	262	0	209
	Kulturbeiträge	399	395	419
	DISTL	161	156	161
	Beitrag gem. L'Vereinbarung	150	150	150
	Sonderausstellung	11	1	1
	Unterhalt Kulturgüter	0	5	11
	Kulturanbieter	171	169	177
	Kulturförderung	3	8	16
	übrige	21	17	20
	Strassenveranstaltungen	45	45	45
	Fasnacht / Chienbäse	180	183	195
	Vergütungen an Dritte	89	86	99
	Feuerwehr	21	27	26
	Werkhof	70	70	70
	Sport / Sportanlagen	1'286	1'318	1'306
	Sport	32	48	40
	Personalaufwand	38	38	38
	Veranstaltungen	8	10	2
	ausserordentliche Erträge	-15	0	0
	Beiträge an Private	7	7	7
	Sportler-Ehrungen	7	7	7
	Schiesswesen	65	69	65
	Baurechtszins an BüGde	16	17	15
	Betriebsbeitrag	56	61	59
	W&U	140	0	0
	Erträge	-147	-8	-9
	Bäder	692	755	755
	Betriebsbeitrag	470	520	520
	Baurechtszins an BüGde	238	251	251
	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal	-16	-16	-16

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
	Sportanlagen und Stadion Gitterli	491	439	439
	W&U	307	283	282
	<i>baulicher Unterhalt</i>	101	70	71
	<i>Baurechtszins an BüGde</i>	82	86	86
	Sozialhilfe	4'820	4'578	4'852
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	4'399	4'100	3'983
	<i>Sozialhilfe-Aufwand</i>	8'606	9'100	8'493
	<i>Sozialhilfe-Rückerstattungen</i>	-3'099	-3'850	-3'228
	<i>n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe</i>	-903	-950	-1'068
	<i>n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Sozia</i>	-205	-200	-213
	übrige soziale Aufwendungen	149	228	374
	Berufliche Eingliederung	272	250	494
	<i>Aufwand Berufliche Eingliederung</i>	439	550	756
	<i>Kanton für Berufliche Eingliederung</i>	-167	-300	-262
	Asylwesen - Kategorie A	-43	-39	1
	Vergütungen KSA	-343	-50	0
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	147	50	4
	Betreuung	100	0	0
	WAL - W&U	28	0	-1
	WAL: Nebenkosten	25	0	0
	Asylwesen ausgelagert	0	-39	-2
	<i>Vergütungen KSA</i>	0	-389	-556
	<i>Vergütungen an ABS AG</i>	0	389	556
	<i>WAL: Miete für WAL</i>	0	-99	-121
	<i>WAL: W&U Liegenschaft (ab 2012)</i>	0	50	109
	<i>Dienstleistungen Verwaltung</i>	0	10	10
	Asylwesen - Kategorie B	213	445	366
	Vergütungen KSA	-339	-135	-288
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	456	580	574
	Betreuung	96	0	80
	Strassen / Plätze / Anlagen	2'731	2'436	2'462
	W&U	2'316	2'053	2'051
	Strassenbeleuchtung	295	294	315
	<i>Stromverbrauch</i>	126	119	136
	<i>W&U</i>	169	175	179
	Beitrag an BüGde für Wald und Waldpflege	120	89	96
	VV Liegenschaften - Schulanlagen	807	806	951
	W&U - Gde Schulliegenschaften	2'088	2'013	2'197
	<i>baulicher Unterhalt</i>	470	371	396
	<i>Wasser/Energie/Heizung WEH</i>	450	445	658
	<i>Mobilien</i>	154	110	112
	<i>Raumpflege</i>	799	839	778
	<i>übriger Unterhalt</i>	215	249	254
	Gde-SA Frenke MZH	-519	-1'207	-1'246
	<i>Miete vom Kanton</i>	-112	-268	-268
	<i>Miete vom Kanton ab 2011</i>	-407	-939	-978

TCHF			RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
		Gde-SA Rotacker	-762	0	0
		<i>Miete vom Kanton bis 2011</i>	-762	0	0
		Reinigung KantSA	-114	-119	-141
		SA Burg	11	-78	-69
		<i>Aufwand</i>	160	305	288
		<i>Vergütung Kanton</i>	-149	-383	-357
		SA Frenke	-125	-41	-72
		<i>Aufwand</i>	-11	259	213
		<i>Vergütung Kanton</i>	-114	-300	-285
		VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen	173	180	174
		W&U - Rathaus	173	180	174
		<i>übriger Unterhalt</i>	173	180	174
		VV Liegenschaften - Unterhalt	52	50	120
		W&U - Rathaus	52	50	120
		<i>baulicher Unterhalt</i>	52	50	120
		VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen	545	505	502
		Haus zur Allee	14	10	22
		<i>W & U</i>	14	10	22
		W&U - Friedhof	292	284	248
		W&U - Werkhof (Gebäude)	104	108	128
		W&U - Öffentliche Toilettenanlagen	3	8	4
		W&U - Zivilschutzanlage	19	31	26
		W&U - Feuerwehr-Magazin	113	65	72
		W&U - Asylheim Benzburweg 3a	0	0	0
		Öffentlicher Verkehr	73	62	61
		Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen	27	17	16
		Buswartekabinen	46	45	46
		SBB-Gemeinde-Tageskarten	-1	0	-1
		<i>SBB-Tageskarten: Betriebsaufwand</i>	74	80	82
		<i>SBB-Tageskarten: Betriebsertrag</i>	-75	-80	-83
		Raumplanung	136	130	89
		Aufwand durch Dritte	136	130	89
		<i>verschiedene</i>	28	20	15
		<i>Externe Unterstützung Stadtrat</i>	4	0	0
		<i>SBB-Entflechtung</i>	17	20	0
		<i>Verkehrsplanung</i>	47	50	63
		<i>Baulinienpläne</i>	3	10	3
		<i>Zonenplan Siedlung: Bereinigungen</i>	26	30	9
		<i>Nachführung Stadtmodell</i>	10	0	0

TCHF		RE11 netto	VA12 netto	RE12 netto
	Spezialaufgaben und -projekte	259	252	244
	Standort Liestal	67	0	10
	<i>verschiedenes</i>	67	0	10
	Integration	21	2	3
	<i>Projekte</i>	11	2	3
	<i>Integra-Anlass</i>	10	0	0
	Projekte aus Jugendkommission	7	23	31
	Energie-Label	7	20	13
	Wahlen / Abstimmungen	39	64	68
	Kommunikation	47	68	56
	<i>Liestal Aktuell (LA)</i>	31	23	14
	<i>Internet</i>	16	45	38
	<i>Informationsbroschüren der Stadt</i>	0	0	4
	Anlass für Leute die freiwillige Arbeiten leisten	3	2	0
	Landschaft	70	73	63
	<i>Projekte</i>	51	40	32
	<i>Bewirtschaftungsbeiträge</i>	29	33	31
	<i>Naturschutz - Rückerstattungen</i>	-10	0	0
	Übrige Leistungsbezüger	185	168	184
	übrige Zahlungen an Dritte	33	43	32
	Bestattung	36	25	28
	Hundehaltung	-9	-12	-12
	Marktwesen	39	30	37
	Standplatz für Fahrende	4	-1	18
	Freizeitanlagen	82	82	82
	Schuldzinsen EK	984	835	730
	Abschreibungen VV	1'872	1'991	2'297
	Abschreibungen VV - ordentliche	1'872	1'991	2'297
	Abschreibungen Finanzvermögen	9	10	14
	FV Debitorenguthaben	9	10	14

9. Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht)

Einwohnerkasse - TCHF - netto		RE11	VA12	RE12	Abweichung
		RE11 ER 2012/216	VA12 ER 2011/188	RE12 ER 2013/48	RE12 minus VA12
Laufende Rechnung					
Aufwand	Leistungserbringer	10'391	10'482	9'544	-939
	Interne Verrechnungen	-2'777	-2'783	-2'767	16
	Leistungsbezüger	29'230	30'656	31'630	975
	R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	0
	TOTAL Aufwand	36'844	38'355	38'407	52
Ertrag	Steuereinnahmen	-35'502	-35'702	-36'475	-773
	Neuer Finanzausgleich	-2'301	-1'380	-1'693	-313
	Steuereinnahmen + Finanzausgleich	-37'802	-37'082	-38'168	-1'086
	lokale Erträge EK	-3'238	-2'536	-2'804	-268
	Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust	79	-401	-1'528	-1'127
	TOTAL Ertrag	-40'961	-40'019	-42'500	-2'481
Saldo	Laufende Rechnung	-4'117	-1'664	-4'093	-2'429
	wenn Saldo positiv dann Aufwandüberschuss				
	wenn Saldo negativ dann Ertragsüberschuss	-4'117	-1'664	-4'093	-2'429
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	1'872	1'991	2'297	306
K1	Selbstfinanzierung	10'242	3'655	6'390	2'735
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		11'042	13'534	19'412	
	Laufende Rechnung (+) Saldo Laufende Rechnung	-8'370	-1'664	-4'093	
Ende Jahr		19'412	15'197	23'505	

Einwohnerkasse - TCHF - netto		RE11	VA12	RE12	Abweichung
		RE11 ER 2012/216	VA12 ER 2011/188	RE12 ER 2013/48	RE12 minus VA12
Investitionsrechnung					
Brutto Investitionen		5'088	3'750	4'798	1'048
(-) Investitionseinnahmen		-2'872	-551	-1'240	-689
K2	Nettoinvestitionen	6'121	3'199	3'559	360
(-) Vorfinanzierungen auflösen aus Vermietung SA an den Kanton		0	0	0	0
Saldo Investitionsrechnung		6'121	3'199	3'559	360
Finanzierungssaldo					
Saldo Investitionsrechnung		6'121	3'199	3'559	360
Selbstfinanzierung		10'242	3'655	6'390	2'735
K3	Finanzierungssaldo (- = Schulden werden erhöht)	4'121	456	2'831	2'375
Verwaltungsvermögen (VV)					
Anfangs Jahr		18'721	18'839	22'970	
(+) Saldo Investitionsrechnung VV		6'121	3'199	3'559	
(-) Abschreibungen VV		1'872	1'991	2'297	
(+) a.o. Korrekturen (Übertrag vom FV ins VV)				124	
Ende Jahr		22'970	20'047	24'356	
Schulden					
Anfangs Jahr		27'638	24'652	22'376	
Finanzierungssaldo mit Buchgewinne/-verluste		-4'121	-456	-2'831	
FV: Kauf Bahnhofareal (Kaufpreis TCHF 312)				312	
FV: Kauf Bahnhofareal (Kaufpreis TCHF 429) FV: Verkauf Bahnhofareal (Verkaufspreis TCHF 1'286) FV: Buchgewinn Bahnhofareal TCHF 857 --> TCHF 857 im Finanzierungssaldo enthalten				0	
FV: Verkauf LG Amtshausgasse (Buchwert TCHF 356)		-1'141			
FV: Verkauf LG Kanonengasse 53 (Buchwert TCHF 785)					
Schulden Ende Jahr		22'376	24'196	19'857	
Schuldzinsen (Basis anfangs Jahr)					
Zinssatz		3.6%	3.4%	3.3%	
Schuldzinsen		984	835	730	

Daten zur Rechnung 2012

<u>LAUFENDE RECHNUNG (LR)</u>	Seiten	
Ergebnisblatt		1
Finanzierungsausweis		2
LR Zusammenzug		3
LR Artengliederung	4 -	8
Detailrechnung		
0 Allgemeine Verwaltung	9 -	18
1 Öffentliche Sicherheit	19 -	31
2 Bildung	32 -	57
3 Kultur und Freizeit	58 -	66
4 Gesundheit	67 -	68
5 Soziale Wohlfahrt	69 -	76
6 Verkehr	77 -	83
7 Umweltschutz und Raumplanung	84 -	95
8 Volkswirtschaft	96 -	99
9 Finanzen und Steuern	100 -	107
INVESTITIONSRECHNUNG (IR)		
IR Zusammenzug		108
IR Artengliederung	109 -	112
Detailrechnung		
0 Allgemeine Verwaltung		113
1 Öffentliche Sicherheit		114
2 Bildung	115 -	116
3 Kultur und Freizeit		117
6 Verkehr	118 -	121
7 Umweltschutz und Raumplanung	122 -	128
9 Finanzen und Steuern	129 -	130

Inhaltsverzeichnis

<u>BESTANDESRECHNUNG (BR)</u>	Seiten	
BR Zusammenzug		131
1 Aktiven		
10 Finanzvermögen		132
11 Verwaltungsvermögen	132 -	133
13 Wasserversorgung VV		133
14 Abwasserbeseitigung VV		133
15 Abfallbeseitigung VV	133 -	134
19 Bilanzfehlbetrag		134
2 Passiven		
20 Fremdkapital		135
28 Sonderfinanzierungen	135 -	136
29 Eigenkapital		136
Abschreibungstabelle	137 -	140
Verzeichnisse		
Anlagen Finanzvermögen		141
Liegenschaften Finanzvermögen	142 -	143
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	144 -	148
Anlagen Verwaltungsvermögen		149
Mittel- und Langfristige Schulden		150
Privatrechtliche Zweckbindungen		151
Eventualverpflichtungen/Eventualguthaben		152
Erläuterungen	153 -	172
Investitionsverzeichnis	173 -	177

Ergebnisse	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total Aufwand und Ertrag	63'125'770.38	67'218'386.24	59'555'864	61'199'650	61'021'956.15	69'391'928.31
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	4'092'615.86		1'643'786		8'369'972.16	
Total Laufende Rechnung	67'218'386.24	67'218'386.24	61'199'650	61'199'650	69'391'928.31	69'391'928.31
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	9'145'390.27	5'877'982.95	5'710'000	2'951'000	23'275'778.16	25'831'681.70
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'267'407.32		2'759'000		
Abnahme der Nettoinvestitionen					2'555'903.54	
Total Investitionsrechnung	9'145'390.27	9'145'390.27	5'710'000	5'710'000	25'831'681.70	25'831'681.70
Finanzierung						
Zunahme der Nettoinvestitionen	3'267'407.32		2'759'000			
Abnahme der Nettoinvestitionen						2'555'903.54
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'536'643.00		2'215'000		2'207'470.25
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen						413'211.77
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		4'092'615.86		1'643'786		8'369'972.16
Finanzierungsfehlbetrag						
Finanzierungsüberschuss	3'361'851.54		1'099'786		13'546'557.72	
Total Finanzierung	6'629'258.86	6'629'258.86	3'858'786	3'858'786	13'546'557.72	13'546'557.72
Kapitalveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag						
Finanzierungsüberschuss		3'361'851.54		1'099'786		13'546'557.72
Passivierungen	6'566'935.95		5'166'000		16'126'531.72	
Aktivierungen		7'297'700.27		5'710'000		10'949'946.16
Abnahme des Kapitals						
Zunahme des Kapitals	4'092'615.86		1'643'786		8'369'972.16	
Total Kapitalveränderung	10'659'551.81	10'659'551.81	6'809'786	6'809'786	24'496'503.88	24'496'503.88

Finanzierungsausweis		Mittelverwendung	Mittelherkunft
	Finanzierungsüberschuss gemäss Investitionsrechnung		3'361'851.54
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufenden Rechnung		
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen aus Investitionen	302'493.15	
Aktiven			
100	Flüssige Mittel		1'051'418.10
101	Guthaben		7'160'565.68
102	Anlagen des Finanzvermögens	187'520.00	
104	Transitorische Aktiven		8'252.69
180	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		
Passiven			
200	Laufende Verpflichtungen		2'015'142.95
201	Kurzfristige Schulden	3'000'000.00	
202	Mittel- und langfristige Schulden	9'000'000.00	
203	Privatrechtliche Zweckbindungen	17'225.50	
204	Rückstellungen	450'000.00	
205	Transitorische Passiven	231'211.07	
280	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen		1'151'361.56
281	Fonds	1'545'604.00	
282	Vorfinanzierungen	14'538.80	
	Total	14'748'592.52	14'748'592.52

Laufende Rechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	6'647'789.41	1'317'625.78 5'330'163.63	6'869'700	1'175'900 5'693'800	6'551'084.43	1'293'481.23 5'257'603.20
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoaufwand	2'836'406.55	2'101'235.40 735'171.15	2'211'544	1'275'700 935'844	2'771'034.86	1'876'705.00 894'329.86
2	BILDUNG Nettoaufwand	15'374'848.78	2'728'568.19 12'646'280.59	14'777'800	2'457'800 12'320'000	16'801'316.09	4'395'960.10 12'405'355.99
3	KULTUR UND FREIZEIT Nettoaufwand	3'171'017.45	177'344.65 2'993'672.80	2'947'770	122'700 2'825'070	2'973'905.30	163'687.15 2'810'218.15
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	3'041'253.10	677'774.95 2'363'478.15	2'843'950	618'300 2'225'650	1'943'564.30	653'462.65 1'290'101.65
5	SOZIALE WOHLFAHRT Nettoaufwand	14'768'150.57	4'859'008.39 9'909'142.18	14'781'300	5'065'550 9'715'750	13'695'248.90	4'441'967.61 9'253'281.29
6	VERKEHR Nettoaufwand	7'657'267.48	5'359'441.95 2'297'825.53	5'978'400	3'638'300 2'340'100	6'249'282.07	5'280'896.85 968'385.22
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG Nettoaufwand	7'421'520.28	6'821'777.11 599'743.17	6'300'900	5'636'100 664'800	6'816'426.23	6'081'582.78 734'843.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	117'330.00 143'727.20	261'057.20	97'000 83'300	180'300	174'311.75 120'350.76	294'662.51
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	2'090'186.76 40'824'365.86	42'914'552.62	2'747'500 38'281'500	41'029'000	3'045'782.22 41'863'740.21	44'909'522.43
	Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	63'125'770.38 4'092'615.86	67'218'386.24	59'555'864 1'643'786	61'199'650	61'021'956.15 8'369'972.16	69'391'928.31
	Total	67'218'386.24	67'218'386.24	61'199'650	61'199'650	69'391'928.31	69'391'928.31

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung							
3	AUFWAND	63'125'770.38		59'555'864		61'021'956.15	
30	PERSONALAUFWAND	20'947'142.00		21'427'881		21'009'044.56	
300	Behörden und Kommissionen	382'459.25		480'700		445'073.50	
301	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	8'699'337.10		8'893'331		8'714'814.95	
302	Löhne Lehrkräfte	8'280'666.80		8'186'000		8'078'196.05	
305	Sozialversicherungsbeiträge	2'952'387.55		3'090'900		3'058'645.00	
306	Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung	64'419.85		92'400		87'264.65	
307	Rentenleistungen	258'139.10		290'000		272'629.75	
308	Temporäre Arbeitskräfte	24'131.20		36'000		28'102.55	
309	Übriger Personalaufwand	285'601.15		358'550		324'318.11	
31	SACHAUFWAND	10'316'289.75		8'877'733		10'817'299.19	
310	Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	554'257.30		556'950		554'987.45	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	399'868.70		427'963		527'708.59	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'463'127.00		925'900		1'147'975.20	
313	Verbrauchsmaterialien	356'237.64		344'800		506'245.52	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'087'300.68		1'980'600		3'128'544.29	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	281'852.53		292'600		318'132.05	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	655'121.60		637'500		601'847.54	
317	Spesenentschädigungen	88'460.95		102'900		82'808.35	
318	Dienstleistungen, Honorare	4'093'197.16		3'261'570		3'564'352.26	
319	Übriger Sachaufwand	336'866.19		346'950		384'697.94	
32	PASSIVZINSEN	799'195.90		858'000		1'107'696.00	
320	Laufende und kurzfristige Schulden	6'107.55				22'238.35	
321	Zinsen auf Steuern	47'666.15		100'000		61'536.20	
322	Mittel- und langfristige Schulden	719'293.35		748'000		1'001'378.90	
329	Übrige Zinsen	26'128.85		10'000		22'542.55	
33	ABSCHREIBUNGEN	2'987'863.29		2'843'500		3'233'082.53	
330	Finanzvermögen	14'239.24		10'000		194'450.66	
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'536'643.00		2'215'000		2'207'470.25	
332	VV zusätzliche Abschreibungen					413'211.77	
333	Bilanzfehlbetrag						

Laufende Rechnung Artengliederung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
334	Steuerabschreibungen	436'981.05		618'500		417'949.85	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	926'167.40		747'400		1'004'639.90	
351	Kantone	881'796.40		693'000		970'639.15	
352	Gemeinden	44'371.00		54'400		34'000.75	
353	Zweckverbände						
36	EIGENE BEITRÄGE	22'171'952.53		20'956'150		18'215'291.00	
360	Bund						
361	Kantone	4'578'582.95		4'732'700		4'018'707.00	
362	Gemeinden	1'535'535.95		1'593'000		1'558'880.10	
363	Zweckverbände						
364	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen	609'553.20		632'100		548'293.20	
365	Private Institutionen	5'792'740.65		3'720'650		2'366'311.30	
366	Private Haushalte	9'648'785.98		10'270'700		9'716'345.20	
369	Übrige Beiträge	6'753.80		7'000		6'754.20	
38	EINLAGEN IN SONDERFINANZIERUNGEN	957'355.51		144'600		455'079.45	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	848'868.41		74'600		288'300.05	
381	Einlagen in Fonds	108'487.10		70'000		166'779.40	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen						
389	Ertragsüberschuss						
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	4'019'804.00		3'700'600		5'179'823.52	
390	Verrechneter Personalaufwand	3'640'308.00		3'483'000		3'668'907.58	
391	Verrechneter Sachaufwand	308'491.00		84'600		1'120'767.94	
392	Verrechneter Kapitaleinsatz	71'005.00		133'000		390'148.00	

Laufende Rechnung Artengliederung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		67'218'386.24		61'199'650		69'391'928.31
40	STEUEREINNAHMEN		36'911'651.45		36'320'000		35'919'512.60
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		32'719'424.80		31'460'000		32'134'357.30
401	Ertragssteuern		2'202'226.65		2'510'000		1'785'155.30
402	Kapitalsteuern		1'990'000.00		2'350'000		2'000'000.00
403	Grundstücksteuern						
404	Grundstückgewinnsteuern						
405	Handänderungssteuern						
406	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
407	Billetsteuern						
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		213'944.70		141'300		260'251.05
410	Regalien und Konzessionen		213'944.70		141'300		260'251.05
42	VERMÖGENSERTRÄGE		3'636'740.10		1'565'450		6'419'044.83
421	Verzugszinsen Steuern		420'138.00		450'000		476'798.80
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		7'555.90		2'000		7'491.98
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		568'533.60		585'000		568'105.65
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		856'690.00				3'078'413.00
426	Kapitalerträge des Verwaltungsvermögens		400.00				1'640.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'783'422.60		528'450		1'039'479.80
428	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung						1'247'115.60
429	Übrige Vermögenserträge						
43	ENTGELTE		13'448'748.56		12'086'300		12'248'685.94
430	Ersatzabgaben		797'773.85		600'000		764'069.20
431	Gebühren für Amtshandlungen		302'922.70		337'100		323'933.80
432	Spitaltaxen, Heimtaxen, Kostgelder						
433	Schulgelder						
434	Benützungsgb., Dienstleistungen		8'474'224.90		6'537'500		6'825'271.64

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
435	Verkäufe		94'486.29		57'600		77'463.15
436	Rückerstattungen		3'542'192.42		4'335'000		4'025'419.95
437	Bussen		147'468.55		161'100		174'600.50
438	Eigenleistungen für Investitionen						
439	Übrige Entgelte		89'679.85		58'000		57'927.70
44	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		1'976'432.27		1'660'000		2'690'211.51
441	Finanzausgleich		1'941'621.00		1'650'000		2'563'152.00
444	Finanzausgleichsfonds						
449	Übrige Beiträge		34'811.27		10'000		127'059.51
45	RÜCKERSTATTUNGEN		2'646'780.54		2'861'000		1'759'001.68
450	Bund						
451	Kantone		2'097'478.69		2'716'000		1'584'755.83
452	Gemeinden		549'301.85		145'000		174'245.85
453	Zweckverbände						
46	BEITRÄGE		2'678'429.22		2'763'000		4'428'386.15
460	Bund		19'574.00		12'000		212'174.50
461	Kantone		2'408'245.82		2'486'500		4'011'479.85
462	Gemeinden		235'576.00		252'500		194'562.65
463	Zweckverbände						
464	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
465	Private Institutionen						
466	Private Haushalte		15'033.40		12'000		10'169.15
469	Übrige Beiträge						
48	ENTNAHMEN AUS SONDERFINANZIERUNGEN		1'685'855.40		122'000		487'011.03
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				79'000		106'498.33
481	Entnahmen aus Fonds		1'671'316.60		43'000		6.00
482	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		14'538.80				380'506.70
489	Aufwandüberschuss						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		4'019'804.00		3'680'600		5'179'823.52
490	Verrechneter Personalaufwand		3'640'308.00		3'463'000		3'668'907.58
491	Verrechneter Sachaufwand		308'491.00		84'600		1'120'767.94

Laufende Rechnung Artengliederung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492	Verrechneter Kapitaldienst		71'005.00		133'000		390'148.00
	Total	63'125'770.38	67'218'386.24	59'555'864	61'199'650	61'021'956.15	69'391'928.31
	Ertragsüberschuss	4'092'615.86		1'643'786		8'369'972.16	
	Aufwandüberschuss						
	Total	67'218'386.24	67'218'386.24	61'199'650	61'199'650	69'391'928.31	69'391'928.31

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'647'789	1'317'626	6'869'700	1'175'900	6'551'084	1'293'481
011	Einwohnerrat mit Kommissionen	172'342	560	203'200	800	149'848	760
011.30	Personalaufwand	69'939		109'000		81'761	
011.300.01	ER - Sitzungsgelder	42'470		52'800		42'560	
011.300.02	ER - Büro	3'620		4'600		3'310	
011.300.03	ER - Geschäftsprüfungskommission	3'700		6'500		4'910	
011.300.04	ER - Finanzkommission	5'900		16'000		15'885	
011.300.05	ER - Bau- + Planungskommission	9'820		15'000		10'440	
011.300.09	ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)	2'000		6'000			
011.300.11	ER - Spez.Kommission Schulraumplanung	1'540					
011.305.01	ER - AHV/ALV	731		6'600		3'823	
011.305.06	ER - FAK BL	158		1'500		833	
011.31	Sachaufwand	102'403		94'200		68'088	
011.310.01	ER - Drucksachen Einwohnerrat	380		1'000			
011.310.02	Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	32'269		29'000		13'126	
011.316.01	ER - Sitzungssaalmiete etc.	1'800		2'200		1'800	
011.318.01	Wahlbüro - Versand Stimmmaterial (Frankaturen)	35'652		35'000		25'566	
011.318.90	ER - Externe Kontrollstelle	30'822		26'000		26'376	
011.319.01	ER - Übriger Sachaufwand	1'481		1'000		1'220	
011.43	Entgelte		560		800		760
011.434.01	ER - Abonnenten ER-Vorlagen		560		800		760
012	Stadtrat mit Kommissionen	323'495	4'800	501'800	4'000	390'503	4'080
012.30	Personalaufwand	281'225		356'300		345'954	
012.300.01	SR - Mandatsentschädigung	180'956		256'000		255'061	
012.300.02	Wahlbüro	42'043		28'000		30'290	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012.300.03	SR - a.o. Besoldung 2009/2010						
012.300.21	SR-Kommission - Informatik						
012.300.22	SR - Kommission - Stadtbau - Farbgebung+Reklame	3'560		4'000		1'920	
012.300.23	Personalkommission	2'790					
012.300.26	SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	12'484		10'000		9'465	
012.300.27	SR-Kommission - Stadtbau	10'818		10'000		8'910	
012.300.28	SR-Kommission - Energie	380		4'000		1'900	
012.300.30	SR-Kommission - Integration	3'840		6'000		7'101	
012.300.31	SR-Kommission - Standort Liestal						
012.305.01	SR - AHV/ALV	10'518		20'600		15'101	
012.305.02	SR - Pensionskasse	9'086		9'200		9'051	
012.305.05	SR - UVG La Suisse	1'643		2'400		2'317	
012.305.06	SR - FAK BL	2'350		4'500		3'538	
012.305.07	SR - Krankentaggeld-Vers.	760		1'100		1'070	
012.309.01	SR - Übr. Personalaufwand			500		230	
012.309.02	SR - Stelleninserate						
012.31	Sachaufwand	42'270		145'500		44'549	
012.310.01	SR - Drucksachen	732		500			
012.311.02	Wahlbüro - Mobilien	321				663	
012.317.01	SR - Spesen	27'500		30'000		30'000	
012.318.01	SR - Dienstleistungen + Honorare	270					
012.318.02	SR - Honorare Unternehmensberatung						
012.319.01	SR - Repräsentationen	13'447		15'000		13'886	
012.319.02	SR-Finanzkompetenz: Gemeindeordnung			100'000			
012.319.03	SR-Finanzkompetenz: Einweihung "FLIRT"						
012.43	Entgelte		4'800		4'000		4'080

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012.436.01	SR - Vergütungen an Verwaltung		4'800		4'000		4'080
020	Stadtverwaltung	5'304'621	1'281'606	5'393'900	1'141'100	5'249'065	1'257'260
020.30	Personalaufwand	3'896'232		4'121'600		3'808'777	
020.301.12	Stab Recht & Sicherheit (ab 2006) - Löhne	311'645		319'000		208'307	
020.301.13	Stab Recht & Sicherheit - Volontariat - Löhne						
020.301.22	FE (ab 2006) - Löhne	1'279'036		1'288'000		1'236'066	
020.301.32	SB (ab 2006) - Löhne	1'017'740		1'030'000		1'034'651	
020.301.41	Lernende Verwaltung - Löhne	64'653		92'800		60'208	
020.301.51	Informatik - Löhne						
020.301.61	Leitung Verwaltung (ab 2006) - Löhne					174'914	
020.301.62	Stäbe ZD/Personal/Information (ab 2006) - Löhne	566'207		528'000		399'900	
020.301.63	Übergangsregelung SV: MA Verwaltung - Löhne						
020.301.71	Verwaltungspolizei - Löhne						
020.301.91	Verwaltung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes			100'000			
020.305.01	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - AHV/ALV	1'850				65	
020.305.04	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - UVG Suva					9	
020.305.05	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - UVG La Suisse						
020.305.06	Verwaltung - SVA BL: FAK-Beitrag	431				14	
020.305.07	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - Krankentaggeld-Vers.					4	
020.305.11	Stab Recht & Sicherheit - AHV/ALV	17'903		18'700		14'001	
020.305.12	Stab Recht & Sicherheit - Pensionskasse	25'040		27'400		19'526	
020.305.15	Stab Recht & Sicherheit - UVG Helsana	2'440		2'700		1'698	
020.305.16	Stab Recht & Sicherheit - FAK BL	3'894		4'100		2'989	
020.305.17	Stab Recht & Sicherheit - Krankentaggeld-Vers.	1'164		1'300		858	
020.305.21	FE - AHV/ALV	82'199		84'400		81'133	
020.305.22	FE - Pensionskasse	110'281		109'100		97'366	
020.305.23	FE - Pensionskasse-Risiko	1'071				365	
020.305.25	FE - UVG	11'634		11'900		11'337	
020.305.26	FE - FAK BL	17'841		18'300		18'056	
020.305.27	FE - Krankentaggeld-Vers.	5'345		5'500		5'305	
020.305.31	SB - AHV/ALV	64'730		66'500		66'142	
020.305.32	SB - Pensionskasse	96'982		98'900		97'073	
020.305.33	SB - Pensionskasse Risiko						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.305.34 SB - UVG Suva	9'478		9'300		8'851	
020.305.36 SB - FAK BL	14'085		14'500		14'540	
020.305.37 SB - Krankentaggeld-Vers.	4'195		4'400		4'285	
020.305.41 Lernende - AHV/ALV	3'954		6'000		2'386	
020.305.43 Lernende -Pensionskasse Risiko	25					
020.305.45 Lernende - UVG Helsana	816		1'200		768	
020.305.46 Lernende - FAK BL	858		1'300		524	
020.305.47 Lernende - Krankentaggeld-Vers.	272		400		253	
020.305.51 Informatik - AHV/ALV						
020.305.52 Informatik - Pensionskasse						
020.305.55 Informatik - UVG						
020.305.57 Informatik - Krankentaggeld-Vers.						
020.305.61 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - AHV/ALV	35'733		34'100		35'663	
020.305.62 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Pensionskasse	54'332		53'300		46'820	
020.305.63 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Pensionsk.-Risiko						
020.305.65 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - UVG Helsana	4'492		4'800		4'099	
020.305.66 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - FAK BL	7'832		7'400		7'275	
020.305.67 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Krankentaggeld	2'331		2'300		2'153	
020.305.71 Verwaltungspolizei - AHV/ALV						
020.305.72 Verwaltungspolizei - Pensionskasse						
020.305.75 Verwaltungspolizei - UVG						
020.305.76 Verwaltungspolizei - FAK BL						
020.305.77 Verwaltungspolizei - Krankentaggeld-Vers.						
020.305.99 Beitrag an FAK-BL: a.o. Ertrag aus 2007-2009	-57'960					
020.306.12 Stab Recht & Sicherheit - Ausrüstung			1'750			
020.306.71 Verwaltungspolizei - Ausrüstung	834					
020.308.11 SV/ZD - Temporäre Arbeitskräfte					744	
020.308.12 Nachführung Archiv - Temporäre Arbeitskräfte						
020.308.21 FE -Temporäre Arbeitskräfte	16'944		32'000		17'065	
020.308.22 Registerharmonisierung -Temporäre Arbeitskräfte					2'664	
020.308.23 SR-Finanzkompetenz: Vergleich mit anderen Gemeinden					3'519	
020.308.31 SB - Temporäre Arbeitskräfte			1'000			
020.309.01 Verwaltung - Ausflug, Weihnachtsessen, Prämien, Gesundheitsf.	23'024		30'850		24'497	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.309.02	Lernende - Lehrlingsausbildung		12'092		16'000		10'299
020.309.03	Informatik - Weiterbildung				10'000		1'044
020.309.04	SR-Finanzkompetenz: Job-Ticket (2009)						
020.309.07	Verwaltung - EKAS-Richtlinien		6'206		12'600		4'916
020.309.09	Verwaltung Kader - Weiterbildung		21'697		13'500		10'907
020.309.11	SV/ZD - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung		7'994		4'000		4'382
020.309.12	Stab Recht & Sicherheit - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung		9'869		14'800		11'069
020.309.21	FE - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung		26'340		14'500		24'790
020.309.31	SB - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung		8'706		25'000		35'280
020.309.71	Verwaltungspolizei - übriger Personalaufwand						
020.309.99	Verwaltung - Kürzung Teuerung						
020.31	Sachaufwand		1'030'543		850'300		1'137'315
020.310.01	Verwaltung - Büromaterial, Drucksachen		13'624		15'000		15'643
020.310.02	Verwaltung - Einkauf Fotokopierpapier		7'500		8'000		5'489
020.310.03	Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner		42'251		36'000		35'417
020.310.04	Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Mietkosten		46'085		45'000		44'199
020.310.11	ZD - Büromaterial, Drucksachen		624		2'000		902
020.310.12	Liestal Aktuell - Druck		51'420		36'000		41'884
020.310.13	Stab Recht & Sicherheit - Drucksachen		4'048		2'000		2'432
020.310.14	Identitätskarten/Pässe		28'487		27'000		25'519
020.310.21	FE - Büromaterial, Drucksachen		18'411		19'300		19'677
020.310.31	SB - Büromaterial, Drucksachen		4'984		6'000		6'992
020.310.32	SB - Kommunikation "Liestal baut"		4'177				
020.310.71	Verwaltungspolizei - Drucksachen						
020.311.03	Informatik - Geräte Anschaffungen						
020.311.11	ZD - Mobilien, Maschinen						
020.311.12	Stab Recht & Sicherheit - Mobilien, Maschinen						
020.311.21	FE - Mobilien, Maschinen		54				
020.311.31	SB - Mobilien, Maschinen						
020.311.71	Verwaltungspolizei - Mobilien, Maschinen						
020.313.31	SB - Hausnummern, etc.		740		1'000		1'265
020.315.01	Verwaltung - Übriger Unterhalt		292				486

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.315.03 Informatik - Geräte - W&U	4'855		5'000		6'384	
020.315.11 ZD - Unterhalt						
020.315.12 Stab Recht & Sicherheit -Unterhalt			6'500			
020.315.21 FE -Unterhalt						
020.315.31 SB - Unterhalt						
020.315.71 Verwaltungspolizei -Unterhalt						
020.317.01 Verwaltung - Spesen	477		1'000		310	
020.317.11 ZD - Spesen	64		200			
020.317.12 Stab Recht & Sicherheit -Spesen	907		3'500		297	
020.317.21 FE -Spesen	926		1'000		531	
020.317.31 SB - Spesen	2'923		4'000		2'573	
020.317.71 Verwaltungspolizei -Spesen						
020.318.01 Verwaltung - Frankaturen	57'173		56'000		45'144	
020.318.02 Verwaltung - Versicherungen	64'472		61'000		60'774	
020.318.03 Informatik - Software - Dienstleister	134'743		280'000		248'502	
020.318.04 Verwaltung - Rechtskosten	37'212		9'000		19'558	
020.318.05 Verwaltung - Kommunikationsgebühren	29'509		32'500		30'228	
020.318.06 Verwaltung - Sicherheit (Psych.Dienstleist.)			2'000			
020.318.07 Internet	32'728		40'000		10'600	
020.318.08 Informatik - Externer IT-Support	212'109				230'213	
020.318.09 Reform BLPK - Honorare	3'930					
020.318.11 ZD - Honorare			10'000		4'063	
020.318.12 Liestal Aktuell - Versand, Redaktionelle Betreuung	37'703		37'000		37'810	
020.318.14 Stab Recht & Sicherheit - Honorare	5'000		8'300		4'950	
020.318.21 FE - Honorare	1'401		3'000		11'874	
020.318.23 Betriebskosten	13'526		16'000		15'807	
020.318.31 Liegenschaften VV - Honorare: ext. Dienstleister	113'263		35'000		130'923	
020.318.34 SB - Rechtskosten					4'257	
020.319.01 Verwaltung - Verbandsbeiträge	35'623		25'000		34'386	
020.319.02 Einwohnerjubiläen	8'589		9'000		7'198	
020.319.03 Personalkommission - Beitrag	2'500		2'500		5'000	
020.319.04 Periodenfremde Aufwändungen						
020.319.05 Projekt Qualitäts-Management	6'218		5'500		14'487	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.319.06 *Projekte aus Integrationskommission					10'950	
020.319.11 ZD - Übriger Sachaufwand						
020.319.21 FE - Übriger Sachaufwand	900				410	
020.319.31 SBA -Übriger Sachaufwand	1'100				181	
020.33 Abschreibungen	194'066		217'000		76'493	
020.331.06 Abschreibung a/Informatik	194'066		217'000		76'493	
020.35 Entschädigungen an Gemeinwesen	178'780		200'000		221'480	
020.351.21 Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	178'780		200'000		221'480	
020.39 Interne Verrechnungen	5'000		5'000		5'000	
020.390.02 Verwaltung - Homepage (020/020)	5'000		5'000		5'000	
020.43 Entgelte		341'322		227'100		340'677
020.431.11 Gebühren/Bew/Konz - Einwohnerkontrolle		20'996		18'000		19'454
020.431.12 Gebühren/Bew/Konz - Bewilligungen SB		14'974		14'000		22'538
020.431.14 Identitätskarten/Pässe		44'485		42'000		40'075
020.431.21 Gebühren/Bew/Konz - Mahngebühren		5'220		6'000		8'409
020.431.31 Gebühren/Bew/Konz - Baupolizei		55'579		70'000		65'436
020.434.12 Gebühren/Bew/Konz - Adressauskünfte		335				5'679
020.434.31 Wohnungen VV - Abnahmen etc.		1'660		1'000		470
020.435.10 Verkauf Heimatkundebücher		1'916				
020.435.11 Gebühren/Bew/Konz - Fotokopien, Papier etc.		901		100		99
020.435.31 Gebühren/Bew/Konz - Verkäufe Fassadenpläne etc.		200		500		360
020.436.01 Gebühren/Bew/Konz - Rückerst. Porti, Tel., etc. Verw.		1'299		500		162
020.436.02 BLPK: Gutschrift (§27,6 BLPK-Dekret)		10'129		11'000		10'413
020.436.03 Aus- und Weiterbildung Verwaltung: Rückerstattung von MA		21'191				12'054
020.436.04 AHV: Rabatt Verwaltungskosten "Partnerweb"		5'250				5'317
020.436.05 Informatik: Rückerstattungen		5'437				
020.436.09 Stab Recht & Sicherheit - Lohnrückverg. aus Pers. vers						23'165
020.436.19 SV/ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		360				17'351
020.436.21 Gebühren/Bew/Konz - Rückerst. Betreuungsk. etc.		7'147		14'000		9'912

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.436.24	Gebühren/Bew/Konz - ST BL: Betriebskosten/Bussen	53'507				19'215
020.436.29	FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung	14'878				28'965
020.436.39	SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung					
020.437.01	Bussen - EWK					
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	436				3'145
020.439.02	Informatik - Periodenfremde Erträge					
020.439.11	Liestal Aktuell - Erträge	75'422		50'000		48'458
020.439.99	Gebühren/Bew/Konz - MWST allg. Verwaltung					
020.45	Rückerstattungen	299'095		311'000		296'408
020.450.13	Beitrag Kanton - Registerharmonisierung					
020.451.13	Beitrag Kanton - Registerharmonisierung					
020.451.21	Veranlagung Staats-/Bundessteuern	232'330		226'000		231'855
020.452.21	Veranlagung/Einzug Kirchenst.	66'765		85'000		64'553
020.46	Beiträge für eigene Rechnung	56'489		22'000		21'575
020.461.11	Kanton - Katasterwesen	3'265		4'000		3'880
020.461.21	Kanton - Führung AHV-Zweigstelle	18'024		18'000		17'695
020.461.31	Kanton - Beitrag Aufgaben Stadtbauamt	35'200				
020.49	Interne Verrechnungen	584'700		581'000		598'600
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)	10'000		10'000		
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

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.490.10	Verwaltung - Bestattungswesen (020/740)		40'000		40'000		40'000
020.490.13	Verwaltung - KantSA Burg (020/243)		15'000		15'000		41'000
020.490.15	Verwaltung - KantSA Frenke (020/242/249)		15'000		15'000		41'000
020.490.16	Verwaltung - Homepage (020/020)		5'000		5'000		5'000
020.490.17	Verwaltung - SBB-Gmde-Tageskarten (020/690)		11'700		8'000		11'600
020.490.19	Stab Recht & Sicherheit - Hundehaltung (020/785)		10'000		10'000		
020.490.20	Stab Recht & Sicherheit - Marktwesen (020/841)		10'000		10'000		
020.490.21	Stab Recht & Sicherheit - Fahrende (020/359)		8'000		8'000		
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		362'784		340'000		322'630
030.30	Personalaufwand		362'784		340'000		322'630
030.305.02	Vorzeitige Pensionierung - PK		104'645		50'000		50'000
030.307.01	Rentenleistungen		258'139		290'000		272'630
030.307.02	BLPK: Sanierung - Beitrag Stadt an Deckungslücke						
090	Rathaus allgemein		484'548	30'660	430'800	30'000	439'039
090.30	Personalaufwand		124'465		127'000		124'508
090.301.01	Löhne Raumpflege		101'658		100'000		103'711
090.305.01	AHV//ALV Raumpflege Rathaus		5'637		6'500		5'582
090.305.02	Pensionskasse Raumpfl.Rathaus		2'914		3'000		2'914
090.305.03	PK/Risikovers.Raumpfl.Rathaus		646		600		591
090.305.05	UVG La Suisse Raumpfl.Rathaus		809		1'000		802
090.305.06	Raumpflege Rathaus - FAK BL		1'223		1'400		1'168
090.305.07	Krankentaggeld Raumpfl.Rathaus		407		500		404
090.309.08	Getränkeautomat Rathaus		11'171		14'000		9'337
090.31	Sachaufwand		187'434		130'800		129'263

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
090.311.01 Mobilien Rathaus allgemein	9'673		16'500		19'367	
090.311.02 Mobilien Office	93				133	
090.312.01 Energie Rathaus allgemein	39'588		45'000		43'728	
090.312.10 Rathaus Cliquenkeller - Energie Cliquenkeller g+t			500		456	
090.313.01 Verbrauchsmat.Raumpfl. Rathaus	14'024		13'000		10'917	
090.314.01 Unterhalt Rathaus allgemein	119'641		50'000		51'545	
090.314.10 Rathaus Cliquenkeller - Unterh. Cliquenkeller g+t	554		500		554	
090.315.01 Rathaus - Unterhalt Büro-Mobiliar			2'500		111	
090.318.01 Gebäudevers. etc. Rathaus	2'971		2'800		1'969	
090.318.10 Rathaus Cliquenkeller - Dienstleistungen g+t	891				482	
090.33 Abschreibungen	167'648		168'000		180'267	
090.331.03 Ord. Abschreibung auf Rathaus	167'648		168'000		180'267	
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		18'330		17'000		18'512
090.427.01 Rathaus Stadtsaal - Ertrag		6'930		6'000		7'112
090.427.10 Rathaus Cliquenkeller - Ertrag Cliquenkeller g+t		11'400		11'000		11'400
090.43 Entgelte		12'330		13'000		12'869
090.436.01 Schadenvergütungen etc.						1'059
090.436.02 Lohnrückverg. aus Personalvers						
090.436.08 Ertrag Getränkeautomat Rathaus		12'330		13'000		11'810

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	2'836'407	2'101'235	2'211'544	1'275'700	2'771'035	1'876'705
100	Grundbuch, Mass und Gewicht	43'336		57'200	1'000	8'948	
100.30	Personalaufwand	30'191		36'100			
100.301.01	Kataster - Löhne	25'948		31'000			
100.305.01	Kataster - AHV/ALV	1'647		2'000			
100.305.02	Kataster - Pensionskasse	1'899		2'100			
100.305.05	Kataster - UVG Helsana	232		300			
100.305.06	Kataster - FAK BL	357		500			
100.305.07	Kataster - Krankentaggeld-Vers.	107		200			
100.31	Sachaufwand	13'145		21'100		8'948	
100.318.01	Grundbuch, Kataster, Vermessungswesen	4'345		11'000		4'000	
100.318.05	Amtliche Vermessung	8'800		10'100		4'948	
100.46	Beiträge				1'000		
100.461.05	Kanton/Beitr. amtl. Vermessung				1'000		
101	Übrige Rechtspflege	963'915	472'196	434'300	42'000	422'275	51'780
101.30	Personalaufwand	625'297		390'800		380'541	
101.301.01	Vormundschaft - Löhne	281'764		322'000		321'084	
101.301.11	KESB - Löhne	245'955					
101.301.21	Vormundschaft -Mandatsentschädigungen für Nat. Personen	4'770		5'000		400	
101.305.01	Vormundschaft - AHV/ALV	17'424		20'800		20'216	
101.305.02	Vormundschaft - Pensionskasse BL	26'292		31'000		30'262	
101.305.05	Vormundschaft - Unfallversicherung	2'418		3'000		2'843	
101.305.06	Vormundschaft - FAK BL	3'779		4'600		4'422	
101.305.07	Vormundschaft - Krankentaggeldversicherung	1'118		1'400		1'315	
101.305.11	KESB - AHV/ALV	15'925					
101.305.12	KESB - Pensionskasse BL	19'935					
101.305.13	KESB - Pensionskasse-Risiko BL						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101.305.15	KESB - Unfallversicherung	595					
101.305.16	KESB - FAK BL	3'453					
101.305.17	KESB - Krankentaggeldversicherung	1'869					
101.309.01	Vormundschaft - übrig. Personalaufwand			3'000			
101.31	Sachaufwand	303'065		13'500		15'766	
101.310.21	Vormundschaft -Büromaterial, Drucksachen	497		500		195	
101.311.21	Vormundschaft - Mobilien						
101.317.21	Vormundschaft - Spesenentsch.	549		3'000		1'585	
101.318.21	Vormundschaft - Dolmetscher, Rechtskosten, Versicherungen	3'966		5'000		5'654	
101.318.22	Vormundschaft - Mandatsentschädigungen für Jur. Personen	35'794		5'000		8'332	
101.318.23	Vormundschaft - Mandatsentschädigungen durch Dritte						
101.318.31	KESB - Projektkosten (Honorare)	262'259					
101.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	35'553		30'000		25'968	
101.351.21	Vormundschaft - Entschädigung Amtsvormundschaft.	35'553		30'000		25'968	
101.352.01	KESB - Beitrag an KESB-Verbund						
101.41	Regalien und Konzessionen		10'639		12'000		10'425
101.410.01	Gebühren/Bew/Konz - Plakate		10'639		12'000		10'425
101.43	Entgelte		44'115		30'000		41'355
101.431.02	Gebühren/Bew/Konz - Gelegenheitswirtepatente + Freinachtsbewilligungen		6'940		10'000		13'105
101.431.21	Vormundschaft - Prüfungsgebühren		13'660		10'000		10'509
101.436.21	Vormundschaft - Interne Mandatsträger - Rückerstattung		19'318		10'000		17'741
101.436.99	Vormundschaft - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		4'197				
101.45	Rückerstattung von Gemeinwesen		417'442				

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101.452.31	KESB - Rückerstattung von Gemeinden		417'442				
113	Stadtpolizei	415'150	461'831	261'600	270'000	800'383	602'689
113.30	Personalaufwand	197'664		261'600		522'490	
113.301.01	Stadtpolizei - Löhne	167'628		220'000		443'536	
113.305.01	Stadtpolizei - AHV/ALV	10'361		14'200		26'845	
113.305.02	Stadtpolizei - Pensionskasse	14'805		20'300		38'868	
113.305.05	Stadtpolizei - UVG La Suisse	1'466		2'000		3'722	
113.305.06	Stadtpolizei - FAK BL	2'247		3'100		5'828	
113.305.07	Stadtpolizei - Krankentaggeld-Vers.	678		1'000		1'721	
113.306.01	Stadtpolizei - Pers. Ausrüstung	480		1'000		1'972	
113.309.01	Stadtpolizei - Aus- und Weiterbildung						
113.31	Sachaufwand	8'775				16'059	
113.310.01	Stadtpolizei - Büromat., Drucksachen					237	
113.311.01	Stadtpolizei - Mobilien					654	
113.313.01	Stadtpolizei - Verbrauchsmaterialien	536				1'091	
113.315.01	Stadtpolizei - Übriger Unterhalt	1'549				2'156	
113.316.01	Stadtpolizei - Miete Einstellhallenplatz					1'680	
113.317.01	Stadtpolizei - Spesenentschädig.	374				383	
113.318.01	Stadtpolizei - Telefongebühren, Versicherungen	6'316				8'395	
113.318.02	Informatik - Software Stapo						
113.319.01	Stadtpolizei - Übriger Sachaufwand					1'465	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113.35	Entschädigung an Gemeinwesen	208'711				261'834	
113.351.01	Polizei BL: Stadtpolizei Liestal	208'711				261'834	
113.43	Entgelte		147'019		160'000		174'641
113.434.01	Stadtpolizei - Dienstleistungen		150				40
113.437.01	Verkehrsbussen		146'419		160'000		171'501
113.437.02	Bussen Stadtpolizei - Ruhestörung		450				3'100
113.45	Rückerstattungen		204'813				270'048
113.451.01	Stadtpolizei - Rückerstattung Personalaufwand		197'106				259'748
113.451.02	Stadtpolizei - Rückerstattung Sachaufwand		7'706				10'300
113.49	Interne Verrechnungen		110'000		110'000		158'000
113.490.01	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Nachtparking (113/620)						20'000
113.490.02	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Ruhender Verkehr (113/620)		110'000		110'000		110'000
113.490.03	Stadtpolizei - Hundehaltung (113/785)						10'000
113.490.04	Stadtpolizei - Marktwesen (113/841)						10'000
113.490.05	Stadtpolizei - Fahrende (113/359)						8'000
140	Feuerwehr	969'190	982'236	1'023'444	841'500	1'024'801	907'319
140.30	Personalaufwand	604'351		656'981		545'396	
140.300.01	Kommissionen - Feuerwehrkommission	5'936		4'600		6'023	
140.301.01	FW - Gerätewart Feuerwehr/Zivilsch.	86'182		86'000		86'182	
140.301.02	FW - Feste Entschädigung	29'950		32'150		33'700	
140.301.03	FW - Sold Uebungen/Kurse	119'820		151'580		123'325	
140.301.04	FW - Sold Einsätze	94'468		90'000		93'730	
140.301.05	FW - Sonntagspikett	57'250		73'000		80'750	
140.301.06	FW - Sonderzahlungen	25'528		28'000		30'379	
140.301.08	FW - Feuerschau			1			
140.301.09	FW - Raumpflege	9'239		9'200		9'195	
140.301.10	FW - Leiter Schutz/Rettung	73'715		74'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.305.01	FW - AHV/ALV	12'152		13'300		8'132	
140.305.02	FW - Pensionskasse	15'157		15'200		7'597	
140.305.03	FW - Pensionskasse Risiko	129		100		129	
140.305.04	FW - UVG	3'126		5'900		3'172	
140.305.05	FW - UVG	710		100		16	
140.305.06	FW - FAK BL	2'648		2'900		1'778	
140.305.07	FW - Krankentaggeld-Vers.	765		800		405	
140.306.01	Uniformen/pers. Ausrüstung FW	40'604		41'950		39'594	
140.309.01	FW - Aus- und Weiterbildung	19'835		22'100		14'825	
140.309.02	FW - übr. Personalaufwand	7'137		6'100		6'465	
140.31	Sachaufwand	276'741		294'463		378'136	
140.310.01	Büromat., Drucksachen allg. FW	3'082		1'800		2'160	
140.310.02	Büromat., Drucksachen Ausb. FW	2'023		3'100		1'288	
140.311.01	Geräte und Ausr. Einsatzm. FW	46'591		46'613		64'295	
140.311.02	Geräte Administration	2'709		3'500		3'758	
140.311.03	Geräte und Ausr. Werkstatt FW	12'691		12'650		27'541	
140.312.01	Energie, Heizmat. FW-Magazin	13'865		15'000		25'620	
140.313.01	Verbrauchsmat. allg. FW	20'146		21'300		24'221	
140.313.02	Verbr.mat. Einsatzmittel FW	11'499		11'500		9'748	
140.314.01	Baulicher Unterhalt FW-Magazin	33'527		25'000		36'712	
140.315.01	Unterh. Mobilien allg. FW	15'630		15'500		41'422	
140.315.02	Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr	39'221		37'900		42'079	
140.315.03	Unterhalt Atemschutz	29'007		28'900		29'596	
140.317.01	Verpfl. Einsätze/Uebungen FW	17'096		16'500		21'506	
140.317.02	FW - Reisespesen etc.	345		1'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.318.01	MFZ- und Sachvers. Feuerwehr	10'444		17'000		13'388	
140.318.02	Kommunikationsgeb. Feuerwehr	6'390		10'200		7'515	
140.319.01	Übriger Sachaufwand Feuerwehr	6'620		20'000		22'097	
140.319.02	Kommissionen - Feuerwehrkommission Sachaufwand	431		500			
140.319.03	Jugendfeuerwehr	5'423		6'500		5'191	
140.32	Passivzinsen	26'129		10'000		22'543	
140.329.01	Feuerwehr - Vergütungszinsen FW-Pflichters	26'129		10'000		22'543	
140.33	Abschreibungen	61'970		62'000		78'727	
140.331.03	Liegenschaften Feuerwehr	18'169		18'000		19'537	
140.331.06	Fahrzeuge Feuerwehr	43'801		44'000		59'190	
140.43	Entgelte		806'013		672'500		729'425
140.430.01	Feuerwehr - Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		692'324		530'000		610'819
140.434.01	Feuerwehr - Dienstleistungen (Hoheitlich)		83'227		60'000		75'687
140.434.02	Feuerwehr - Dienstleistungen		18'760		70'000		26'659
140.435.01	Feuerwehr - Verkäufe		8'752		7'500		16'260
140.435.02	Feuerwehr - Verkauf von Fahrzeugen		2'700				
140.436.01	Feuerwehr - Rückerstattungen		250		5'000		
140.437.01	Feuerwehr - Bussen						
140.45	Rückerstattungen		34'080		35'000		50'460
140.451.01	Feuerwehr - BGV: Rückerstattung für Fzg-Wartung & Unterhalt		25'410		30'000		28'321
140.452.01	Feuerwehr - Nachbarhilfe etc.		8'670		5'000		22'139
140.46	Beiträge		107'099		107'000		106'874
140.460.01	Feuerwehr - Beitrag Schadenwehr Autobahn						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.461.01	Feuerwehr - BGV: Stützpunkt-Grundbeitrag		46'960		47'000		46'960
140.461.02	Feuerwehr - BGV: ordentlicher Jahresbeitrag		60'139		60'000		59'914
140.49	Interne Verrechnungen		35'045		27'000		20'560
140.490.01	Feuerwehr - Zivilschutz (140/160)		8'700				
140.490.02	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)		16'800		15'000		13'000
140.491.01	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)		9'545		12'000		7'560
150	Militär						
150.31	Sachaufwand						
150.318.01	Aufwand für Einquartierungen						
150.43	Entgelte						
150.434.01	Vergütung für Einquartierungen						
151	Schiesswesen	100'762	30'627	102'000	28'000	236'651	171'220
151.31	Sachaufwand	15'293		16'500		156'081	
151.314.01	Baul. Unterh. Schiessanlage					140'000	
151.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	15'293		16'500		16'081	
151.318.02	Dienstl. Schiessanl. aufteilen						
151.33	Abschreibungen	4'900		5'000			
151.331.03	Abschreibungen Schiessanlage	4'900		5'000			
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

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
151.43	Entgelte		500				139'000
151.436.01	SA Sichtern - Rückerstattungen		500				139'000
151.46	Beiträge		22'057		20'000		24'150
151.462.01	Frenkendorf für Schiessanlage		22'057		20'000		24'150
160	Zivilschutz	306'430	154'346	283'300	90'200	246'739	139'450
160.30	Personalaufwand	75'403		115'700		70'176	
160.301.01	Zivilschutz - Leiter Zivilschutzstelle					15'249	
160.301.02	Zivilschutz - Anlagewart	15'075		14'000		15'025	
160.301.03	Zivilschutz - Entschädigungen	11'963		20'400		12'046	
160.301.10	Zivilschutz - Leiter Schutz/Rettung	36'858		37'000			
160.305.01	Zivilschutz - AHV/ALV	3'609		4'700		2'629	
160.305.02	Zivilschutz - Pensionskasse	4'625		4'700		1'842	
160.305.04	Zivilschutz - UVG SUVA	326		1'800		331	
160.305.05	Zivilschutz - UVG Helsana	338		500		139	
160.305.06	Zivilschutz - FAK BL	782		1'000		573	
160.305.07	Zivilschutz - Krankentaggeld-Versich.	193		200		103	
160.306.01	Zivilschutz - Uniformen/pers. Ausrüstung			25'000		21'089	
160.309.01	Zivilschutz - Übr. Personalaufw.	1'634		6'400		1'150	
160.31	Sachaufwand	116'876		117'600		47'313	
160.310.01	Zivilschutz - Büromat., Drucksachen	1'538		700		249	
160.311.01	Zivilschutzstelle/Geräte + Ausrüstung					756	
160.311.02	Fonds - ZV/GFS - Orts-KP: Übermittlungsstation						
160.311.03	Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - Finanzierung mit Ersatzbeiträgen	31'054		30'000			
160.312.01	KP Frenke, SR Bündten/Energie	8'054		4'000		5'466	
160.312.02	Reg. SanHi Frenke/Energie	6'126		3'000		1'447	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.312.03 Reg. SanHi Fraumatt/Energie						
160.313.01 Zivilschutzstelle/Verbr.mat.	68		200		503	
160.313.02 Hochbau/Verbr.mat. ZS-Bauten			100			
160.314.01 KP Frenke, SR Bündten/Baul.Unt	1'251		1'000		1'258	
160.314.02 Reg. SanHi Frenke/Baul.Unterh.	1'826		2'000		555	
160.314.03 Reg. SanHi Fraumatt/Baul.Unter	2'505		2'000		175	
160.314.04 Zivilschutz - Baulicher Unterhalt - Finanzierung mit Ersatzbeiträgen	7'400					
160.315.01 Übr. Unterh. Geräte, Ausr. ZS	6'537		18'200		9'249	
160.317.01 Zivilschutz - Spesen	88		500			
160.317.02 Zivilschutz - Ausbildung Stadt	21'405		23'200		8'640	
160.318.01 Zivilschutz - Dienstleistungen Honorare	732		10'100		120	
160.318.02 Zivilschutz - Sachvers., Telefon etc.	5'177		4'600		5'977	
160.318.03 Sicherheit - Kommunikationsgebühren (Stapo, FW, ZS, GFS)	22'604		17'500		12'918	
160.319.01 Zivilschutz - Repräs.ausl., Verb.beitr.	513		500			
160.35 Entschädigungen an Gemeinwesen						
160.352.01 Anteil Liestal ZSO Ergolz						
160.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen	105'450		50'000		129'250	
160.381.01 Fonds - ZV/GFS - Einlage in SF Schutzraumbauten	105'450		50'000		129'250	
160.39 Interne Verrechnungen	8'700					
160.390.02 Feuerwehr - Zivilschutz (140/160)	8'700					
160.43 Entgelte		105'692		50'000		129'250
160.430.01 Fonds - ZV/GFS - Ersatzbeitr. Schutzraumbauten		105'450		50'000		129'250
160.434.01 Zivilschutz - Benützungsgebühren		242				

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.46	Beiträge mit Zweckbindung		17'600		10'200		10'200
160.460.01	Zivilschutz - Bundesbeiträge		7'400				
160.461.01	Zivilschutz - Kantonsbeitr.						
160.461.02	Zivilschutz - Kantonsbeitrag W&U		10'200		10'200		10'200
160.48	Entnahmen aus Sonderfinanzier.		31'054		30'000		
160.481.01	Fonds - ZV/GFS - Entnahme aus SF Schutzraumbauten		31'054		30'000		
161	Übrige zivile Sicherheit (Gemeindeführungsstab)	37'624		49'700	3'000	31'238	4'248
161.30	Personalaufwand	24'142		33'100		13'871	
161.301.01	GFS - Entschädigung	9'220		16'200		10'980	
161.301.02	GFS - Entschädigung - Pandemie: Impfkation						
161.301.10	GFS - Leiter Schutz/Rettung	12'286		12'000			
161.305.01	GFS - AHV/ALV	983		1'900		558	
161.305.02	GFS - Pensionskasse	1'260		1'300			
161.305.04	GFS - UVG SUVA			500			
161.305.05	GFS - UVG Helsana	113					
161.305.06	GFS - FAK BL	213		400		121	
161.305.07	GFS - Krankentaggeld-Versich.	51		100			
161.306.01	GFS - Dienstkleider			200		52	
161.309.01	GFS - Aus- und Weiterbildung	16		500		2'160	
161.31	Sachaufwand	13'482		16'600		17'367	
161.311.01	GFS - Geräte und Ausrüstung	6'026		6'000		7'994	
161.313.01	GFS - Verbrauchsmaterial	66		300		82	
161.315.01	GFS - Unterhalt Ausrüstung	778		1'000		521	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161.316.01 GFS - Miete für KP in KKS	6'000		3'000		3'000	
161.317.01 GFS - Spesenentschädigungen	83		300		30	
161.318.01 GFS - Sachvers., Telefon, Internet etc.	530		3'000		1'142	
161.319.01 GFS - Übriger Sachaufwand					350	
161.319.02 GFS - Pandemie: Impfaktion						
161.319.12 GFS - Felssturz ob Arisdörferstr. 29			3'000		4'248	
161.35 Entschädigung an Gemeinwesen						
161.352.01 Anteil Liestal RFS Ergolz						
161.43 Entgelte				3'000		4'248
161.436.12 GFS - Rückerst. v. Priv. Felsst.				3'000		4'248
161.45 Rückerstattung von Gemeinwesen						
161.451.01 GFS - Rückerstattung Kanton - Pandemie: Impfaktion						
161.451.02 GFS - Beitrag Kanton - Hangsicherung Arisdörferstrasse						
165 Zivilschutzverbund Ergolz						
165.30 Personalaufwand						
165.300.01 ZSO - Kommission RFS und ZS						
165.300.21 RFS - Entschädigung RFS						
165.301.01 ZSO - Löhne / Entschädigungen						
165.301.02 ZSO - Sold Zivilschutzübungen						
165.301.21 RFS - Löhne						
165.305.01 ZSO - AHV/ALV						
165.305.02 ZSO - Pensionskasse						
165.305.04 ZSO - UVG SUVA						
165.305.05 ZSO - UVG Helsana						
165.305.06 ZSO - FAK BL						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
165.305.07 ZSO - Krankentaggeld-Versich.						
165.305.21 RFS - AHV/ALV						
165.305.22 RFS - Pensionskasse						
165.305.24 RFS - UVG SUVA						
165.305.25 RFS - UVG Helsana						
165.305.26 RFS - FAK BL						
165.305.27 RFS - Krankentaggeld-Versich.						
165.306.01 ZSO - Persönliche Ausrüstung						
165.309.01 ZSO - Übriger Kurs-/Peronalaufwand						
165.309.21 RFS - Übriger Personalaufwand						
165.31 Sachaufwand						
165.310.01 ZSO - Büromaterial, Drucksachen						
165.310.21 RFS - Büromaterial, Drucksachen						
165.311.01 ZSO - Geräte, Ausrüstung						
165.311.21 RFS - Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
165.313.01 ZSO - Div. Verbrauchsmaterial						
165.315.01 ZSO - Übr. Unterhalt Geräte und Ausrüstung						
165.316.01 ZSO - Mieten, Pachten, Benützungskosten						
165.317.01 ZSO - Spesenentschädigungen						
165.318.01 ZSO - Dienstleistungen, Honorare						
165.318.21 RFS - Dienstleistungen, Honorare RFS						
165.319.01 ZSO - Übriger Sachaufwand						
165.319.21 RFS - Übriger Sachaufwand						
165.35 Entschädigungen an Gemeinden						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
165.351.21 RFS - Entschädigungen						
165.39 Interne Verrechnungen						
165.390.21 RFS - Interne Verrechnung Personalaufwand						
165.43 Entgelte						
165.436.01 ZSO - Div. Rückerstattungen						
165.45 Rückerstattung Gemeinwesen						
165.451.01 ZSO - Erwerbsausfallentschädigungen						
165.451.02 ZSO - Rückerstattung AMB del. Aufgaben						
165.452.01 ZSO - Anteil Gde. Lausen						
165.452.02 ZSO - Anteil Gde. Liestal						
165.452.21 RFS - Anteil Gde. Lausen						
165.452.22 RFS - Anteil Gde. Liestal						
165.46 Beiträge mit Zweckbindung						
165.461.01 ZSO - Beiträge BABS						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	15'374'849	2'728'568	14'777'800	2'457'800	16'801'316	4'395'960
200	Kindergarten	2'170'143		2'165'500		2'073'279	10'070
200.30	Personalaufwand	2'098'610		2'075'200		2'002'217	
200.300.01	Kommissionen - Vorschulheilpädagogische- Kindergartenkommission						
200.302.10	Löhne Kindergarten	1'735'055		1'737'000		1'673'144	
200.302.11	Schulleitung - Löhne Kindergarten-Leitung						
200.302.12	Nebenämterzulagen KG: Schulvergütungspool						
200.305.01	AHV/ALV Kindergärten	231					
200.305.05	UVG Kindergärten	6					
200.305.06	FAK BL Kindergärten	50					
200.305.07	KTG Kindergärten	15					
200.305.10	Soz.Vers.Beiträge KG - ohne Kr-Taggeldvers.	343'827		313'000		308'251	
200.305.17	Krankentaggeldvers. KG	7'686		10'000		10'082	
200.308.01	Temp.Arbeitskräfte Kindergärten	3'575					
200.309.01	Übr.Personalaufw. Kindergärten	1'471		3'000			
200.309.02	Übr. Sachaufwand KG-Leitung	6'695		12'200		10'741	
200.31	Sachaufwand	68'123		82'900		71'062	
200.310.01	Schul- + Anschauungsmaterialien Kindergärten	31'461		39'600		34'466	
200.310.02	Büromaterial KG-Leitung	1'016		1'200		517	
200.310.03	Anschauungsmat. Kindergärten						
200.311.02	Möbilien KG-Leitung	1'257		1'200		375	
200.311.11	Möbilien KG Arisdörferstr. 56	30'424		30'000		27'805	
200.311.12	Möbilien KG Fraumatt, Kesselweg 34						
200.311.13	Möbilien KG Frenke						
200.311.14	Möbilien KG Gräubern, Ramlinsburgerstr. 2						
200.311.15	Möbilien KG Oristal, Nuglarweg 23						
200.311.16	Möbilien KG Radacker, Lärchenstr. 10-14						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	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	416		500		93
200.315.11	übrig. Unterhalt KG			500		
200.316.01	Pflanzgarten KG Weiermatt					
200.317.01	Spesenentsch. Kindergärten	150		600		684
200.318.01	Telefongeb. etc. Kindergärten					
200.318.02	Benützung Hallenbad	3'399		3'800		3'123
200.318.03	KG - Schulpool Prävention			5'500		4'000
200.319.10	Projekt Standardsprache im KG					
200.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'410		7'400		
200.352.01	Schulgelder an Nachbargem.	3'410		7'400		
200.43	Entgelte					10'070
200.436.01	Div. Rückerstattungen					10'070
200.45	Rückerstattung von Gemeinwesen					
200.452.01	Schulgelder von Gemeinden					
200.46	Beiträge für eigene Rechnung					
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.					

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210	Primarschule	6'445'516	86'914	6'678'950	5'000	6'541'043	84'655
210.30	Personalaufwand	5'988'491		6'191'100		6'081'208	
210.300.01	Kommissionen - Schulrat	16'760		18'000		15'192	
210.301.01	Schulleitung - Schulsekr./Sokr. Schulpflege	86'912		111'000		86'512	
210.301.02	Schulleitung - Bereichsleitung	60'284		61'000		62'321	
210.301.03	Schulleitung - Dolmetscherdienste					203	
210.302.01	Schulleitung/Schulhausvorstände	297'546		338'000		298'230	
210.302.02	Nebenämterzul. Lehrk. Primar: Schulvergütungspool						
210.302.10	Löhne Lehrkräfte Primarschule	4'654'482		4'664'000		4'682'482	
210.302.91	Bildung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes						
210.302.92	Löhne Lehrkräfte 6. Primarschuljahr						
210.305.01	Schulleitung - AHV/ALV	6'318		8'400		6'419	
210.305.02	Schulleitung - Pensionskasse	8'207		10'500		8'207	
210.305.05	Schulleitung - UVG	789		1'100		786	
210.305.06	Schulleitung - FAK BL	1'370		1'900		1'404	
210.305.07	Schulleitung - Krankentaggeld-Vers.	365		500		364	
210.305.10	Primarschule - Sozialversichersbeiträge	784'108		897'000		850'321	
210.305.17	Krankentaggeld-Vers. Lehrer	20'743		28'000		27'954	
210.305.92	6. Primarschuljahr - Sozialversicherungsbeiträge						
210.309.01	Schulleitung - Übr. Pers.aufw.	972		1'500		883	
210.309.02	Übr. Pers.aufw. Primarschule	49'635		50'200		39'931	
210.31	Sachaufwand	417'135		418'750		425'194	
210.310.01	Büromat., Drucks. Schulsekr.	9'544		14'600		16'995	
210.310.02	Schul-/Lehrerbiblioth.,Videoth	15'236		29'000		26'517	
210.310.03	Turnmaterial	9'007		7'800		8'128	
210.310.21	Schulmaterialien Primarschule	118'948		118'300		109'117	
210.310.22	Schul- + Anschauungsmaterialien Handarbeit	24'120		23'400		25'541	
210.310.23	Anschauungsmat. Primarschule	16'427		16'050		10'648	
210.310.24	Anschauungsmat. Handarbeit						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.310.25 Grundkursmaterial	4'470		6'300		12'216	
210.311.01 Mobilien Verwaltung	1'500		1'500		765	
210.311.03 Bildung - Informatik - Anschaffung	15'420		12'000		905	
210.311.11 MMF SA Rotacker	2'415				8'540	
210.311.12 MMF SA Gestadeck						
210.311.13 MMF SA Mühlematt						
210.311.14 MMF SA Fraumatt					53'902	
210.311.15 MMF SA Frenke	63'502		60'000		28'614	
210.313.01 Verbr. mat. Schulapotheke	1'027		1'800		874	
210.313.21 Verbr. mat. Freizeitk. Primar	1'200		1'000		946	
210.315.01 Übriger Unterhalt Verwaltung						
210.315.02 Übriger Unterhalt Turnmaterial			1'200		73	
210.315.03 Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	4'229		7'000		7'004	
210.315.04 Bildung - Informatik - W&U	7'820		6'000		7'365	
210.315.11 MMF SA Rotacker	9'954		500			
210.315.12 MMF SA Gestadeck	983		1'000		893	
210.315.13 MMF SA Mühlematt					250	
210.315.14 MMF SA Fraumatt	3'236		3'500		3'200	
210.315.15 MMF SA Frenke	10'922					
210.315.21 Übr. Unterh. Primarschule						
210.315.22 Übr. Unterh. Primar Handarbeit						
210.315.23 Unterhalt Grundkursmaterial						
210.317.01 Spesenentsch. Behörden Verw.	888		2'000		2'087	
210.317.21 Lager Primarschule	8'129		8'800		7'945	
210.318.01 Sachvers., Telefongeb. SA	36'333		35'000		38'848	
210.318.02 Benützung Hallenbad Primar	46'873		46'000		49'701	
210.318.03 Dolmetscherentschädigungen etc	2'036		1'200		689	
210.318.04 Primar - Schulpool Prävention			11'800		700	
210.319.01 Übriger Sachaufw. Schulpflege	2'915		3'000		2'733	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.35	Entschädigungen an Gemeinwesen		36'040	44'000		33'792	
210.351.01	Abgeltung Standardkosten Sonderschulung						
210.352.01	Schulgelder an Nachbargem.		36'040	44'000		33'792	
210.36	Eigene Beiträge		3'850	25'100		850	
210.364.01	Beiträge an Privatschulen		3'850	25'100		850	
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				5'000		13'947
210.451.01	FKD BL: Taggelder Primarschule - Mutterschaft, EO, Unfall						
210.451.92	Kanton: Übernahme Kosten 6. Primarschuljahr						
210.452.01	Schulg. v. Nachbargem. Primar				5'000		13'947
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		86'914				70'708
210.490.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)		83'108				66'291
210.491.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210)		3'806				4'417
212	Kleinkl. Primar- u. Realschule	1'422'425	163'313	951'800	170'000	1'338'935	136'268
212.30	Personalaufwand	1'079'294		935'000		994'657	
212.302.01	Nebenämterzul. Lehrkräfte: Schulprojekte						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212.302.10	Löhne Lehrkräfte Kleinklassen	911'235		788'000		764'948	
212.305.10	Sozialvers.beitr. Kleinklassen	163'917		142'000		224'922	
212.305.17	Krankentaggeld-Versich. SO	4'141		5'000		4'786	
212.309.01	KK - Übriger Sachaufwand						
212.31	Sachaufwand	15'078		16'800		32'430	
212.310.01	Schulmat. Kleinklassen	11'646		12'000		12'029	
212.310.02	Schulmat. Kleinklassen Handarb	1'190		1'200		13'082	
212.311.01	Mobilien Kleinklassen						
212.315.01	Übr. Unterhalt Kleinklassen	911		500		934	
212.317.01	Spesenentsch. Kleinklassen	1'330		1'000		50	
212.318.01	Schulpool Prävention			2'100		6'335	
212.39	Interne Verrechnungen	328'054				311'848	
212.390.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)	83'108				66'291	
212.391.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210/241)	244'946				245'557	
212.45	Rückerstattungen						
212.451.01	FKD BL: Taggelder Kleinklassen - Mutterschaft, EO, Unfall						
212.46	Beiträge für eigene Rechnung		163'313		170'000		136'268
212.461.01	Kanton - gebundener FA - Kleinklassen						
212.462.01	Gemeinden für Kleinklassen		163'313		170'000		136'268
230	Sekundarschule			18'600	18'600	63'248	63'238
230.31	Sachaufwand			18'600		63'248	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230.311.01 SA Burg: Mobiliar						
230.311.02 SA Frenke: Mobiliar						410
230.311.03 SA Rotacker: Mobiliar						19'146
230.315.01 SA Burg: Unterhalt Mobiliar						2'202
230.315.02 SA Frenke: Unterhalt Mobiliar			13'000			9'494
230.315.03 SA Rotacker: Unterh. Mobiliar			5'600			9'292
230.317.01 Lager Sekundar: Liestal/F'dorf						
230.318.01 Telefongeb. Sekundar						
230.318.03 Benützung Hallenbad Sekundar						22'703
230.49 Interne Verrechnungen				18'600		63'238
230.491.01 KantSA - W&U (Mobilien, Lager, Schwimmbad) (247/230)				13'000		34'810
230.491.02 SA Rotacker - W&U (244/230)				5'600		28'428
240 Liegenschaften Kindergärten	343'883	263'035	359'350	61'200	406'280	43'625
240.30 Personalaufwand	78'994		81'600		78'987	
240.301.11 Löhne Raumpfl. KG Arisdörfer, Arisdörferstrasse 56	7'157		6'300		7'218	
240.301.12 Löhne Raumpfl. KG Fraumatt, Kesselweg 34	8'264		8'000		7'730	
240.301.13 Löhne Raumpfl. KG Frenke	6'154		8'000		5'963	
240.301.14 Löhne Raumpfl. KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2	6'488		9'000		8'762	
240.301.15 Löhne Raumpfl. KG Oristal, Nuglarweg 23	1'659		2'000			
240.301.16 Löhne Raumpfl. KG Radacker, Lärchenstrasse 10 - 14	13'495		13'000		13'056	
240.301.17 Löhne Raumpfl. KG Rosen Uferweg 1	5'279		5'000		5'166	
240.301.18 Löhne Raumpfl. KG Schwieri, Nuglarweg 2	10'181		10'000		10'097	
240.301.19 Löhne Raumpfl. KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	8'403		7'500		8'474	
240.301.22 Löhne Raumpfl. KG Rotacker	5'396		5'000		5'270	
240.305.01 AHV/ALV Raumpflege	4'096		4'800		4'523	
240.305.02 Pensionskasse Raumpflege						
240.305.03 Pensionsk./Risikovers.Raumpfl.	931		800		1'018	
240.305.05 UVG La Suisse Raumpflege	337		700		424	
240.305.06 Raumpflege - FAK BL	889		1'100		993	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	266		400		294	
240.31	Sachaufwand	136'576		149'750		194'215	
240.311.11	Mobilien (alle Kindergärten)	2'132		2'000		1'427	
240.312.10	Wohnungen VV - WEH Kindergärten g+t	6'692		6'000		12'328	
240.312.11	WEH KG Arisdörferstr. 56			1'000		629	
240.312.12	WEH KG Fraumatt, Kesselweg 34	4'317		4'000		3'369	
240.312.13	WEH KG Frenke	3'145		3'500		4'222	
240.312.14	WEH KG Gräubern - Ramlinsburgerstrasse 2	5'761		3'000		6'881	
240.312.15	WEH KG Oristal, Nuglarweg 23	848		3'000		3'123	
240.312.16	WEH KG Radacker - Lärchenstrasse 10 - 14	24'228		23'000		19'187	
240.312.17	WEH KG Rosen, Uferweg 1	9'068		6'000		6'477	
240.312.18	WEH KG Schwieri, Nuglarweg 2	6'151		5'000		6'350	
240.312.19	WEH KG Weiermatt - Weiermattstrasse 8	5'208		4'000		3'989	
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	120					
240.313.15	Verbrauchsmat.KG Oristal, Nuglarweg 23	120					
240.313.18	Verbrauchsmat.KG Schwieri, Nuglarweg 2	240				288	
240.313.19	Verbrauchsmat.KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	400				240	
240.314.10	Wohnungen VV - Unterhalt Wohnungen KG g+t	7'814		7'000		405	
240.314.11	Baul. Unterhalt KG, Arisdörferstrasse 56	3'772		1'500		1'205	
240.314.12	Baul. Unterhalt KG Fraumatt, Kesselweg 34	-3'784		2'000		36'455	
240.314.13	Baul. Unterhalt KG Frenke	2'178		3'000		14'921	
240.314.14	Baul. Unterhalt KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2	86		2'000		16'390	
240.314.15	Baul. Unterhalt KG Oristal, Nuglarweg 23	1'620		1'500		1'503	
240.314.16	Baul. Unterhalt KG Radacker, Lärchenstrasse 10 - 14	18'248		4'500		607	
240.314.17	Baul. Unterhalt KG Rosen, Uferweg 1	30'481		30'000		401	
240.314.18	Baul. Unterhalt KG Schwieri, Nuglarweg 2	3'171		6'000		8'125	
240.314.19	Baul. Unterhalt KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	8'398		4'500		22'262	
240.314.20	Baul. Unterhalt KG Mühlematt	630		1'500		2'465	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.314.22	Baul. Unterhalt KG Rotacker		-12'364	15'000		13'837	
240.315.11	Unterhalt Mobilien KG, Arisdörferstrasse 56		168	5'000		120	
240.315.12	Unterhalt Mob. KG Fraumatt, Kesselweg 34						
240.315.13	Unterhalt Mob. KG Frenke						
240.315.14	Unterhalt Mobilien KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2						
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		1'000			800	
240.315.18	Unterhalt Mobilien KG Schwieri, Nuglarweg 2						
240.315.19	Unterhalt Mobilien KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8						
240.318.10	Wohnungen VV - KG - Verwaltung g+t		4'944	4'000		4'265	
240.318.12	Dienstl. KG Fraumatt, Kesselweg 34		161	150		107	
240.318.14	Dienstl. KG Gräubern, Ramlinsburgerstr. 2		143	150		95	
240.318.15	Dienstl. KG Oristal, Nuglarweg 23		149	150		99	
240.318.16	Dienstl. KG Rotacker, Lärchenstr. 10-14		188	200		485	
240.318.17	Dienstl. KG Rosen, Uferweg 1		190	200		126	
240.318.18	Dienstl. KG Schwieri, Nuglarweg 2		619	600		410	
240.318.19	Dienstl. KG Weiermatt, Weiermattstr. 8		335	300		222	
240.33	Abschreibungen		63'313	63'000		68'078	
240.331.03	Liegenschaften Kindergärten		63'313	63'000		68'078	
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				47'700		41'562
240.427.01	Wohnungen VV - KG - Ertrag				2'700		2'400
240.427.10	Wohnungen VV - Ertrag				45'000		39'162
240.43	Entgelte				13'500		2'063
240.434.13	KG Frenke: Liegenschaftertrag				6'500		
240.434.16	KG allgemein: Liegenschaftertrag				7'000		864
240.436.01	Schadenvergütungen etc.						1'199

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.436.99 Lohnrückverg. aus Personalver. - Raumpflege KG		8'196				
240.49 Interne Verrechnungen		200'950				
240.491.01 KK Primar - SA Primar		200'950				
241 Rotack, Gestadeck, Mühlem, Fraum.	879'615	122'744	853'400	83'000	770'294	337'988
241.30 Personalaufwand	275'267		327'300		277'870	
241.301.13 Lernende - Lohn	20'831		28'000		24'195	
241.301.21 Monatsl. Raumpfl. SA Gestadeck	31'582		32'000		31'689	
241.301.22 Std.Löhne Raumpfl. SA Gestadeck	28'074		26'500		26'616	
241.301.31 Monatsl. Raumpfl. SA Mühlematt	40'923		41'000		40'635	
241.301.32 SL Raumpfl. SA Mühlematt	304					
241.301.41 Monatsl. Raumpfl. SA Fraumatt	80'122		84'500		80'246	
241.301.42 Std.Löhne Raumpfl. SA Fraumatt	29'513		30'000		32'162	
241.301.91 W & U - Personalaufwand: Unvorhergesehenes			40'000			
241.305.01 AHV/ALV Raumpflege	14'952		15'700		14'710	
241.305.02 Pensionskasse Raumpflege	14'150		13'800		13'720	
241.305.03 Pensionskasse/Risikovers. Raumpflege	320		600		391	
241.305.05 UVG La Suisse Raumpflege	2'175		2'200		2'231	
241.305.06 Raumpflege - FAK BL	3'242		3'400		3'085	
241.305.07 Krankentaggeld Raumpflege	973		1'100		998	
241.306.01 Dienstkleider Gemeindeschulen	2'375		2'000		335	
241.309.01 Übriger Personalaufw. Raumpfl.	5'731		6'500		6'857	
241.31 Sachaufwand	321'980		241'100		212'678	
241.311.12 MM SA Gestadeck	114		1'000		861	
241.311.13 MM SA Mühlematt	855		500			
241.311.14 MM SA Fraumatt	7'434		9'500		1'367	
241.312.10 Wohnungen VV - Energie, Heizmaterial			500			
241.312.12 WEH SA Gestadeck	25'709		27'000		27'245	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241.312.13 WEH SA Mühlematt	91'584		20'000		16'954	
241.312.14 WEH SA Fraumatt	66'896		60'000		50'743	
241.313.11 Verbrauchsmaterial Raumpflege						
241.313.12 Verbrauchsmat.SA Gestadeck	9'758		10'000		10'033	
241.313.13 Verbrauchsmat.SA Mühlematt	4'743		5'000		5'119	
241.313.14 Verbrauchsmat.SA Fraumatt	12'149		12'000		11'922	
241.314.10 Wohnungen VV - W&U - g+t	411		10'000		314	
241.314.12 Baul. Unterhalt SA Gestadeck	19'150		15'000		18'561	
241.314.13 Baul. Unterhalt SA Mühlematt	17'719		15'000		14'642	
241.314.14 Baul. Unterhalt SA Fraumatt	36'874		30'000		30'293	
241.315.11 MMF SA Rotacker			500			
241.315.12 MMF SA Gestadeck			500			
241.315.13 MMF SA Mühlematt	181		100		98	
241.315.14 MMF SA Fraumatt	406		100		322	
241.316.01 Sportzentrum Schauenburg Turnhallenbenützung	800		800		600	
241.317.01 Spesenentsch. Wartung	1'217		1'500		1'123	
241.318.01 Telefonpager Hauswarte						
241.318.02 Telefongebühren	2'277		1'000		2'192	
241.318.03 LG VV - Schulanlagen: Vorprojekte						
241.318.10 Wohnungen VV - Verwaltung g+t	8'037		6'000		9'754	
241.318.11 Dienstleistungen SA Rotacker	8'135		8'000		5'392	
241.318.12 Dienstleistungen SA Gestadeck	1'998		2'000		1'400	
241.318.13 Dienstleistungen SA Mühlematt	899		900		596	
241.318.14 Dienstleistungen SA Fraumatt	4'635		4'200		3'147	
241.33 Abschreibungen	212'368		215'000		209'746	
241.331.01 Unüberbaute Grundstücke VV						
241.331.03 Liegenschaften Gemeindeschule	212'368		215'000		209'746	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	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		77'404		83'000		80'904
241.427.02 Lehrerparkplätze - Mieten		18'520		23'000		22'020
241.427.10 Wohnungen VV VV - SA - Mieten - g+t		58'884		60'000		58'884
241.43 Entgelte		5'150				15'944
241.434.14 Wohnungen VV - SA Fraumatt:Liegenschaftertrag		390				690
241.436.01 Wohnungen VV - Schadenvergütungen etc.		1'582				589
241.436.99 Wartung: Rückerst. Pers. Versicherungen etc.		3'177				14'665
241.45 Rückerstattungen						
241.451.01 Wärmebezug für Gymnasium						
241.48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
241.482.01 Vorfinanzierung - Schulanlagen - auflösen						
241.49 Interne Verrechnungen		40'190				241'140
241.491.01 Kleinklasse Primar - SA Primar (212/241)		40'190				241'140
242 Schulanlage Frenke Sekundar	211'171	285'195	249'000	300'000		
242.30 Personalaufwand	135'011		133'000			
242.301.01 ML Raumpflege SA Frenke Sek.	29'658		31'000			
242.301.02 SL Raumpflege SA Frenke Sek.	88'249		102'000			
242.305.01 AHV/ALV - Raumpflege SA Frenke Sek.	6'937					
242.305.02 PK - Raumpflege SA Frenke Sek.	6'988					
242.305.03 PK/PK-Risiko - Raumpflege SA Frenke Sek.	234					
242.305.05 UVG Helsana - Raumpflege SA Frenke Sek.	987					

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
242.305.06 FAK BL - Raumpfleger SA Frenke Sek.	1'504					
242.305.07 KTG - Raumpfleger SA Frenke Sek.	455					
242.31 Sachaufwand	11'159		38'000			
242.311.01 Maschinen, Mobilien SA Frenke Sek.			1'000			
242.313.01 Verbrauchsmaterial SA Frenke Sek.			8'000			
242.314.01 Baulicher Unterhalt SA Frenke Sek.	1'598		20'000			
242.315.01 Unterhalt Maschinen, Mobilien SA Frenke Sek.			1'000			
242.316.01 SA Frenke: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung durch Vereine	9'561		8'000			
242.39 Interne Verrechnungen	65'000		78'000			
242.390.01 SA Frenke Sek. - Betriebe (242/620)	50'000		50'000			
242.390.02 Verwaltung - SA Frenke Sek. (020/242)	15'000		15'000			
242.391.01 SA Frenke Sek - W&U (247/230)			13'000			
242.43 Entgelte		285'195				
242.434.01 Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.		272'700				
242.434.02 Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.						
242.436.99 Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.		12'495				
242.45 Rückerstattung von Gemeinwesen				300'000		
242.451.01 Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.				272'000		
242.451.02 Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.				28'000		
243 Schulanlage Burg Sekundar	326'025	376'124	343'100	410'000	551'747	547'883
243.30 Personalaufwand	221'627		216'100		202'380	
243.301.01 Monatslöhne Raumpfl. SA Burg	92'777		94'500		92'487	
243.301.02 Std. Löhne Raumpfl. SA Burg	103'063		95'000		86'397	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
243.301.03 Lernende - Betriebspraktiker Burg						
243.305.01 AHV/ALV Raumpflege SA Burg	12'097		12'300		11'149	
243.305.02 Pensionskasse Raumpfl. SA Burg	6'700		6'700		6'523	
243.305.03 Pensionskasse/Risikovers. Raumpflege SA Burg	1'200		1'000		981	
243.305.05 UVG La Suisse Raumpfl. SA Burg	1'621		1'800		1'516	
243.305.06 Raumpflege SA Burg - FAK BL	2'623		2'700		2'406	
243.305.07 Krankentaggeld Raumpflege	791		800		725	
243.306.01 Dienstkleider SA Burg	685		300		70	
243.309.01 Übriger Personalaufwand Raumpflege Burg	70		1'000		126	
243.31 Sachaufwand	49'399		72'000		184'878	
243.311.01 SA Burg Raumpfl.Mobiliar,Masch.	23		2'000		8'385	
243.312.01 SA Burg:Wasser,Energie,Heizmat	-4'703				94'152	
243.312.10 Wohnungen VV - WEH Sekundarschule g+t						
243.313.01 Verbrauchsmat. Raumpflege	14'616		15'000		19'176	
243.314.01 SA Burg: Baulicher Unterhalt	2'694		26'000		46'011	
243.314.10 Wohnungen VV - SA Burg - W&U - g+t						
243.315.01 SA Burg: übriger Unterhalt	180				54	
243.316.01 SA Burg: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung durch Vereine	11'835		8'000		3'115	
243.316.02 SA Burg: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung Hauswartwhg.	20'400		20'000		8'500	
243.317.01 Spesenentschädigung Wartung						
243.318.01 Burg: Sachversicherungen etc.					4'408	
243.318.02 Burg: Telefongebühren						
243.318.10 Wohnungen VV - SA Burg - Verwaltung g+t	4'353		1'000		1'077	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
243.33 Abschreibungen					103'490	
243.331.03 Schulanlage Burg					103'490	
243.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						
243.382.01 SA Burg Reinigung: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bilden						
243.39 Interne Verrechnungen	55'000		55'000		61'000	
243.390.01 KantSA - Betriebe (243/620)	40'000		40'000		20'000	
243.390.02 Verwaltung - Kant. SA Burg (020/243)	15'000		15'000		41'000	
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		358'604		9'000		163'587
243.434.01 SA Burg: Liegenschaftsertrag		1'206		9'000		8'670
243.434.02 Kanton: Reinigung SA Burg		357'398				148'917
243.434.03 Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Burg Sek.						
243.436.01 Rückerstattungen SA Burg						6'000
243.436.99 Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.						
243.45 Rückerstattung von Gemeinwesen				383'000		
243.451.01 Kanton: Reinigung SA Burg				357'000		
243.451.02 Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Burg Sek.				26'000		
243.49 Interne Verrechnungen						366'777
243.491.01 KantSA - Burg - W&U (243/247)						263'287
243.491.02 KantSA - Burg - Amortisation (243/247)						103'490
244 Gemischte Schulanlage Rotacker	621'594	1'044'344	519'800	989'500	1'083'364	1'213'227
244.30 Personalaufwand	254'819		258'800		282'722	
244.301.01 ML Raumpflege SA Rotacker	98'915		92'000		101'781	
244.301.02 SL Raumpflege SA Rotacker	107'495		115'000		107'039	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.301.03	Lernende - ML Betriebspraktiker		9'863		10'000		28'491
244.305.01	AHV/ALV Raumpflege		13'476		14'000		14'618
244.305.02	Pensionskasse Raumpflege		11'016		11'100		10'916
244.305.03	PK-Risiko Raumpflege		440		600		640
244.305.05	UVG-La Suisse Raumpflege		1'938		2'000		2'147
244.305.06	Raumpflege - FAK BL		2'922		3'100		3'193
244.305.07	Krankentaggeld Raumpflege		880		1'000		971
244.306.01	Dienstkleider Raumpflege		544		500		750
244.309.01	übriger Personalaufw. Raumpflege		7'330		9'500		12'176
244.31	Sachaufwand		309'447		198'400		319'587
244.311.21	Primartrakt		938				936
244.311.31	Sekundartrakt						462
244.311.41	Turnhallen		194				1'291
244.312.10	Wohnungen VV - WEH Wohnungen VV g+t						
244.312.21	WEH Primartrakt		56'070		30'000		39'143
244.312.31	WEH Sekundartrakt		58'433		30'000		40'364
244.312.41	WEH Turnhallen		54'809		30'000		39'258
244.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage		21'229		25'000		27'825
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		2'409				
244.314.21	Baul. Unterhalt: Primartrakt		27'764		20'000		66'964
244.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundartrakt		44'432		30'000		52'169
244.314.41	Baul. Unterhalt: Turnhallen		37'268		30'000		30'474
244.314.51	Baul. Unterhalt: Heizung						
244.315.21	übriger Unterhalt: Primartrakt				500		

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.315.31 übriger Unterhalt: Sekundartrakt					464	
244.315.41 übriger Unterhalt: Turnhallen						
244.317.01 Spesenentschädigung Raumpflege	736		500		783	
244.318.02 Telefongebühren	227		600		226	
244.318.10 Wohnungen VV - Verwaltung g+t	1'257		1'000		17'636	
244.318.21 Dienstleistungen Primartrakt	227		300		225	
244.318.31 Dienstleistungen Sekundartrakt	3'454		500		451	
244.33 ordentliche Abschreibungen	57'328		57'000		61'642	
244.331.01 Abschreibung SA Rotacker	57'328		57'000		61'642	
244.36 Eigene Beiträge					390'985	
244.361.01 Niveau A: Rückerstattung an Kanton					390'985	
244.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						
244.382.01 SA Rotacker: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bilden						
244.39 Interne Verrechnungen			5'600		28'428	
244.391.01 SA Rotacker - W&U (244/230)			5'600		28'428	
244.42 Vermögenserträge		1'018'979		41'000		448'610
244.427.01 Sek-Niveau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)		977'775				407'406
244.427.10 Wohnungen VV - Mieten - g+t		41'204		41'000		41'204
244.43 Entgelte		25'365		9'500		2'784
244.434.21 Wohnungen VV - Gebühren Primartrakt		7'971		9'000		
244.434.31 Gebühren Sekundartrakt		2'278		500		911
244.434.41 Gebühren Turnhallen		420				
244.436.01 Schadenvergütungen etc.		14'035				1'741
244.436.99 Raumpfl-Pers.: Vers.-Taggelder		662				132
244.45 Rückerstattungen				939'000		

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.451.01 Wärmebezug für Gymnasium						
244.451.02 Sek-Niveau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)				939'000		
244.46 Beiträge für eigene Rechnung						761'833
244.461.03 Niveau A - vom Kanton - Miete/Unterhalt (bis 31.7.2011)						761'833
245 Reg. Musikschule (RML) SA Burg		-26'361				62'117
245.31 Sachaufwand						
245.314.46 RML: Baulicher Unterhalt						
245.316.01 RML: Miete an Kanton						
245.33 Abschreibungen						
245.331.03 RML: Liegenschaft						
245.332.01 RML: Liegenschaft - zusätzliche Abschreibungen						
245.42 Vermögenserträge		-26'361				62'117
245.427.01 RML: Miete		-26'361				62'117
246 Logopädie in KG Weiermatt	11'812		13'900		11'533	
246.30 Personalaufwand	6'277		6'900		6'677	
246.301.01 Löhne Raumpflege Logopädie	5'673		6'100		6'040	
246.305.01 AHV/ALV Raumpflege Logopädie	366		400		390	
246.305.03 Pensionsk./Risikovers.Raumpfl.	126		100		126	
246.305.05 UVG La Suisse Raumpfl.Logopäd.	10		100		11	
246.305.06 Raumpflege Logopädie - FAK BL	79		100		86	
246.305.07 Krankentaggeld Raumpflege	24		100		25	
246.31 Sachaufwand	5'535		7'000		4'855	
246.311.01 Mobilier Logopädie			1'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
246.312.01 WEH Logopädie	5'209		5'000		3'685	
246.313.01 Verbrauchsmat.Logopädie					72	
246.314.01 Baulicher Unterhalt Logopädie	326		1'000		1'099	
247 Sekundarschulanlagen Burg und Frenke					967'956	1'052'981
247.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						
247.382.01 KantSA - Ertragsüberschuss						
247.39 Interne Verrechnungen					967'956	
247.391.01 KantSA - Burg - W&U (247/243)					263'287	
247.391.02 KantSA - Frenke - W&U(247/249)					337'841	
247.391.03 KantSA - W&U (Mobilien,Lager, Schwimmbad) (247/230)					34'810	
247.391.04 KantSA - Burg - Amortisation (247/243)					103'490	
247.391.05 KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)					45'796	
247.392.01 KantSA - Burg - Zinsen (247/940)					145'189	
247.392.02 KantSA - Frenke - Zinsen (247/940)					37'544	
247.46 Beiträge für eigene Rechnung						1'052'981
247.461.01 KantSA - Burg - W&U						416'500
247.461.02 KantSA - Frenke - W&U						337'167
247.461.03 KantSA - Burg: Amortisation						103'490
247.461.04 KantSA - Frenke: Amortisation						13'091
247.461.05 KantSA - Burg - Zinsen						145'189
247.461.06 KantSA - Frenke - Zinsen						37'544
247.48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
247.482.01 KantSA - Aufwandüberschuss						
248 Schulanlage Rosen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
248.30 Personalaufwand						
248.301.01 SA Rosen: Löhne Raumpflege						
248.305.01 SA Rosen: AHV/ALV Raumpflege						
248.305.03 SA Rosen: PK-Risiko Raumpflege						
248.305.05 SA Rosen: UVG Raumpflege						
248.305.06 SA Rosen: FAK BL Raumpflege						
248.305.07 SA Rosen: Krankentaggeld Raumpflege						
248.31 Sachaufwand						
248.312.01 SA Rosen: Wasser/Energie/Heizmaterialien						
248.313.01 SA Rosen: Verbrauchsmaterialien						
248.314.01 SA Rosen: Baulicher Unterhalt						
248.42 Vermögenserträge						
248.427.01 SA Rosen: Miete von RML						
249 Gemischte Schulanlage Frenke	973'901	328'192	643'800	342'500	1'075'579	741'165
249.30 Personalaufwand	216'517		226'500		353'427	
249.301.11 ML Betriebspraktiker SA Frenke						
249.301.21 MonatslöhneRaumpfl.Primartrakt	57'572		63'000		89'561	
249.301.22 Std. Löhne Raumpfl.Primartrakt	62'695		56'100		62'411	
249.301.32 Std. Löhne Raumpfl. Sekundar					87'959	
249.301.42 Std. Löhne Raumpfl. MZH	66'830		56'000		65'670	
249.305.01 AHV/ALV Raumpfl. SA Frenke	11'717		19'900		19'183	
249.305.02 Pensionska. Raumpfl. SA Frenke	12'278		20'500		19'855	
249.305.03 Pensionskasse/Risiko - Raumpflege SA Frenke	200		500		512	
249.305.05 UVG La Suisse Rmpfl. SA Frenke	1'573		2'800		2'576	
249.305.06 Raumpfl. SA Frenke - FAK BL	2'541		4'400		4'103	
249.305.07 Krankentaggeld Raumpflege	762		1'300		1'248	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.306.01	SA Frenke - Arbeitskleider						
249.309.01	Übriger Personalaufwand Raumpflege Frenke	350		2'000		350	
249.31	Sachaufwand	457'270		390'300		556'577	
249.311.21	MM Primärtrakt	489		1'000		364	
249.311.31	MM Sekundärtrakt						
249.311.41	MM MZH	885		2'000		8'038	
249.312.10	Wohnungen VV - WEH: Gem. Schulanlagen g+t	2'855		2'000		690	
249.312.21	WEH: Primärtrakt	94'015		90'000		80'481	
249.312.31	WEH: Sekundärtrakt	1'251				111'514	
249.312.41	WEH: MZH	146'586		100'000		97'724	
249.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	30'581		12'000		34'032	
249.313.21	Verbrauchsmat.Primärtrakt						
249.313.31	Verbrauchsmat.Sekundärtrakt						
249.313.41	Verbrauchsmaterial MZH						
249.314.10	Wohnungen VV - Baul. Unterh. Wohnungen VV g+t	357		500		1'948	
249.314.21	Baul. Unterhalt Primärtrakt	79'521		84'000		68'731	
249.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundärtrakt	1'680				61'324	
249.314.41	Baul. Unterhalt MZH	83'100		75'000		70'193	
249.315.21	Unterhalt MM: Primärtrakt	304		1'000		188	
249.315.31	Unterhalt MM: Sekundärtrakt					35	
249.315.41	Unterhalt MM: MZH	176		1'000		2'228	
249.316.01	SA Frenke: Miete an Kanton - ausserschulische Nutzung	999				4'732	
249.317.01	Spesenentsch. Wartung			200			
249.318.01	Sachversicherungen etc.	9'836		17'000		9'603	
249.318.02	Telefongebühren			500			
249.318.10	Wohnungen VV - Verwaltung g+t	4'580		4'000		4'529	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.318.21 Primartrakt						
249.318.31 Sekundartrakt		56		100		224
249.33 Abschreibungen		300'114		27'000		74'575
249.331.03 Schulanlage Frenke						13'091
249.331.04 Primartrakt Frenke		300'114		27'000		28'779
249.332.03 Schulanlage Frenke						32'705
249.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						
249.382.01 SA Frenke MZH: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bilden						
249.382.02 SA Frenke Reinigung: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bilden						
249.39 Interne Verrechnungen						91'000
249.390.01 KantSA Frenke - Betriebe (249/620)						50'000
249.390.02 Verwaltung - KantSA Frenke (020/249)						41'000
249.42 Vermögenserträge		302'163		35'000		145'648
249.427.01 Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke		268'311				111'796
249.427.10 Wohnungen VV - SA Frenke - Mieten - g+t		30'972		32'000		30'972
249.427.31 Mieten Schutzraum Frenke Sek.		2'880		3'000		2'880
249.43 Entgelte		26'030		39'500		211'880
249.434.01 Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.						113'625
249.434.21 Gebühren Primartrakt		4'549		4'000		
249.434.31 Gebühren Sekundartrakt		1'052		2'000		339
249.434.41 Gebühren MZH		18'736		33'500		36'671
249.436.01 Schadenvergütungen etc.		1'462				28'153
249.436.41 Rückerstattungen MZH						32'434
249.436.99 Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.		232				659
249.45 Rückerstattung von Gemeinwesen						
249.451.01 Kanton: Reinigung SA Frenke						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.46 Beiträge für eigene Rechnung				268'000		
249.461.05 Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke				268'000		
249.49 Interne Verrechnungen						383'637
249.491.01 KantSA - Frenke - W&U (247/249)						337'841
249.491.02 KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)						45'796
250 Regionale Musikschule (RML)	1'190'857		1'234'000		1'176'413	
250.31 Sachaufwand						
250.318.01 RML - Honorare						
250.36 Eigene Beiträge	1'190'857		1'234'000		1'176'413	
250.362.01 RML: Beitrag an Musikschule	1'190'857		1'234'000		1'176'413	
250.45 Rückerstattungen						
250.452.01 RML: Rückerstattungen von Gemeinden						
260 Sonderschulen	483'507	74'619	489'400	64'000	471'178	91'782
260.30 Personalaufwand	474'424		475'800		463'416	
260.302.01 Logopädie-Praktikum - Löhne						
260.302.10 Löhne Logopädie						
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		71'228		72'000		68'469
260.305.17 Krankentagg.vers. Logopädie		1'685		2'000		2'235
260.309.01 Aus- und Weiterbildung		440		1'800		600
260.31 Sachaufwand	9'083		13'600		7'762	
260.310.01 Schul- + Anschauungsmaterialien Legasthenie		2'674		5'100		2'770

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
260.310.02 Anschauungsmat. Legasthenie						
260.310.61 Schul- + Anschauungsmaterialien Logopädie	3'753		7'100		3'893	
260.310.62 Anschauungsmat. Logopädie						
260.315.61 Übriger Unterhalt Logopädie	863		1'400		1'098	
260.318.61 Telefongeb. Logopädie	1'792					
260.36 Eigene Beiträge						
260.361.01 Beitr. an Kanton: Stationäre Jugendhilfe						
260.45 Rückerstattungen		74'619		64'000		91'782
260.451.01 FKD BL: Taggelder Logopädie - Mutterschaft, EO, Unfall						
260.451.61 Kt: Lohnkosten Sek-Schüler - (§9 Abs. 2 Bildungsgesetz)		17'504		13'000		17'503
260.451.63 Kt: Führung Logop.Dienst - (§9 Abs.3 Bildungsgesetz)		690		1'000		673
260.452.61 Gemeinden: Ant. Kreislogopädie		56'425		50'000		73'607
260.46 Beiträge für eigene Rechnung						
260.461.01 Kanton: IV-Rückerstattung + Pauschale Spez. Förderung						
260.461.61 Kanton - gebundener FA - Logopädie						
261 Werkjahr						
261.31 Sachaufwand						
261.317.01 Lager Werkjahr						
292 Erwachsenenbildung	52'113	10'450	42'700	14'000	50'007	10'960
292.30 Personalaufwand	49'548		41'700		45'627	
292.302.03 Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne Betreuer	45'687		38'000		42'183	
292.305.01 Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV/ALV	2'950		2'500		2'723	
292.305.03 Deutschkurs für Fremdsprachige - PK-Risiko						
292.305.05 Deutschkurs für Fremdsprachige - UVG	79		400		73	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
292.305.06	Deutschkurs für Fremdsprachige - FAK BL	640		600		470	
292.305.07	Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeld	192		200		177	
292.31	Sachaufwand	2'565		1'000		4'380	
292.313.01	Deutschkurs für Fremdsprachige - Verbrauchsmaterialien	2'565		1'000		4'380	
232.43	Entgelte		10'450		14'000		10'960
292.436.01	Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerstattungen		10'450		14'000		10'960
295	Übrige Angebote	126'460		109'400		110'332	
295.30	Personalaufwand	111'471		102'800		104'848	
295.302.01	Aufgabenhort - Löhne Betreuer	35'419		29'000		32'898	
295.302.02	Mittagstisch - Löhne Betreuer	68'550		65'000		64'420	
295.305.01	Aufgabenhort/Mittagstisch - AHV, ALV	5'667		6'100		5'695	
295.305.03	Aufgabenhort/Mittagstisch - PK-Risiko						
295.305.05	Aufgabenhort/Mittagstisch - UVG	177		900		209	
295.305.06	Aufgabenhort/Mittagstisch - FAK BL	1'229		1'400		1'224	
295.305.07	Aufgabenhort/Mittagstisch - Krankentaggeld	428		400		402	
295.31	Sachaufwand	8'990		5'600		4'484	
295.313.01	Aufgabenhort - Verbrauchsmaterial	877		800		793	
295.313.02	Mittagstisch - Verbrauchsmaterial	696		1'200		1'156	
295.316.01	Aufgabenhort - Lokalmiete	2'000		2'000		2'000	
295.319.03	Projekt Hochbegabung	5'416		1'600		536	
295.319.04	Familienergänzende Tagesstrukturen						
295.319.10	Frühförderung soz. + sprachl. Kompetenzen						
295.36	Eigene Beiträge	6'000		1'000		1'000	
295.365.01	Beitrag an Elternforum	1'000		1'000		1'000	
295.365.02	SR-Finanzkompetenz: Ferienbetreuungsinitiative Liestal	5'000					

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
296	Schulschwimmen		39'997		43'300		38'224
296.30	Personalaufwand		39'134		42'800		38'224
296.302.01	Schulschwimmen - Löhne Betreuer		35'688		39'000		34'890
296.305.01	Schulschwimmen - AHV, ALV		2'303		2'600		2'252
296.305.02	Schulschwimmen - Pensionskasse						
296.305.03	Schulschwimmen - PK-Risiko		432				381
296.305.05	Schulschwimmen - UVG		62		400		60
296.305.06	Schulschwimmen - FAK BL		500		600		494
296.305.07	Schulschwimmen - Krankentaggeld		149		200		146
296.31	Sachaufwand		862		500		
296.313.01	Schulschwimmen - Verbrauchsmaterial		862		500		
297	Sprachlerngruppen		75'829		61'800		71'903
297.30	Personalaufwand		75'286		61'200		71'322
297.302.10	Sprachlerngruppen (Frühförderung) - Löhne		63'928		56'000		60'884
297.305.10	Sprachlerngruppen (Frühförderung) - Sozialbeiträge		11'358		5'200		10'438
297.31	Sachaufwand		544		600		581
297.313.01	Sprachlerngruppen - Verbrauchsmaterial		544		600		581
299	Übriges Bildungswesen						
299.30	Personalaufwand						
299.302.10	Lohnnachzahlung TWH (GAP)						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR UND FREIZEIT	3'171'017	177'345	2'947'770	122'700	2'973'905	163'687
300	Kulturförderung	486'119	150	437'450	2'000	430'162	807
300.31	Sachaufwand	144'364		108'750		115'173	
300.311.01	Fahnen etc.			1'000		418	
300.314.01	Unterhalt Wegweiser (Kultur)						
300.315.01	Unterhalt, Fahnen etc.			100			
300.316.01	Mieten, Pachten, Benützungsk.			800			
300.318.01	Dienstleistungen Kultur - Beflagung, Sachvers. etc.	431		450		448	
300.319.01	SR - Kontakte zu Partnerstädten	1'343		1'500		958	
300.319.02	Aufw. für Veranstaltungen	11'757		7'000		14'352	
300.319.03	Aufw. Fasnacht/Chienbesen	99'280		85'900		88'999	
300.319.04	Kulturförderung - Kulturpreis						
300.319.05	Integra-Anlass					10'000	
300.319.06	SR-Finanzkompetenz: Verein Weihnachtsbeleuchtung						
300.319.07	Projekte aus Integrationskommission	3'384		2'000			
300.319.08	Landratspräsident/in-Fest 2007 und 2008						
300.319.09	*Volksfest 550 Jahre Uni Basel: Markt "Wissen und Gesellschaft"						
300.319.10	*Tour de Suisse						
300.319.11	*Pfeiffer- und Tambouren-Fest	8'135		10'000			
300.319.12	Empfang Nationalratspräsidentin Maya Graf	20'033					
300.36	Eigene Beiträge	200'410		186'700		179'429	
300.365.01	Beitr. an kult. Vereine/Instit	78'200		30'200		30'900	
300.365.02	Beitr. an Kulturanb. f. Verans	98'358		139'000		139'811	
300.365.03	Kulturförderung - Kulturkalender	16'452		10'000		2'518	
300.365.05	Frauenplus Baselland - Kontaktstelle Beratung Migranten/-innen	7'400		7'500		6'200	
300.365.06	Kulturförderung - Jugend						
300.365.07	Kulturförderung - Integration						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300.365.08	SR-Finanzkompetenz: Beiträge an kulturelle Veranstaltungen						
300.365.09	KMU-Liestal: Beitrag an Weihnachtsbeleuchtung						
300.39	Interne Verrechnungen	141'345		142'000		135'560	
300.390.01	Veranstaltungen - Betriebe (300/620)	45'000		45'000		45'000	
300.390.02	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)	70'000		70'000		70'000	
300.390.03	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)	16'800		15'000		13'000	
300.391.01	Veranstaltungen - Betriebe (300/620)						
300.391.02	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)						
300.391.03	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)	9'545		12'000		7'560	
300.43	Entgelte		150		2'000		807
300.436.01	Rückerstattungen Kultur						807
300.437.01	Fasnacht/Chienbesen: Bussenverfügungen		150				
300.439.04	Kulturförderung - Kulturpreis - Sponsorenbeiträge				2'000		
301	Museum	161'132		156'000		160'627	
301.31	Sachaufwand	11'132		6'000		10'627	
301.315.01	Unterhalt Kulturgüter			5'000			
301.318.01	Museum: Inventarerstellung etc.	604		1'000		627	
301.318.02	Museum: Sonderausstellungen					10'000	
301.318.03	SR-Finanzkompetenz: Inventar Kulturgüter DISTL	10'528					
301.36	Eigene Beiträge	150'000		150'000		150'000	
301.365.01	Beitrag an Dichter- und Stadtmuseum	150'000		150'000		150'000	
302	Theater, Musik	17'528		23'800		18'751	
302.31	Sachaufwand	17'528		23'800		18'751	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302.316.01 Engel-Saal: Mietanteil (Gemeinde)	15'250		21'800		15'300	
302.319.01 Engel-Saal: Unterhalt	2'278		2'000		3'451	
302.319.02 Engel-Saal: Rückstellung						
302.33 Abschreibungen						
302.331.01 FV Immobilien - Engel-Saal: Abschreibungen						
302.332.01 FV Immobilien - Engel-Saal						
310 Denkmalpflege, Heimatschutz	14'558	240	17'900	200	26'308	240
310.31 Sachaufwand	4'915		5'900		12'094	
310.312.01 FV Immobilien - Strom für Obertor	460		400		361	
310.314.01 FV Immobilien - Baul. Unterhalt Obertor etc.	4'287		4'000		3'716	
310.314.02 Unterhalt Durchgänge			1'000			
310.318.01 Brandmeldeanlage Törli	168		500		8'017	
310.319.01 Eink. Fotos "Alt Liestal" , neue Heimatkunde etc.						
310.36 Eigene Beiträge	9'643		12'000		14'213	
310.366.01 Beitr. Verschönerung Stadtbild	9'643		12'000		14'213	
310.43 Entgelte		240		200		240
310.434.01 FV Immobilien - Benützungsgebühren Törli		240		200		240
310.436.01 Rückerstattungen						
330 Parkanlagen / Wanderwege	458'599		444'500		475'262	
330.31 Sachaufwand	62'427		55'500		55'105	
330.314.01 Unterhalt Park- u. Zieranlagen	37'593		40'000		55'105	
330.314.02 Unterhalt Ufer- u. Gewässersch	2'006		500			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330.314.03	Unterhalt Waldwege		22'828		15'000		
330.36	Beiträge		96'171		89'000		120'157
330.362.01	Beitrag an BüG: Unterhalt Waldwege		75'000		75'000		101'520
330.362.02	Beitrag an BüG: Wald - Hoheits- und Gemeindeaufgaben		21'171		14'000		18'637
330.362.03	SR-Finanzkompetenz: BüG/Waldbrand Schleifenberg 26.04.09						
330.364.01	Beiträge an Tierpark Weihermätteli						
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		127'045		55'000		53'025
340.30	Personalaufwand		38'033		38'000		37'878
340.300.01	SR- Kommission - Gde Sportanlagen-Konzept						
340.302.10	Sportkoordinator - Löhne		32'005		32'000		32'005
340.305.01	SR-Kommission - Gde Sportanlagen-Konzept AHV/ALV						
340.305.10	Sportkoordinator - Sozialversicherungsbeiträge		6'028		6'000		5'873
340.31	Sachaufwand		2'259		10'000		8'392
340.318.02	Gemeinde-Sportanlagen-Konzept - Bewegungs- + Sportnetz						
340.318.03	Sportkoordinator - Aufwand für Veranstaltungen		2'259		10'000		8'392
340.33	Abschreibungen						
340.331.01	Sport - ordentliche Abschreibungen						
340.332.01	Sport - zusätzliche Abschreibungen						
340.36	Beiträge		86'754		7'000		6'754

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340.365.01	Beitr. für Sport an Priv. Inst						
340.365.03	SR-Finanzkompetenz: Kunstturnzentrum Rosen						
340.365.04	TC Gitterli: Beitrag Garderobengebäude	80'000					
340.369.01	Sportler-Ehrungen	6'754		7'000		6'754	
340.46	Beiträge für eigene Rechnung						
340.461.01	Beitrag Kanton an GESAK/LBS - Gemeinde-Sportanlagen-Konzept Bewegungs- + Sportnetz						
341	Bäder	770'687	16'079	771'000	16'000	708'124	16'079
341.31	Sachaufwand	250'687		251'000		238'124	
341.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	250'687		251'000		238'124	
341.33	Abschreibungen						
341.331.54	Abschreibung Beteiligung - Gitterli AG						
341.332.54	Beteiligung - Gitterli AG						
341.36	Eigene Beiträge	520'000		520'000		470'000	
341.364.01	Sport- + Volksbad Gitterli AG	520'000		520'000		470'000	
341.364.02	SR-Finanzkompetenz: Bäder AG - Unterstützungsbeitrag an "Rutschi"						
341.43	Entgelte		16'079		16'000		16'079
341.436.01	Baurechtszins von Sport- und Volksbad AG						
341.436.02	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		16'079		16'000		16'079
344	Leichtathletik-/Fussballanl.	507'224	39'496	488'650	21'000	549'307	42'843
344.30	Personalaufwand	11'931		14'600		11'875	
344.301.01	Löhne Reinigung Stadion	10'803		13'000		10'719	
344.305.01	AHV/ALV Sportplätze	697		900		692	
344.305.03	Pensionskasse/Risikoversicherung	136		200		138	
344.305.05	UVG La Suisse Sportplätze	98		200		97	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344.305.06	Sportplätze - FAK BL	151		200		183	
344.305.07	Krankentaggeld Sportplätze	45		100		45	
344.31	Sachaufwand	216'751		195'050		256'743	
344.311.01	Mobilien, Geräte Sportanlagen	1'263				1'445	
344.312.01	Energie, Heizmat. Sportanlagen	38'814		20'000		43'373	
344.313.01	Verbrauchsmat. Sportanlagen	11'326		10'000		17'168	
344.314.01	Baulicher Unterh. Sportanlagen	71'006		70'000		101'470	
344.314.02	SR-Finanzkompetenz: Beachsoccer-Anlage						
344.315.01	Rep. Masch., Geräte Sportanl.	5'753		5'000		9'589	
344.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	86'313		86'000		82'116	
344.318.01	Dienstl., Honorare Sportanl.	2'277		4'000		1'581	
344.319.02	Übriger Sachaufwand Zirkus			50			
344.33	Abschreibungen	28'542		29'000		30'690	
344.331.01	VV Tiefbauten Sportanlagen						
344.331.03	VV Hochbauten Sportanlagen	28'542		29'000		30'690	
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		16'075		6'000		5'036
344.427.01	Liegenschaftsertr. Stadion		16'075		6'000		5'036
344.43	Entgelte		11'030		3'000		10'890

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344.434.01 Sportanlagen: Benützungsgebühren		1'563		2'500		1'423
344.436.01 Sportanlagen - Ertrag Bandenmieten				500		
344.436.02 Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		9'467				9'467
344.46 Beiträge für eigene Rechnung		12'392		12'000		26'918
344.460.01 Waffenplatz-Entschädigung Areal Gitterli		12'175		12'000		12'175
344.461.01 Sportamt BL: Beitrag aus Swisslos Sport-Fonds		217				14'743
344.48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
344.482.01 Vorfinanzierung - Sportanlagen - auflösen						
350 Jugendhaus "Haus zur Allee"	202'500		190'000		202'773	
350.31 Sachaufwand	22'500		10'000		14'373	
350.312.01 Wasser, Energie, Heizmat. Haus zur Allee	12'195		10'000		9'862	
350.314.01 Baulicher Unterhalt Haus zur Allee	8'109				2'686	
350.318.01 Sachversicherungen etc.	2'196				1'826	
350.36 Eigene Beiträge	180'000		180'000		188'400	
350.365.01 Betriebsbeitrag Joy (Jugendsozialwerk Blaues Kreuz)	180'000		180'000		188'400	
359 Übrige Freizeitgestaltung	425'626	121'380	363'470	83'500	349'567	103'718
359.31 Sachaufwand	137'320		57'470		97'817	
359.312.01 Wasser Kinderspielplätze	6'690		12'000		14'671	
359.312.02 Wasser Schrebergärten	1'620				3'941	
359.312.03 Wasser Zirkusanschluss	460		500		28	
359.314.01 Unterhalt Kinderspielplätze	105'764		40'000		66'146	
359.314.03 Unterhalt Vita-Parcour, Finnenbahn, Zirkusplatz			500		3'045	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
359.316.01 Pachten für Schrebergärten	1'800		1'800		1'800	
359.318.01 Werkhof - Sachversicherung etc.	166		170		136	
359.318.02 SR-Finanzkompetenz: Quartierzentrum Fraumatt						
359.319.01 Fahrende: Standplatz	20'821		2'500		8'049	
359.33 Abschreibungen	12'940		15'000		15'669	
359.331.01 VV Hochbauten übrige Freizeit	12'940		15'000		15'669	
359.36 Eigene Beiträge	184'365		200'000		145'081	
359.365.02 Pilotprojekt Quartierzentrum	60'000		60'000		36'000	
359.365.03 Jugendarbeit + Streetwork	112'707		125'000		87'645	
359.365.04 Ferienpass	11'659		15'000		21'436	
359.365.05 Ludothek Tatzelwurm						
359.39 Interne Verrechnungen	91'000		91'000		91'000	
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		8'000	
359.390.05 Stab Recht & Sicherheit - Fahrende (020/359)						
359.42 Vermögenserträge		8'820		9'000		8'820
359.427.01 Pachtzinsen für Schrebergärten		8'820		9'000		8'820
359.43 Entgelte		42'354		12'000		60'753
359.434.01 Fahrende: Standplatzgebühren		12'303		12'000		12'974
359.436.02 Rückerstattungen übr. Freizeit						377
359.436.03 Spenden Spielplatz		30'051				47'403
359.46 Beiträge mit Zweckbindung		70'207		62'500		34'145
359.461.01 Kanton für Spielplatz Brunnmatt (Swisslos-Fonds)		20'000				

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
359.462.03 Gemeinden für Streetworking		50'207		62'500		34'145

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	3'041'253	677'775	2'843'950	618'300	1'943'564	653'463
410	Pflegeheime	1'248'638	53'663	1'100'000		162'491	
410.30	Personalaufwand						
410.300.01	Revisionsstelle APH Frenkenbündten						
410.305.01	AHV/ALV Revisionsstelle						
410.305.06	Revisionsstelle - FAK BL						
410.36	Eigene Beiträge	1'248'638		1'100'000		162'491	
410.365.01	Beitr. an Alters-/Pflegeheime (RVG-Kreis6)	-2'431				21'982	
410.365.03	neue Pflegefinanzierung	1'251'069		1'100'000		140'509	
410.43	Entgelte		53'663				
410.436.01	Rückerstattung Alters- und Pflegeheimkosten		53'663				
440	Ambulante Krankenpflege	1'057'254		1'010'250		1'005'973	
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	1'057'254		1'010'250		1'005'973	
440.365.01	Beitr. an Frauenverein - Elternbriefe					1'066	
440.365.02	Beitrag Verein Mütter-/Väterberatung	45'519		47'250		45'934	
440.365.03	Spitex Regio Liestal - Gemeindebeitrag	974'643		881'000		888'654	
440.365.04	Spitex Regio Liestal - a.o. Kostenübernahmen						
440.365.05	Spitex Regio Liestal - überkommunale Aufgaben	22'727		70'000		57'834	
440.365.09	Beitr. an übr. Priv. Institut.	841		2'000		885	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440.366.01	Beitr. für Heimgeburten		13'525		10'000		11'600
440.45	Rückerstattung von Gemeinwesen						
440.452.01	Mütter-/Väterberatung - Rückerstattung						
460	Schulärztliche Pflege		5'376		8'000		10'068
460.31	Sachaufwand		5'376		8'000		10'068
460.318.01	Ärztl. Schüleruntersuchungen		5'376		8'000		10'068
461	Kinder- und Jugendzahnpflege		729'985	624'112	725'700	618'300	765'032
461.31	Sachaufwand		554'656		530'000		567'331
461.318.01	Honorare Zahnärzte - ordentliche Behandlung		191'109		200'000		209'768
461.318.02	Honorare Zahnärzte - Orthodontie		363'548		330'000		357'563
461.36	Eigene Beiträge		156'329		176'700		178'701
461.366.01	Beitrag an ordentl. Behandlung		46'776		66'700		56'763
461.366.02	Beitrag Orthodontie		109'553		110'000		121'938
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			545'948		530'000	564'112
461.434.01	Elternbeiträge - ordentliche Behandlung			190'307		200'000	209'890
461.434.02	Elternbeiträge - Orthodontie			355'641		330'000	354'222
461.46	Beiträge			78'164		88'300	89'351
461.461.01	Beiträge Kanton Schul-Z.pflege			78'164		88'300	89'351

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	14'768'151	4'859'008	14'781'300	5'065'550	13'695'249	4'441'968
520	Krankenversicherung						
520.45	Rückerstattungen						
520.451.01	Rückerstattungen Krankenversich.						
530	Ergänzungsleistungen AHV/IV	2'142'096		2'160'000		1'898'307	
530.36	Eigene Beiträge	2'142'096		2'160'000		1'898'307	
530.361.01	Beitr. an Ergänzungsleist. AHV/IV						
530.361.02	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen (n-FAG)	2'142'096		2'160'000		1'898'307	
530.361.03	Gemeindeanteil EL (n-FAG: Kant SA - Kostenneutralität)						
540	Jugend	290'874		288'300		279'040	
540.30	Personalaufwand	2'404		3'300			
540.300.01	Kommissionen - Jugendkommission	2'360		3'000			
540.305.01	Kommissionen - Jugendkommission - AHV/ALV	36		200			
540.305.06	Kommissionen - Jugendkommission - FAK BL	8		100			
540.31	Sachaufwand	30'572		23'000		7'001	
540.319.01	Kommissionen - Jugendkommission - Sachaufwendungen	30'572		23'000		7'001	
540.319.02	SR-Finanzkompetenz: Kampagne Courage Liestal						
540.36	Eigene Beiträge	257'897		262'000		272'039	
540.361.01	Stat.jugendstrafrechtl.Massn.						
540.365.03	Tagesfamilien Liestal u. Umgebung	57'897		62'000		71'889	
540.365.04	Beitr. an Tagesh. Sunnewirbel	200'000		200'000		200'000	
540.365.05	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulalter						
540.365.09	Beitr. an übr. Priv. Institut.					150	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
560	Mietzinszus./Soz.Wohn.bau	44'482	9'007	50'000		11'381	3'276
560.36	Eigene Beiträge	44'482		50'000		11'381	
560.361.01	KIGA BL: Subventionsrückzahlung						
560.366.01	Mietzinszuschüsse an Private	44'482		50'000		11'381	
560.43	Entgelte		9'007				3'276
560.436.01	Rückerst. Soz. Wohnungsbau		9'007				3'276
570	Alterseinrichtungen	63'210	13'500	72'000	13'000	72'118	5'433
570.30	Personalaufwand	2'240		5'500		2'634	
570.300.01	Kommissionen - Alterskommission	2'240		5'000		2'620	
570.305.01	Kommissionen - Alterskommissionen AHV/ ALV			400		12	
570.305.06	Kommissionen - Alterskommissionen - FAK BL			100		3	
570.31	Sachaufwand	470		5'000		1'051	
570.319.01	Alterskommission: Sachaufwand/Projekte	470		5'000		1'051	
570.319.02	SR-Finanzkompetenz: MUBA-Sonderausstellung						
570.36	Eigene Beiträge	60'500		61'500		66'177	
570.365.01	Pro Senectute: Leistungsauftr.	47'000		48'500		53'000	
570.365.03	Beitrag für das Begleitete Wohnen					10'000	
570.365.51	Altersfond - Beiträge an Dritte	13'500		13'000		3'177	
570.38	Einl. in Sonderfinanzierungen					2'256	
570.381.51	Altersfond - Einlagen					2'256	
570.43	Entgelte						
570.436.01	Altersarbeit - Rückerstattung						
570.48	Entn. aus Spezialfinanzierung		8'220		8'000		

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
570.481.51 Altersfond - Entnahmen		8'220		8'000		
570.49 Interne Verrechnungen		5'280		5'000		5'433
570.492.51 Altersfond - Kapitalverzinsung (570/940)		5'280		5'000		5'433
581 Unterstützungen gem. Gesetz	10'745'226	3'896'789	11'103'500	4'195'000	10'474'585	3'729'683
581.30 Personalaufwand	970'922		1'031'400		884'684	
581.300.01 Kommissionen - Sozialhilfebehörde	27'803		30'000		28'997	
581.301.01 Soz.Dienste - Löhne Leitung	123'172		138'000		116'835	
581.301.02 Löhne Sekret. Soziale Dienste	271'741		271'000		257'083	
581.301.03 Soz.Dienste - Löhne Sozialarbeiter	372'086		382'500		316'356	
581.301.04 Praktika - Löhne	3'855				19'094	
581.305.01 Soz.Dienste - AHV/ALV	49'120		53'200		45'129	
581.305.02 Soz.Dienste - Pensionskasse	67'686		72'200		65'533	
581.305.03 Soz.Dienste - Pens.kasse/Risikovers.	41				206	
581.305.05 Soz.Dienste - UVG	6'618		7'500		6'158	
581.305.06 Soz.Dienste - FAK BL	10'687		11'600		9'560	
581.305.07 Soz.Dienste - Krankentaggeld-Vers.	3'249		3'400		2'917	
581.309.01 Soz.Dienste - Übr. Pers.aufw.	34'865		62'000		16'815	
581.31 Sachaufwand	322'919		37'100		147'023	
581.310.01 Soz.Dienste - Büromat., Drucks.	5'920		5'100		4'167	
581.311.01 SO - Mobilien, Maschinen						
581.315.01 Unterh. Mob., Masch. Soziales	279					
581.317.01 Soz.Dienste - Spesenentsch.	714		2'000		683	
581.318.01 Dienstl. Soziale Dienste	292'171		30'000		123'271	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
581.318.10	Soz.Dienste - Beratung Reorganisation				185	
581.319.01	Soz.Dienste - Übr. Sachaufw.	1'719			350	
581.319.02	Kommissionen - Sozialhilfebehörde - Sachaufwand	1'030			2'670	
581.319.03	SD - Kostenbeitrag KSA/ZUG	21'085			15'698	
581.36	Eigene Beiträge	9'346'385		10'010'000	9'321'861	
581.361.01	Massnahmen-/Drogentherapie.			120'000		
581.366.01	Beiträge: Sozialhilfe (via RUF)	118				
581.366.02	Beiträge: Sozialhilfe (für Budget)	325				
581.366.03	Beiträge: Sozialhilfe (via KLIB)	8'492'169		9'100'000	8'606'287	
581.366.04	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / 7+	513'426		540'000	462'427	
581.366.06	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B	340'348		250'000	253'147	
581.39	Interne Verrechnungen	105'000		25'000	121'016	
581.390.01	Verwaltung - Soz.Dienste (020/581)	25'000		25'000	25'000	
581.390.02	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (581/585)	80'000			96'016	
581.43	Entgelte		3'018'039		4'060'000	3'202'861
581.436.01	Rückerstattung: Sozialhilfe (via RUF)					
581.436.02	Rückerstattung: Sozialhilfe (für Budget)					
581.436.03	Rückerstattung: Sozialhilfe (via KLIB)		2'738'599		3'850'000	2'927'361
581.436.04	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / 7+		212'439		195'000	204'834
581.436.06	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B		67'000		15'000	55'227
581.436.99	Soz.Dienste - Lohnrückverg. Pers.vers.					15'440
581.45	Rückerstattungen		798'750		135'000	526'821
581.451.03	Rückerstattung KSA BL: Sozialhilfe		510'684			187'799
581.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B		265'126		75'000	312'472
581.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / 7plus		22'940		60'000	26'550
581.49	Interne Verrechnungen		80'000			
581.490.03	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (581/581)		80'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
585	Asylwesen (Kategorie A)	688'533	677'817	458'000	487'550	406'098	438'991
585.30	Personalaufwand					195'478	
585.301.01	Löhne					160'217	
585.305.01	AHV/ALV					10'471	
585.305.02	Pensionskasse					13'755	
585.305.03	Pensionskasse-Risiko					159	
585.305.05	UVG					1'473	
585.305.06	Asylwesen - FAK BL					2'272	
585.305.07	Krankentaggeldversicherung					681	
585.308.01	Temporäre Arbeitskräfte						
585.309.01	Übriger Personalaufwand					6'450	
585.31	Sachaufwand	108'383		50'000		160'928	
585.312.01	Wasser/Abwasser, Oel Asylheim					24'968	
585.312.02	Energiekosten (ab 2012)	11'226		20'000			
585.313.01	Essensgeld/Taschengeld/Betriebsaufwand	174				106'050	
585.313.10	Betriebsaufwand Extern					1'001	
585.314.01	Wartung/Unterhalt Liegenschaft	-801				20'640	
585.314.02	Wartung/Unterhalt Liegenschaft (ab 2012)	93'239		25'000			
585.315.01	Übriger Unterhalt					7'838	
585.315.02	Übriger Unterhalt (ab 2012)	4'546		5'000			
585.317.01	Spesenentschädigung					272	
585.318.01	Versicherungsprämien, Honorare					159	
585.33	Abschreibungen	9'323		9'000		10'025	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
585.330.01	Abschreibung von Forderungen					
585.331.01	VV Asylheim: Benzburweg 3A		9'323	9'000	10'025	
585.36	Eigene Beiträge		560'827	389'000	39'667	
585.365.01	ABS Betreuungsservice AG		556'406	389'000		
585.366.01	Gesundheits- und Reisekosten					
585.366.10	Beiträge an Asylbewerber Extern		4'421		39'667	
585.366.11	Unterstützungen Asylbewerber Extern (für Budget)					
585.366.13	Unterstützungen Asylbewerber 7-plus (für Budget)					
585.366.14	Beiträge an Asylbewerber 7-plus					
585.39	Interne Verrechnungen		10'000	10'000		
585.390.01	Verwaltung - Asylwesen (020/585)					
585.390.03	Verwaltung - Asylwesen (020/585) (ab 2012)		10'000	10'000		
585.42	Vermögenserträge			121'078	98'550	
585.427.01	Miete von ABS Betreuungsservice AG			108'973	98'550	
585.427.02	Miete von B-Flüchtlingen			12'105		
585.43	Entgelte			652		145
585.432.01	Heimtaxen, Kostgelder					
585.436.01	Rückerst. allg.			652		
585.436.10	Rückerstattung Asylbewerber Extern					145
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					
585.45	Rückerstattungen			556'087	389'000	342'830
585.451.01	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Betreuung			-320		114'905
585.451.02	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Taschengeld, Verpflegung, Betriebsaufwand					129'668
585.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Miete, Wartung&Unterhalt					28'478

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
585.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Gesundheits- und Ausreisekosten						
585.451.06	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Transportkosten (U-Abo)						
585.451.07	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie A (ab 2012)		556'406		389'000		
585.451.10	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Externe						69'779
585.49	Interne Verrechnungen						96'016
585.490.02	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (585/581)						96'016
586	Einglied. unterstütz.ber.Pers.	756'196	261'896	550'000	300'000	439'131	166'705
586.31	Sachaufwand	756'196		550'000		439'131	
586.318.02	Berufliche Eingliederung						
586.318.03	Berufliche Eingliederung	756'196		550'000		439'131	
586.45	Rückerstattungen		261'896		300'000		166'705
586.451.02	Kanton Berufliche Eingliederung		261'896		300'000		166'705
589	Übrige Sozialhilfe	37'533		99'500	70'000	114'589	97'881
589.31	Sachaufwand			2'000		2'573	
589.318.02	Freiwilligen-Anlass für gemeinnützige Arbeiten			2'000		2'573	
589.36	Eigene Beiträge	37'533		97'500		112'016	
589.365.01	Verein f. San.hilfe/Anlaufst.	13'856		13'500		13'766	
589.365.02	Beitr. an übr. Private/Instit.	7'714		6'000		6'400	
589.366.01	Vers.prämie, AHV-Beiträge etc. von Minderbemittelten	9'286		2'000		2'470	
589.366.02	Kompetenzkasse Sozialber.	6'677		6'000		6'900	
589.366.03	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via RUF)						
589.366.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via KLIB)			70'000		82'480	
589.43	Entgelte				70'000		97'881
589.436.03	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via RUF)						
589.436.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via KLIB)				70'000		97'881

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
590	Unterstützungsl. im Inland						
590.36	Eigene Beiträge						
590.362.01	Beitrag an Berggemeinden u. andere geschädigte Kommunen						
590.362.02	SR-Finanzkompetenz: Solidaritätsbeitrag an Laufen/Delémont						
591	Unterstützungsl. im Ausland						
591.36	Eigene Beiträge						
591.365.01	Hilfsprojekte Ausland						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	7'657'267	5'359'442	5'978'400	3'638'300	6'249'282	5'280'897
620	Gemeindestrassen / Werkhof	7'499'562	5'276'507	5'812'400	3'558'300	6'086'645	5'201'656
620.30	Personalaufwand	2'042'497		2'124'000		2'162'932	
620.301.01	Werkhof - Löhne Leitung, Sekret.	131'678		179'500		160'095	
620.301.03	Löhne Reinigung Werkhof	14'274		14'000		14'165	
620.301.04	Lernende - Betriebe						
620.301.13	Werkhof - Löhne Stadtgärtnerei	632'057		625'000		620'432	
620.301.14	Werkhof - Löhne Logistik	47'238		82'000		79'375	
620.301.15	Werkhof - Löhne Verkehrsflächen	867'994		862'000		884'106	
620.305.01	Werkhof - AHV/ALV	105'074		113'700		108'294	
620.305.02	Werkhof - Pensionskasse	121'686		129'900		129'682	
620.305.03	Werkhof - Pensionsk./Risikovers.	1'804		1'400		1'843	
620.305.04	Werkhof - UVG Suva	54'224		59'300		55'673	
620.305.05	Werkhof - UVG La Suisse	120				142	
620.305.06	Werkhof - FAK BL	22'800		24'700		23'468	
620.305.07	Werkhof - Krankentaggeld-Vers.	6'840		7'500		7'018	
620.306.01	Werkhof - Dienstkl./pers. Ausrüst.	17'746		18'000		21'029	
620.308.01	Werkhof - Temp. Arbeitskräfte	2'015				1'755	
620.309.01	Werkhof - Übr. Pers.aufw.	15'786		5'000		54'085	
620.309.08	Getränkeautomat Werkhof	1'161		2'000		1'770	
620.31	Sachaufwand	1'411'769		1'261'400		1'549'592	
620.310.01	Werkhof - Büromat., Drucksachen	5'887		3'000		4'836	
620.311.01	Werkhof - Büromobiliar etc.	1'289		1'000		3'173	
620.311.02	Werkhof - Werkzeuge/Ausrüstung	11'048		8'000		10'547	
620.311.03	Werkhof - Maschinen/Fahrzeuge	40'511		45'000		47'253	
620.311.04	Werkhof - Tischgarn.,Plakatw.,Abspermat			500			
620.311.10	Parkplätze - Anschaffung Parkuhren	12'475		18'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.311.60 Velostation - Anschaffungen						
620.312.10 Wohnungen VV- Werkhof - Energie - g+t	65		1'000			
620.312.11 Energie, Heizmat. Werkhof	57'437		50'000		50'255	
620.312.40 Stromverbr. öffentl. Beleucht.	133'800		120'000		124'899	
620.312.60 Velostation - Energie	2'627				942	
620.313.01 Werkhof - Signale, Markierungsmaterial	42'359		30'000		37'990	
620.313.02 Werkhof - Treibst.,Pneus,Schmierst.	73'773		50'000		47'810	
620.313.03 Reinigungsmaterial Werkhof	10'460		17'000		12'427	
620.313.04 Material für Winterdienst	9'798		35'000		44'281	
620.313.05 Baumaterialien, Propangas	2'360		1'000		2'247	
620.314.01 Parkplatzerweiterung Konrad Peter Areal	751					
620.314.10 Wohnungen VV- Werkhof - W&U - g+t	5'407		3'000		8'496	
620.314.11 Unterh. Werkhof	44'551		25'000		25'186	
620.314.12 Unterh. Str.,Trottoirs,Brücken	234'524		230'000		499'517	
620.314.13 Massnahmen für Verkehrssicherheit (Schulwege etc)	55'840		50'000		28'150	
620.314.14 SR-Finanzkompetenz: Aussenraummöblierung						
620.314.40 Unterh. Strassenbeleuchtung	178'692		175'000		168'868	
620.314.51 Unterh. Parkplätze	629		100			
620.314.60 Velostation - Wartung & Unterhalt	3'199		10'000		3'002	
620.315.01 Werkhof - Unterh. Werkz./Ausr.	6'975		10'000		10'453	
620.315.02 Werkhof - Unterh. Masch./Fahrz.	91'020		70'000		92'055	
620.315.04 Werkhof - Unterh. Tischgarn., Plakatw.,	177		100		1'770	
620.315.10 Werkhof - Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	29'336		25'500		14'030	
620.315.11 SR-Finanzkompetenz: Parkplätze - Unterhalt Parkuhren						
620.316.01 Werkhof - Mieten Masch./Fahrz.	7'447		1'000		1'584	
620.316.10 Parkplätze - Pacht Standort Ticketautomat						
620.316.11 Parkplätze - Gratisstunde im Parkhaus Bücheli						
620.316.12 Parkplätze - Miete von Parkflächen	20'160		16'000		18'960	
620.316.51 Parkplätze - Pachtzinsen	78'220		81'000		78'220	
620.316.60 Velostation - Mietzinsen	14'869		12'000		10'156	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.317.01	Werkhof - Spesenentsch.		1'619		1'000		2'178
620.318.01	Werkhof - Versicherungsprämien		20'667		15'000		16'891
620.318.02	Werkhof - Fahrzeuge: Steuern + Versicherung		39'335		35'000		38'417
620.318.03	Werkhof - Arbeiten durch Dritte		45'351		35'000		34'297
620.318.04	Werkhof - Werkhof - Gemeindestrassen		91'919		50'000		68'514
620.318.05	Werkhof - Kommunikationsgeb. (Werkhof/Friedhof/Stadion/Törli)		6'324		5'200		6'365
620.318.06	Parkplätze - Dritte -Bewirtschaft.				2'000		
620.318.10	Wohnungen VV- Werkhof - Verwaltung g+t		15'271		15'000		14'763
620.318.11	Tiefbauprojektierungen		15'602		15'000		21'063
620.318.60	Velostation - Honorare						
620.319.01	Werkhof - Gemeindestrassen						
620.33	Abschreibungen		1'015'296		977'000		920'120
620.331.01	VV Tiefbauten Strassenwesen		844'718		807'000		718'296
620.331.03	VV Hochbauten Strassenwesen		37'123		37'000		39'917
620.331.06	VV Mob.,Masch.,Fahrz.Str.wesen		133'455		133'000		161'907
620.331.65	VV Beitrag Kirchhofplatz						
620.332.03	Vorfinanzierung - Verkehrskonzept - abschreiben						
620.332.65	Investitionsbeitrag: Kirchhofplatz						
620.36	Eigene Beiträge		1'620'000				
620.361.01	Beitrag an Kanton: Neugestaltung Zeughausplatz						
620.364.51	Parkplätze - Beitrag an Bücheli AG						
620.365.51	Parkplätze - Beitrag an bekab ag		1'620'000				
620.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen				20'000		24'000
620.381.51	Parkplätze - Parkplatzfond				20'000		24'000
620.39	Interne Verrechnungen		1'410'000		1'430'000		1'430'000
620.390.01	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Ruhender Verkehr (113/620)		110'000		110'000		110'000

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.390.51 Polizei - Parkplätze - Kontrolle Nachtparking (113/620)			20'000		20'000	
620.390.99 Betriebe - Gemeindestrassen (620/620)	1'300'000		1'300'000		1'300'000	
620.42 Vermögenserträge		181'160		160'200		1'444'954
620.427.00 Mietzinsen Werkhof		5'760		4'200		4'980
620.427.10 Wohnungen VV- Werkhof - Mietzinse - g+t		62'140		65'000		79'800
620.427.13 Parkplätze - Parkplatzmieten Allmend		11'820		1'000		16'140
620.427.51 Parkplätze - Parkplatzmieten Grienmatt		101'440		90'000		96'919
620.428.01 Parkhaus Bücheli AG/Aktien						1'247'116
620.43 Entgelte		664'347		587'100		765'702
620.430.51 Parkplätze - Parkplatzerersatzabgaben				20'000		24'000
620.431.00 Taxistandplätze, Allmend etc		980				
620.431.03 Nutzung Allmend - Bewilligungen etc.		18'994		15'000		20'835
620.431.05 Parkplätze - Mahngebühren BT mit MWST				100		
620.434.01 Werkhof - Arbeiten für Private Strassenw		10'011		10'000		18'793
620.434.30 Parkplätze - Gebühren aus Parkuhren		459'080		400'000		474'968
620.434.51 Parkplätze - Nachtparkgebühren		106'100		115'000		122'600
620.434.52 Parkplätze - Parkgebühren Grienmatt		20'407		20'000		20'781
620.436.01 Nutzung Allmend - Rückerst. Strassenwesen		14'076				22'999
620.436.02 Parkplätze - Ertrag aus Wartung/Unterhalt						
620.436.40 Rückerst. öffentl. Beleuchtung				1'000		
620.436.99 Werkhof - Lohnrückverg. Pers.vers.		27'378				54'401
620.439.02 Miete f. Fahrz., Tischgarn. etc		7'321		6'000		6'324
620.439.99 Werkhof - MWST Strassenwesen						
620.45 Rückerstattung von Gemeinwesen						
620.451.01 Werkhof - Kantonsstrassen						
620.46 Beiträge für eigene Rechnung						200'000

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.460.01 SBB - Unterhalt Brücke Oristal						200'000
620.48 Entnahme aus Spezialfinanzierung		1'620'000				
620.481.51 Parkplatzfond - Entn. zu Deckung Aufw.übersch.		1'620'000				
620.482.01 Vorfinanzierung - Verkehrskonzept - auflösen						
620.49 Interne Verrechnungen		2'811'000		2'811'000		2'791'000
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)		40'000		40'000		20'000
620.490.04 Betriebe - Gemeindestrassen - Veranstaltungen (300/620)		45'000		45'000		45'000
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 - Hundehaltung (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		50'000
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 (300/620)						
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 Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		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	72'384	-40	77'000		81'317	4'640
651.30	Personalaufwand	8'014				250	
651.300.01	Kommissionen - Buskommission					250	
651.301.02	Löhne Bahnhofpaten	8'000					
651.305.01	Kommissionen - Buskommission - AHV/ALV						
651.305.05	Bahnhofpatenschaft - UVG	14					
651.31	Sachaufwand	33'127		45'000		34'099	
651.311.01	Erstellung Buswartekabinen	15'176		16'000			
651.311.02	SR-Finanzkompetenz: Erstellung Buswartekabinen					24'180	
651.314.01	Unterhalt Buswartekabinen	15'089		14'000		6'665	
651.316.01	Pacht Areal Buswartekabine Munzach etc.	313				325	
651.317.01	Spesenentschädigungen Bahnhofpaten	800					
651.318.01	Bahnhofpatenschaften	1'750		15'000		2'929	
651.33	Abschreibungen						
651.331.16	Invest.beiträge Bahnen						
651.332.16	Investitionsbeitrag: Waldenburgerbahn						
651.36	Eigene Beiträge	16'243		17'000		31'968	
651.361.01	Beitr. an Verkehrsunternehmen						
651.364.01	Beitr. Reg.bus:Frenkenschlaufe	16'243		17'000		16'243	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
651.365.01 Beitrag an Quartierbus					15'725	
651.39 Interne Verrechnungen	15'000		15'000		15'000	
651.390.01 Betriebe - Buswartehallen (620/651)	15'000		15'000		15'000	
651.43 Entgelte		-40				4'640
651.434.01 Billetverkauf Quartierbus		-40				4'640
690 Übriger Verkehr	85'321	82'975	89'000	80'000	81'320	74'601
690.31 Sachaufwand	4'161		11'000		8'520	
690.318.01 Gemeinde-Tageskarten: Web-Kosten	862		2'000		1'011	
690.318.03 Leitungskataster	3'300		9'000		7'509	
690.36 Eigene Beiträge	69'460		70'000		61'200	
690.364.01 SBB: Gemeinde-Tageskarten	69'460		70'000		61'200	
620.39 Interne Verrechnungen	11'700		8'000		11'600	
690.390.01 Verwaltung - SBB-Gmde-Tageskarten (020/690)	11'700		8'000		11'600	
690.43 Entgelte		82'975		80'000		74'601
690.434.01 SBB-Gemeinde-Tageskarten: Verkauf		82'975		80'000		74'601

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	7'421'520	6'821'777	6'300'900	5'636'100	6'816'426	6'081'583
700	Wasserversorgung	2'596'649	2'596'649	1'912'500	1'912'500	2'016'752	2'016'752
700.30	Personalaufwand	445'727		454'700		461'829	
700.301.02	Wasser - Löhne Betr.pers.	370'598		373'800		374'377	
700.305.01	Wasser - AHV/ALV	23'422		24'400		23'735	
700.305.02	Wasser - Pensionskasse	25'441		25'800		30'950	
700.305.03	Wasser - Pensionskasse-Risiko	45					
700.305.04	Wasser - UVG Suva	12'545		13'800		12'614	
700.305.05	Wasser - UVG Helsana	4					
700.305.06	Wasser - FAK BL	5'079		5'300		5'549	
700.305.07	Wasser - Krankentaggeld	1'517		1'600		1'509	
700.306.01	Wasser - Dienstkl./pers. Ausr.	102		1'000		1'674	
700.308.01	Wasser - Temp. Arbeitskräfte	1'598		3'000		2'354	
700.309.01	Wasser - Übr. Pers.aufw.	5'376		6'000		9'066	
700.31	Sachaufwand	1'322'310		866'200		859'376	
700.310.01	Wasser - Büromat., Drucks.	6'398		6'000		12'017	
700.311.01	Wasser - Mob.,Masch.,Fahrz.	9'999		10'000		6'886	
700.312.01	Wasser - Energie, Heizmat.	121'294		80'000		84'736	
700.312.02	Wasser - Abwasser öffentliche Brunnen	308'507		38'000		14'471	
700.313.01	Wasser - Wassermesser	40'571		40'000		46'337	
700.313.02	Wasser - Div. Mat., Betr.mat.	9'763		13'000		18'353	
700.314.01	Wasser - Baulicher Unterhalt Werkhof	11'635		10'000		13'333	
700.314.02	Wasser - Baul. Unterh. Reserv./Pumpwerk	216'289		150'000		130'694	
700.314.03	Wasser - Unterhalt Leitungsnetz	257'918		195'000		167'525	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.314.04	Wasser - Rep. Wasserleitungsbrüche	141'124		105'000		108'483	
700.314.05	Wasser - Unterhalt öffentliche Brunnen	1'657		5'000		19'661	
700.315.01	Wasser - Unterh. Fzgh, Masch.,Werkz.	2'267		3'000		2'483	
700.316.01	Wasser - Baurechtszinsen Bürgergemeinde und Entsch.	31'604		31'600		31'604	
700.317.01	Wasser - KM-Ent., Verpfl.Sondereins.			1'000		1'010	
700.318.01	Wasser - Fahrzeugsteuern/Sachvers.	14'212		17'000		12'427	
700.318.02	Wasser - Dienstleistungen Unterhalt	62'596		51'000		45'666	
700.318.03	Wasser - Leckuntersuchungen			2'000			
700.318.04	Wasser - Waldbewirtschaftung Helgenweid			15'000		55'029	
700.318.05	Wasser - Telefon- und Frankaturgebühren	19'558		15'500		16'051	
700.318.11	Wasser - Projekt., Leitungsf.inf.system	57'753		60'000		56'561	
700.318.12	Wasser - Projektierungen Tiefbau	1'806		10'000		7'700	
700.319.01	Wasser - Material für Hausanschlüsse			1'000			
700.319.02	Wasser - Verbandsbeiträge etc.	5'457		5'500		5'285	
700.319.03	Wasser - übriger Sachaufwand			100			
700.319.05	Wasser - MWST: Vorsteuer-Kürzung	1'905		1'500		3'066	
700.33	Abschreibungen	239'619		194'000		218'754	
700.331.01	Wasser - Verw.vermögen	239'619		194'000		218'754	
700.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	21'958		21'000		19'282	
700.351.01	Wasser - Lebensm.insp.: Wasserproben	17'037		18'000		19'073	
700.352.01	Wasser - Wasserbez. v. anderen Gem.	4'921		3'000		209	
700.36	Eigene Beiträge	39'288		40'000		37'466	
700.361.01	Wasser - Grundwassernutzungsgebühr	39'288		40'000		37'466	
700.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	258'792		74'600		152'073	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.380.01 Wasser - Mehr-Ertrag	258'792		74'600		152'073	
700.39 Interne Verrechnungen	268'955		262'000		267'972	
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)	29'955		23'000		28'972	
700.42 Vermögenserträge		2'188		5'000		4'842
700.427.01 Wasser - Pachtzinsertrag		2'188		5'000		4'842
700.43 Entgelte		2'594'461		1'907'500		2'011'910
700.431.01 Wasser - Mahngebühren		1'979				57
700.431.02 Wasser - Gebühr für Wasseranschlüsse				1'000		
700.434.01 Wasser - Wasserbezugs-Gebühren		2'517'915		1'885'000		1'942'818
700.434.02 Wasser - Private Hausanschlüsse		4'508		2'500		1'085
700.435.01 Wasser - Verkäufe		24'730				5'475
700.436.01 Wasser - Rückerstattungen		27'368		4'000		25'413
700.436.02 Wasser - Rückerstattungen Waldbewirtschaftung Helgenweid		17'283		15'000		35'714
700.436.99 Wasser - Lohnrückverg. Pers.vers.		679				1'349
700.46 Beiträge für eigene Rechnung						
700.460.01 Wasser - Beiträge vom Bund						
700.461.01 Wasser - Beiträge vom Kanton						
700.48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	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	2'828'113	2'828'113	2'338'400	2'338'400	2'647'003	2'647'003
710.31 Sachaufwand	238'286		318'400		417'124	
710.310.01 Abwasser - Büromat., Drucks.			100			
710.311.01 Abwasser - Werkzeuge, Masch.	158		500		1'917	
710.312.01 Abwasser - Energie	501		2'000		764	
710.314.01 Abwasser - Unterh. Kanalisationsleit.netz	124'688		170'000		292'260	
710.318.01 Abwasser - Kanalreinigung, -Fernsehen			2'000		689	
710.318.02 Abwasser - Proj. Unterh.arb.			3'000			
710.318.03 Abwasser - Prüfung Hauskanalisationen	55'075		60'000		58'653	
710.318.11 Abwasser - Proj. Leitungsf.inf.syst.	42'845		60'000		52'438	
710.318.12 Abwasser - Projektierungen Tiefbau	14'345		20'000		9'726	
710.319.01 Abwasser - Übr. Sachaufw.	675		700		675	
710.319.05 Abwasser - MWST: Vorsteuer-Kürzung			100			
710.33 Abschreibungen			10'000		380'507	
710.331.01 Abwasser - Verw.vermögen			10'000			
710.332.01 Abwasser - Verw.vermögen					380'507	
710.36 Eigene Beiträge	1'719'596		1'700'000		1'403'146	
710.361.01 Abwasser - Gebühren an Kanton	1'719'596		1'700'000		1'403'146	
710.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen	560'231				136'227	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710.380.01	Abwasser - Mehr-Ertrag		560'231			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		2'797'474		2'210'000		2'142'592
710.431.01	Abwasser - Gebühr für Kanalisationsanschl		85'129		110'000		88'051
710.431.02	Abwasser - Mahngebühren		833				1'000
710.434.01	Abwasser - Abwassergebühren		2'711'511		2'100'000		2'053'541
710.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen		14'539		58'400		380'507
710.480.01	Abwasser - Mehr-Aufwand				58'400		
710.482.01	Vorfinanzierung - Abwasser - auflösen		14'539				380'507
710.49	Interne Verrechnungen		16'101		70'000		123'905
710.492.01	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)		16'101		70'000		123'905
710.492.02	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)						
720	Abfallbeseitigung	1'247'363	1'247'363	1'249'200	1'249'200	1'291'990	1'291'990
720.30	Personalaufwand	25'110		30'100		29'373	
720.300.01	Abfall - Abfallkommission / Zweckverband Unteres Ergolzthal			1'200		240	
720.300.02	Abfall - Betriebskommission Kompostieranlage Oristal						
720.301.01	Abfall - Löhne Aufsicht Sammelstellen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.301.02	Abfall - Löhne Sachbearbeitung/Administration	22'196		23'700		22'874	
720.305.01	Abfall - Sozialvers.beitr.	1'433		1'700		1'492	
720.305.02	Abfall - Pensionskasse	792		1'200		1'018	
720.305.03	Abfall - Pensionskasse-Risiko	68					
720.305.04	Abfall - UVG Suva	218		300		205	
720.305.05	Abfall - UVG La Suisse						
720.305.06	Abfall - FAK BL	311		400		327	
720.305.07	Abfall - Krankentaggeld	93		100		96	
720.309.01	Abfall - übr. Pers.aufw.			1'500		3'120	
720.31	Sachaufwand	529'012		544'100		609'673	
720.310.01	Abfall - Büromat., Drucks.	2'471		8'000		11'117	
720.310.02	Abfall - Einkauf Abfallvignetten	15'912		10'000		22'850	
720.311.01	Abfall - Ausrüstung Abfallbeseitigung	61'037		81'000		137'212	
720.311.02	Abfall - Einkauf Müllgrossbehälter	83		1'000			
720.313.01	Abfall - Verbr.mat.						
720.314.01	Abfall - Sammelstellen	2'173		2'000		2'378	
720.314.02	Abfall - Kompostierungsanlage Burghalde						
720.316.01	Abfall - Glasents.: Container-Mieten	51'621		43'000		50'878	
720.316.02	Abfall - Miete Quartiersammelstellen					1'400	
720.318.01	Abfall - Grüngutsammlung durch Dritte	98'460		94'000		87'157	
720.318.02	Abfall - Kehrichteinsamml. durch Dritte	200'100		202'000		199'470	
720.318.03	Abfall - Papiersammlung: Schulen/andere	35'024		35'000		40'614	
720.318.04	Abfall - Ents. Altpapier durch Dritte	10'239		18'000		11'602	
720.318.05	Abfall - Kadaverbes.:AGE,Schlachthof BS	6'888		5'000		5'802	
720.318.06	Abfall - Spezialentsorgung durch Dritte	16'788		12'000		9'245	
720.318.07	Abfall - Studium Kehrichtverwertung	2'770		5'000		419	
720.318.08	Abfall - Vignetten-Prov. an Wiederverk.	21'682		24'000		19'744	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.318.09 Abfall - Steuern+Vers. Fahrzeuge						
720.318.10 Abfall - Telefongebühren			100		10	
720.319.01 Abfall - Übr. Massn. z. Senkung Abfallm	600		4'000		6'924	
720.319.02 Abfall - Hol- und Bringaktion					323	
720.319.05 Abfall - MWST: Vorsteuer-Kürzung	3'164				2'527	
720.33 Abschreibungen			20'000			
720.331.06 Abfall - ord. Abschreibung VV			20'000			
720.332.01 Abfall - zusätzliche Abschreibungen VV						
720.35 Entschädigungen an Gemeinwesen	441'715		445'000		442'285	
720.351.01 Abfall - Kanton: KVA Basel	441'715		445'000		442'285	
720.36 Eigene Beiträge	101'680		90'000		90'660	
720.362.01 Abfall - Komp.anl. Buchhalde: Anteil	100					
720.365.01 Abfall - Biopower Pratteln	101'580		90'000		90'660	
720.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen	29'846					
720.380.01 Abfall - Mehr-Ertrag	29'846					
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		1'243'204		1'207'600		1'151'933
720.431.01 Abfall - Mahngebühren		139				111
720.434.01 Abfall - Ertr. Vignetten/Containergeb.		1'012'263		1'010'000		927'550
720.434.02 Abfall - Ertrag Grünabfuhr-Vignetten		127'282		105'000		127'584

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.434.05	Abfall - Konfiskatentsorgung	1'279		3'000		
720.435.01	Abfall - Altpapier, Altmetall etc.	53'151		49'000		55'125
720.435.02	Abfall - Plasticsäcke etc.	33				144
720.435.04	Abfall - Verkauf Müllgrossbehälter	2'103		500		
720.436.01	Abfall - Rückerst. - mit MWST					
720.436.02	Abfall - VetroSwiss- ohne MWST	36'990		40'000		38'892
720.436.03	Abfall-VetroSwiss: MWST Vorsteuerkürzungen	3'164				2'527
720.437.01	Abfall - Bussen	300		100		
720.439.01	Abfall - übrige Entgelte	6'500				
720.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen			20'600		106'498
720.480.01	Abfall - Mehr-Aufwand			20'600		106'498
720.49	Interne Verrechnungen	4'159		21'000		33'559
720.492.01	Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung (720/940)	4'159		21'000		33'559
740	Friedhof und Bestattung	401'647	111'807	418'800	96'000	422'406
740.30	Personalaufwand	1'050		1'200		700
740.306.01	Kleiderentschädigung Friedhof	1'050		700		700
740.309.01	übriger Personalaufwand Friedhof			500		
740.31	Sachaufwand	112'688		136'600		137'122
740.310.01	Büromat., Drucksachen Friedhof	186		200		286
740.311.01	Möbilien, Maschinen Friedhof			1'000		2'094
740.312.01	Wasser, Energ., Heizmat. Friedhof	20'123		17'000		18'035

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740.313.01 Verbrauchsmaterial (auch Grabkreuze)	1'184		1'500		1'240	
740.314.01 Baul. Unterh. Hochb. Friedhof	10'606		20'000		26'661	
740.314.02 Unterhalt Friedhofanlage	28'435		30'000		38'797	
740.314.51 Friedhoffond - Spezielles	5'000		10'000			
740.315.01 Übr. Unterh. Friedhof	502		1'000		1'116	
740.317.01 Spesenentsch. Bestattungswesen						
740.318.01 Sachvers. etc. Friedhof	1'497		1'400		1'264	
740.318.02 Transport-/Kremationskosten	45'083		54'000		47'391	
740.318.03 Telefon-/Portospesen, Friedhof	72		500		239	
740.33 Abschreibungen	13'799		14'000		14'837	
740.331.03 VV Hochbauten Friedhof	13'799		14'000		14'837	
740.36 Eigene Beiträge	24'111		17'000		16'581	
740.366.01 Beiträge an Bestattungskosten	2'111		5'000		4'081	
740.366.51 Friedhoffond - Zuwendungen an Bedürftige	22'000		12'000		12'500	
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						
740.427.01 Mietertrag Friedhofkapelle						
740.43 Entgelte		84'807		74'000		63'309
740.434.01 Friedhofgebühren		11'875		20'000		10'819

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740.434.02	Arbeiten für Dritte - Grabpflege, Stellgeb. Grabsteine etc	25'152				8'000
740.436.01	Rückerst. Kremationskosten	47'780		54'000		44'490
740.46	Beiträge	15'033		12'000		10'169
740.466.51	Friedhoffond - Begräbnisopfer	15'033		12'000		10'169
740.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen	6'358		5'000		
740.481.51	Friedhoffond - Entnahmen	6'358		5'000		
740.49	Interne Verrechnungen	5'609		5'000		5'496
740.492.51	Friedhoffond - Kapitalverz. (740/940)	5'609		5'000		5'496
770	Naturschutz	63'258	73'000		86'229	10'000
770.31	Sachaufwand	31'925	40'000		57'269	
770.318.01	Landschaftsentwicklungskonzept: Projekte	31'925	40'000		50'563	
770.318.03	Weidelibächli: Amphibien-Projekt				6'706	
770.36	Eigene Beiträge	31'333	33'000		28'961	
770.366.01	Landschaft-Bewirtschaftungsbeiträge	31'333	33'000		28'961	
770.43	Entgelte					10'000
770.436.01	Naturschutz - Rückerstattungen					10'000
780	Übriger Umweltschutz	13'496	18'000		11'723	
780.31	Sachaufwand	4'496	8'000		2'723	
780.312.01	Wasser,Energie Toilettenanlage	1'323	1'500		1'030	
780.314.01	Öffentl. Toilettenanlagen	2'523	5'000		782	
780.318.01	Öffentl. Toilettenanlagen	650	1'500		911	
780.36	Eigene Beiträge	9'000	10'000		9'000	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	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	26'202	37'845	28'000	40'000	27'670	36'863
785.31 Sachaufwand	6'202		8'000		7'670	
785.311.01 Ausr. Hundehaltung (Robidogs)	538		2'000		2'509	
785.313.01 Betriebsmat. Hundehaltung	5'664		6'000		5'162	
785.39 Interne Verrechnungen	20'000		20'000		20'000	
785.390.02 Stadtpolizei - Hundehaltung (113/785)			10'000		10'000	
785.390.03 Betriebe - Hundehaltung (620/785)	10'000		10'000		10'000	
785.390.04 Stab Recht & Sicherheit - Hundehaltung (020/785)	10'000					
785.43 Entgelte		37'845		40'000		36'863
785.434.01 Hundegebühren		37'695		39'000		36'863
785.437.01 Bussen Hundehaltung		150		1'000		
790 Raumplanung	244'792		263'000		312'652	
790.31 Sachaufwand	89'375		130'000		135'590	
790.318.01 *Raumplanung durch Dritte					226	
790.318.02 Bau- und Strassenlinienpläne - Digitale Erfassung						
790.318.03 SR-Finanzkompetenz: Reklamereglement (RE09)						
790.318.04 Konzept Gebäudesanierung in Altstadt					74	
790.318.10 Raumplanung - Externe Unterstützung Stadtrat					3'899	
790.318.11 Raumplanung - SBB Entflechtung			20'000		16'910	
790.318.12 Raumplanung - Verkehrsplanung	63'273		50'000		47'263	
790.318.13 Raumplanung - Waldbaulinienpläne Los 3	2'689		10'000		3'279	
790.318.14 Raumplanung - Bereinigungen Zonenplan Siedlung	8'561		30'000		26'201	
790.318.15 Raumplanung - Nachführung Stadtmodell					9'823	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790.318.16	Raumplanung - Unvorhergesehenes		14'852		20'000		27'916
790.33	Abschreibungen		155'417		133'000		177'062
790.331.01	Verwaltungsvermögen Planung		155'417		133'000		177'062
790.36	Eigene Beiträge						
790.366.01	Manor-Projekt: Nebenkosten						
790.43	Entgelte						
790.431.01	Gebühren/Bew/Konz - Raumplanung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	117'330	261'057	97'000	180'300	174'312	294'663
800	Landwirtschaft	2'724		1'400		2'068	
800.30	Personalaufwand	1'311		1'100		1'728	
800.301.01	Baumwärter, Ackerbaust.leiter	1'280		1'000		1'600	
800.305.01	AHV/ALV Landwirtschaft	21		100		103	
800.305.05	UVG La Suisse	5				2	
800.305.06	Landwirtschaft - FAK BL	5				22	
800.305.07	Landwirtschaft - Krankentaggeld-Vers.	1					
800.31	Sachaufwand	338		100		140	
800.317.01	Spesenentsch. Landwirtschaft	142		100		140	
800.318.01	Einr. Viehschau, Schärmausfang	196					
800.36	Eigene Beiträge	1'075		200		200	
800.365.01	Beitr. an Private Organisations.	1'075		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	227	14'270
820.36	Eigene Beiträge	227		300		227	
820.361.01	Kanton: Beitr. Fischhegefonds	227		300		227	
820.41	Regalien und Konzessionen		14'270		14'300		14'270
820.410.01	Jagdpacht		12'000		12'000		12'000

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820.410.02 Fischweidpacht		2'270		2'300		2'270
830 Tourismus			1'500		1'346	
830.31 Sachaufwand			1'500		1'346	
830.311.01 SR-Finanzkompetenz: Infosäule						
830.311.02 Infosäule - Anschaffungskosten					1'322	
830.315.01 Infosäule - Übriger Unterhalt			1'500		25	
830.318.01 Infosäule - Dienstleistungen/Honorare						
830.35 Entschädigungen an Gemeinwesen						
830.351.01 Tourismus - Beitrag						
830.46 Beiträge für eigene Rechnung						
830.461.01 Infosäule - Beitrag Baselland Tourismus						
830.465.01 Infosäule - Beitrag VVL						
840 Industrie, Gewerbe, Handel		11'306			88'316	
840.30 Personalaufwand						
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		11'306			88'316	
840.319.01 Stadtmarketing		350			66'716	
840.319.02 SR-Finanzkompetenz: Velostation		956			21'600	
840.319.03 SR-Finanzkompetenz: Standort Liestal		10'000				
840.319.04 Gewerbeausstellung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840.319.05	Gewerbezone Oristal: Machbarkeitsstudie und Nutzungskonzept						
840.33	Abschreibungen						
840.331.54	Radio Basel 1 - Beteiligung						
841	Markt	71'537	33'014	71'400	41'000	73'381	34'354
841.30	Personalaufwand	1'440					
841.300.01	Kommissionen - Marktkommission	1'440					
841.305.01	Marktkommission - AHV/ALV						
841.305.06	Marktkommission - FAK BL						
841.31	Sachaufwand	15'097		16'400		18'381	
841.310.01	Propaganda Markt	5'861		10'000		8'387	
841.312.01	Abgeltung Strom an Marktverb.	7'856		5'000		6'435	
841.315.01	Unterhalt Marktstände etc.	1'380		500		164	
841.318.01	Marktverband, Porti etc. Markt			900		3'395	
841.39	Interne Verrechnungen	55'000		55'000		55'000	
841.390.01	Stadtpolizei - Marktwesen (113/841)			10'000		10'000	
841.390.02	Stab Recht & Sicherheit - Marktwesen (020/841)	10'000					
841.390.62	Betriebe - Marktwesen (620/841)	45'000		45'000		45'000	
841.43	Entgelte		33'014		41'000		34'354
841.431.01	Warenmarkt: Standplatzgebühren		33'014		40'000		33'742
841.431.03	Übr. Märkte: Standplatzgeb.				1'000		612
860	Elektrizität		45'180		45'000		44'452
860.41	Regalien und Konzessionen		45'180		45'000		44'452

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
860.410.01	Elektra BL: Abgabe		45'180		45'000		44'452
861	Gas		143'856		70'000		191'104
861.41	Regalien und Konzessionen		143'856		70'000		191'104
861.410.01	Industrielle Werke BS: Abgabe		143'856		70'000		191'104
869	übrige Energie	29'136	24'737	20'000	10'000	6'574	10'483
869.31	Sachaufwand	29'136		20'000		6'574	
869.318.01	Label "Energistadt": allgemein	29'136		20'000		6'574	
869.318.02	Label "Energistadt": E-Bikes						
869.318.03	Label "Energistadt": Projekt 100jetzt - Sonnendächer						
869.43	Entgelte		15'900				
869.436.01	Label "Energistadt": Rückerstattungen		15'900				
869.44	Beiträge ohne Zweckbindung		8'837		10'000		10'483
869.449.01	SVA-BL: Rückverteilung CO2-Abgabe		8'837		10'000		10'483

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	2'090'187	42'914'553	2'747'500	41'029'000	3'045'782	44'909'522
900	Ord. Steuern nat. Personen		30'250'000		29'890'000		29'600'000
900.40	Steuereinnahmen		30'250'000		29'890'000		29'600'000
900.400.01	Nat. Pers., Steuern lauf. Jahr		30'250'000		29'890'000		29'600'000
901	Ord. Steuern Vorjahre nat. P.		871'226		70'000		802'905
901.40	Steuereinnahmen		871'226		70'000		802'905
901.400.11	Nat.Pers., Steuern - Pausch. Steueranr./Ertr.mind.		-20'935		-30'000		-17'835
901.400.12	Nat.Pers., Steuern - Eingang abgeschr. Forderungen		108'122		100'000		80'002
901.400.13	Nat.Pers., Steuern - Nachträge aus Vorjahren						
901.400.20	Nat.Pers., Steuern - 2000						
901.400.21	Nat.Pers., Steuern - 2001		-605				
901.400.22	Nat.Pers., Steuern - 2002						
901.400.23	Nat.Pers., Steuern - 2003						
901.400.24	Nat.Pers., Steuern - 2004		-871				-1'949
901.400.25	Nat.Pers., Steuern - 2005		-418				-8'723
901.400.26	Nat.Pers., Steuern - 2006		-1'100				-6'902
901.400.27	Nat.Pers., Steuern - 2007		-9'983				2'632
901.400.28	Nat.Pers., Steuern - 2008		14'150				-101'392
901.400.29	Nat.Pers., Steuern - 2009		66'635				167'071
901.400.30	Nat.Pers., Steuern - 2010		146'231				690'000
901.400.31	Nat.Pers., Steuern - 2011		570'000				
901.400.32	Nat.Pers., Steuern - 2012						
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		1'598'199		1'500'000		1'731'453
902.40	Steuereinnahmen		1'598'199		1'500'000		1'731'453

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
902.400.01 Nat.Pers., Steuern - Quellensteuer		1'598'199		1'500'000		1'731'453
903 Steuerabschr. nat. Personen	428'508		603'500		415'583	
903.33 Abschreibungen	428'508		603'500		415'583	
903.334.01 Nat.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	428'618		600'000		414'121	
903.334.02 ST BL ab 2005: Differenz-ausbuchungen/Ausgleichsposten	-110		3'500		1'462	
903.334.03 Nat.Pers., Steuern - Auflösung Steuerabschreibungsrückstellungen						
904 Ord. Steuern jur. Personen		4'400'000		4'860'000		4'400'000
904.40 Steuereinnahmen		4'400'000		4'860'000		4'400'000
904.401.01 Jur.Pers., Steuern - Ertragssteuern laufendes Jahr		2'410'000		2'510'000		2'400'000
904.402.01 Jur.Pers., Steuern - Kapitalsteuern laufendes Jahr		1'990'000		2'350'000		2'000'000
905 Ord. Steuern Vorjahre jur. P.		-207'773				-614'845
905.40 Steuereinnahmen		-207'773				-614'845
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						
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		683				
905.401.25 Jur.Pers., Steuern - 2005		839				
905.401.26 Jur.Pers., Steuern - 2006		1'176				953
905.401.27 Jur.Pers., Steuern - 2007		2'457				-212'920
905.401.28 Jur.Pers., Steuern - 2008		3'302				-253'820
905.401.29 Jur.Pers., Steuern - 2009		-3'343				150'944
905.401.30 Jur.Pers., Steuern - 2010		-162'888				-300'000
905.401.31 Jur.Pers., Steuern - 2011		-50'000				
905.401.32 Jur.Pers., Steuern - 2012						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
905.401.99	Jur.Pers., Steuern - 1999						
906	Steuerabschr. jur. Personen	8'473		15'000		2'367	
906.33	Abschreibungen	8'473		15'000		2'367	
906.334.01	Jur.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	8'473		15'000		2'367	
921	Finanzausgleich	914'384	4'077'697	970'000	3'640'000	539'486	4'517'075
921.36	Eigene Beiträge	914'384		970'000		539'486	
921.361.01	Kanton - Kompensationszahlung (KantSA - Niveau A)	665'976		700'000		277'176	
921.362.01	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)						
921.362.02	Kanton - Finanzierung Ausgleichsfonds (n-FAG)	248'408		270'000		262'310	
921.44	Beiträge ohne Zweckbindung		1'941'621		1'650'000		2'563'152
921.441.01	Kanton - ungebundener FA - laufendes Jahr						
921.441.02	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)		1'941'621		1'650'000		2'563'152
921.46	Beiträge für eigene Rechnung		2'136'076		1'990'000		1'953'923
921.461.01	Kanton - Sonderlastenabgeltung Bildung (n-FAG)		642'575		640'000		641'458
921.461.02	Kanton - Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe (n-FAG)		1'068'392		950'000		903'020
921.461.03	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung Bildung (n-FAG)		212'555		200'000		204'723
921.461.04	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe (n-FAG)		212'555		200'000		204'723
931	Ant. an kant. Steuern/Abgaben						
931.40	Steuereinnahmen						
931.406.01	Steuern allg. - Erbschafts-/Schenkungssteuer						
940	Kapital- und Zinsendienst	787'072	38'062	878'000	25'000	1'218'792	222'734
940.31	Sachaufwand	6'382		10'000		6'223	
940.318.01	FV Wertschriften - Depotgebühren, Kommissionen	6'382		10'000		6'223	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
940.32	Passivzinsen	725'401		748'000		1'023'617	
940.320.01	FV Wertschriften - Kontokorrent-/Verzugszinsen	6'108				22'238	
940.322.01	Schuldzinsen	719'293		748'000		1'001'379	
940.33	Abschreibungen	14'239		10'000		10'508	
940.330.01	FV Einwohnerkasse - Abschreibung Debitoren	14'243		10'000		10'331	
940.330.02	FV Allg. Verwaltung - Abschreibung Debitoren						
940.330.62	FV Strassenwesen - Abschreibung Debitoren						
940.330.70	FV Wasser - Abschreibung Debitoren	-2				80	
940.330.71	FV Abwasser - Abschreibung Debitoren	-2				97	
940.330.72	FV Abfall - Abschreibung Debitoren						
940.39	Interne Verrechnungen	41'050		110'000		178'443	
940.392.01	Zinsen an and. Rechnungskreise (585/710/940)	41'050		110'000		178'443	
940.42	Vermögenserträge		7'956		2'000		9'132
940.422.01	FV Wertschriften - Aktivzinsen		6'382				6'351
940.422.02	FV Wertschriften - Verzugszinsen a/übr. Debitoren		1'174		2'000		1'141
940.422.03	FV Wertschriften - Zinsen auf Investitionen						
940.422.04	Kanton - SA Frenke - Zinsen von Investitionen						
940.426.01	FV Wertschriften - Kapitalertr.des Verw.vermögens		400				1'640
940.43	Entgelte		151				1'897
940.434.01	FV Einwohnerkasse - Eingang abgeschriebener Forderungen		151				1'897
940.49	Interne Verrechnungen		29'955		23'000		211'705
940.492.01	Zinsen von Spezialfinanzierung (700/720/940)		29'955		23'000		28'972
940.492.02	Kanton - SA Burg - Zinsen (247/940)						145'189
940.492.03	Kanton - SA Frenke - Zinsen (247/940)						37'544
941	Zinsendienst Steuern	47'666	420'138	100'000	450'000	61'536	476'799
941.32	Passivzinsen	47'666		100'000		61'536	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
941.321.01	Steuern - Vergütungszinse	47'666		100'000		61'536	
941.42	Vermögenserträge		420'138		450'000		476'799
941.421.01	Steuern - Verzugszinse		420'138		450'000		476'799
942	Liegenschaften des Finanzvermögen	-111'723	1'425'224	172'000	585'000	797'711	3'646'519
942.31	Sachaufwand	-111'723		172'000		613'769	
942.312.01	FV Immobilien - Wasser,Energie,Heizmat.			3'000		3'312	
942.312.10	FV Immobilien - g+t -Wasser,Energie,Heizmat.	6'366		25'000		665	
942.314.01	FV Immobilien - Baul. Unterh. Dritte	702		18'000		1'321	
942.314.02	FV Immobilien - a.o. Aufwendungen - Bücheli-Areal	-207'606				489'946	
942.314.03	FV Immobilien - a.o. Aufwendungen - Erzenbergstrasse					2'938	
942.314.10	FV Immobilien - g+t -Baul. Unterh. Dritte	27'194		42'000		28'974	
942.316.01	FV Immobilien - BR-Zinsen Goldbrunnen-/Zeugh.	28'151		31'000		29'873	
942.318.01	FV Immobilien - Versicherungen	4'123		5'000		20'159	
942.318.02	FV Immobilien - Honorare: ext. Dienstleister	11'279		22'000		15'996	
942.318.10	FV Immobilien - g+t -Vers.prämien etc.	18'068		26'000		20'584	
942.33	Abschreibungen					183'942	
942.330.02	FV Immobilien - Abschreibung					183'942	
942.42	Vermögenserträge		1'425'224		585'000		3'646'519
942.423.01	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinseinn. dir.		86'915		60'000		68'261
942.423.02	FV Immobilien - Baurechtszinsen		277'094		315'000		273'842
942.423.10	FV Immobilien - g+t - Pacht-/Mietzinseinn.		204'525		210'000		226'003
942.424.01	FV - Buchgewinn auf Liegensch.		856'690				3'078'413
942.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
942.482.01	FV Immobilien - Vorfinanzierung auflösen - Heimfall Rest. Amthaus						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Pestallozzifonds	3'119	3'119	3'000	3'000	3'163	3'163
961.36	Eigene Beiträge	1'594		3'000		529	
961.366.01	Pestallozzifond - Beiträge Schulkinder	1'594		3'000		529	
961.38	Einlagen in Sonderfinanz.	1'525				2'634	
961.381.01	Pestallozzifond - Einlagen	1'525				2'634	
961.44	Beiträge ohne Zweckbindung						
961.449.01	Pestallozzifond - Schenkungen						
961.48	Entnahmen aus Sonderfinanz.						
961.481.01	Pestallozzifond - Entnahmen						
961.49	Interne Verrechnungen		3'119		3'000		3'163
961.492.01	Pestallozzifond - Kapitalverzinsung (740/940)		3'119		3'000		3'163
962	Kunstfonds Dr. Gutzwiller	9'500	9'500	3'000	3'000	3'951	3'951
962.31	Sachaufwand	9'500		3'000			
962.311.01	Kunstfond - Kunstwerk-Ankäufe	9'500		3'000			
962.38	Einlagen in Sonderfinanzierung					3'951	
962.381.01	Kunstfonds - Einlagen					3'951	
962.48	Entnahmen aus Sonderfinanzier.		5'581				
962.481.01	Kunstfonds - Entnahmen		5'581				
962.49	Interne Verrechnungen		3'919		3'000		3'951
962.492.01	Kunstfonds- Kapitalverzinsung (940/962)		3'919		3'000		3'951
963	Weckenfonds Sauer-Baumgartner	2'133	2'133	2'000	2'000	2'193	2'193
963.31	Sachaufwand	620		2'000		669	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963.319.01 Weckenfond - Beitrag Auffahrtswegen	620		2'000		669	
963.38 Einlagen in Sonderfinanzierung	1'513				1'524	
963.381.01 Weckenfond - Einlagen	1'513				1'524	
963.43 Entgelte		221				251
963.436.01 Weckenfond - Rückerstattungen Auffahrtswegen		221				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		1'912		2'000		1'942
963.492.01 Weckenfond - Kapitalverzinsung (940/963)		1'912		2'000		1'942
964 Allemandi-Fonds	1'055	1'055	1'000	1'000	1'000	1'000
964.31 Sachaufwand	55					
964.319.01 Allemandi-Fonds - Aufwand	55					
964.36 Eigene Beiträge	1'000		1'000		1'000	
964.366.01 Allemandi-Fonds - Beitr.an Bräute	1'000		1'000		1'000	
964.38 Einlagen in Sonderfinanzierung						
964.381.01 Allemandi-Fonds - Einlagen						
964.48 Entnahmen Sonderfinanzierungen		104				6
964.481.01 Allemandi-Fonds - Entnahmen		104				6
964.49 Interne Verrechnungen		951		1'000		994
964.492.01 Allemandi-Fonds - Kapitalverzinsung (940/964)		951		1'000		994

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990 Abschreibung Bilanzfehlbetrag						
990.33 Abschreibungen						
990.333.01 Abschr. a/Bilanzfehlbetrag						
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge		25'974				116'577
995.44 Beiträge ohne Zweckbindung		25'974				116'577
995.449.01 Erbschaft ohne Zweckbindung		25'974				116'577
Total	63'125'770	67'218'386	59'555'864	61'199'650	61'021'956	69'391'928
Ertragsüberschuss	4'092'616		1'643'786		8'369'972	
Aufwandüberschuss						
Total	67'218'386	67'218'386	61'199'650	61'199'650	69'391'928	69'391'928

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben					337'766.35	337'766.35
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoausgaben	496'532.80	459'509.80 37'023.00	150'000	51'000 99'000	70'000.00	70'000.00
2	BILDUNG Nettoeinnahmen / Ausgaben	1'035'413.30	67'000.00 968'413.30	1'130'000	1'130'000	4'152'198.75 4'137'704.25	8'289'903.00
3	KULTUR UND FREIZEIT Nettoeinnahmen / Ausgaben	124'480.00	124'480.00	440'000	440'000	-23'318.90 23'318.90	
6	VERKEHR Nettoausgaben	3'631'085.30	1'142'236.00 2'488'849.30	2'030'000	500'000 1'530'000	4'326'978.21	4'118'672.75 208'305.46
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG Nettoeinnahmen / Ausgaben	2'260'188.87 351'358.28	2'611'547.15	1'960'000 440'000	2'400'000	2'086'321.75	1'097'273.95 989'047.80
9	FINANZEN UND STEUERN	1'597'690.00	1'597'690.00			12'325'832.00	12'325'832.00
	Total Einnahmenüberschuss Ausgabenüberschuss	9'145'390.27	5'877'982.95 3'267'407.32	5'710'000	2'951'000 2'759'000	24'522'893.76 1'308'787.94	25'831'681.70
	Total	9'145'390.27	9'145'390.27	5'710'000	5'710'000	25'831'681.70	25'831'681.70

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	7'859'700.27		5'710'000		10'949'946.16	
50	SACHGÜTER	7'859'700.27		5'630'000		10'949'946.16	
500	Grundstücke	312'000.00					
501	Tiefbauten	5'582'400.15		3'410'000		5'969'097.86	
503	Hochbauten	1'628'781.90		1'955'000		4'420'340.15	
505	Waldungen						
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	272'130.30		265'000		411'547.05	
509	Übrige Sachgüter	64'387.92				148'961.10	
52	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN						
522	Gemeinden						
523	Zweckverbände						
524	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
525	Private Institutionen						
526	Private Haushalte						
529	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
56	INVESTITIONSBEITRÄGE			80'000			
560	Bund						
561	Kantone						
562	Gemeinden						
563	Zweckverbände						
564	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
565	Private Institutionen			80'000			
566	Private Haushalte						
569	Übrige Investitionsbeiträge						
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN						
580	Materielle Entschädigungen						
581	Planwerke						
589	Übrige Investitionsausgaben						
59	PASSIVIERUNGEN	5'315'982.95		2'951'000		25'831'681.70	

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
590	Passivierte Einnahmen	3'727'799.80		2'951'000		12'258'734.10	
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufende Rechnung					1'247'115.60	
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen	302'493.15					
595	Übertrag Abgänge Liegensch.FV	1'285'690.00				12'325'832.00	

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	EINNAHMEN		5'565'982.95		2'951'000		25'831'681.70
60	ABGANG VON SACHGÜTERN		1'781'690.00				20'615'735.00
600	Grundstücke						13'930.00
601	Tiefbauten		1'714'690.00				
603	Hochbauten		67'000.00				20'601'805.00
605	Waldungen						
606	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge						
609	Übrige Sachgüter						
61	NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILS- ENTGELTE		2'340'272.20		2'400'000		2'103'051.50
610	Anschlussbeiträge		2'585'827.15		2'400'000		1'066'633.95
611	Erschliessungsbeiträge		-245'554.95				1'036'417.55
62	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN						1'247'116.60
622	Gemeinden						
623	Zweckverbände						
624	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						1'247'116.60
625	Private Institutionen						
626	Private Haushalte						
629	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		1'444'020.75		551'000		1'865'778.60
660	Bund		90'000.00				
661	Kantone		962'478.15		551'000		1'810'778.60
662	Gemeinden		25'225.60				
663	Zweckverbände						
664	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						55'000.00
665	Private Institutionen		366'317.00				
666	Private Haushalte						
669	Übrige Beiträge						

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	AKTIVIERUNGEN		7'609'700.27		5'710'000		10'949'946.16
690	Aktivierte Ausgaben		7'297'700.27		5'710'000		10'949'946.16
695	Übertrag Zugänge Liegensch.FV		312'000.00				
	Total	13'175'683.22	13'175'683.22	8'661'000	8'661'000	36'781'627.86	36'781'627.86
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss						
	Total	13'175'683.22	13'175'683.22	8'661'000	8'661'000	36'781'627.86	36'781'627.86

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG					337'766	
020 Allgemeine Verwaltung					337'766	
020.50 Sachgüter					337'766	
020.506.05 Informatik: Hardware-Ersatz					163'967	
020.506.06 Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)					-6'380	
020.506.07 Telefonanlage: Ersatz						
020.506.08 Informatik: Software-Update					180'179	
090 Rathaus						
090.50 Sachgüter						
090.503.02 Rathaus: Optimierung Arbeitsplätze						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	496'533	459'510	150'000	51'000	70'000	
140	Feuerwehr	96'612	57'967	85'000	51'000		
140.50	Sachgüter	96'612		85'000			
140.503.01	FW-Magazin:Ausbau (Büro/Lager)						
140.506.08	Lego3: Kleintransporter						
140.506.09	LegoX: Kleinbus (8Pers.)						
140.506.10	Lego30: Kommandowagen	96'612		85'000			
140.506.13	Lego31: Mannschaftstransporter						
140.66	Beiträge für eigene Rechnung		57'967		51'000		
140.661.01	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge		57'967		51'000		
151	Schiesswesen	399'921	401'543	65'000		70'000	
151.50	Sachgüter	399'921		65'000		70'000	
151.503.01	Schiessanlage Sichtern						
151.503.02	Schiessanlage Sichtern: Sanierung Kugelfänge	399'921		65'000		70'000	
151.66	Beiträge für eigene Rechnung		401'543				
151.660.01	SA Sichtern: Bundesbeiträge		90'000				
151.661.01	SA Sichtern: Kantonsbeiträge		170'000				
151.662.01	SA Sichtern: Gemeinde Frenkendorf		25'226				
151.665.01	SA Sichtern: Schützengesellschaft Liestal		96'367				
151.665.02	SA Sichtern: Schiesssportanlage Sichtern (SSA)		19'950				

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'035'413	67'000	1'130'000		4'152'199	8'289'903
240	Liegenschaften Kindergärten	188'000	67'000	120'000			
240.50	Sachgüter	188'000		120'000			
240.503.10	KG Gräubern / Sanierung						
240.503.11	KG Weiermatt - Landerwerb vom Kanton	188'000		120'000			
240.60	Abgang von Sachgütern		67'000				
240.603.11	KG Weiermatt - Landverkauf an Kanton		67'000				
241	Liegenschaften Rotacker, Gestadeck, Mühlematt, Fraumatt	763'000		750'000		247'199	
241.50	Sachgüter	763'000		750'000		247'199	
241.503.01	SA Gestadeck: Gesamtsanierung						
241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	763'000		750'000		150'229	
241.503.03	Schulen ans Netz: Gebäudeverkabelung, Internet					96'970	
241.503.04	SA Fraumatt: Sicherheit Turnhalle/Fluchtwege						
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

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
245.603.01 SA Burg/Musikpavillon: Übertrag vom VV in das FV						1
248 Schulanlage Rosenstrasse 16b						
248.50 Sachgüter						
248.503.01 SA Rosenstrasse 16b - Sanierung						
248.66 Beiträge für eigene Rechnung						
248.661.01 Kanton						
249 Gemischte Schulanlage Frenke	84'413		260'000		3'905'000	1'713'010
249.50 Sachgüter	84'413		260'000		3'905'000	
249.503.01 SA Frenke/Sek: Metallwerkstatt/Lehrerzimmer						
249.503.02 SA Frenke: Vereinsküche						
249.503.03 SA Frenke - Primar: Vorprojekt	64'419		260'000			
249.503.04 SA Frenke - Primar: Investitionsplanung	19'994					
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 Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR UND FREIZEIT	124'480		440'000		-23'319	
340	Sport			80'000			
340.56	Investitionsbeiträge			80'000			
340.565.01	TC Gitterli: Investitionsbeitrag			80'000			
341	Gartenbad						
341.56	Investitionsbeiträge						
341.564.01	Energetische Sanierung - Beitrag Stadt						
341.564.02	Freibadsanierung - Beitrag Stadt						
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	124'480		360'000		-23'319	
359.50	Sachgüter	124'480		360'000		-23'319	
359.501.01	Velostation Wiedenhub						
359.503.01	Haus zur Allee: Velostation						
359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung			360'000			
359.503.03	Spielplatz Langhag: Übertrag vom FV ins VV	124'480					
359.62	Rückzhlg Darlehen+Beteiligung.						
359.625.01	Quartierverein Nord: Darlehen						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	3'631'085	1'142'236	2'030'000	500'000	4'326'978	4'118'673
620	Gemeindestrassen / Werkhof	3'631'085	1'142'236	2'030'000	500'000	4'326'978	4'118'673
620.50	Sachgüter	3'631'085		2'030'000		4'326'978	
620.501.01	Gräubern: Bahnübergang WB						
620.501.03	Kasinobrücke/Sanierung - ER 1988						
620.501.04	Kasinobrücke/Sanierung - ER 2007					16'364	
620.501.05	Kantinenweg						
620.501.06	Gräubern/Erschliessung (Proj.)						
620.501.07	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung						
620.501.09	Ringwaldstrasse		3'780				
620.501.11	Munzachstrasse/Kettigerweg		3'240				
620.501.14	Standweg						
620.501.15	Sanierung Brücke Gasstrasse und Kasinobrücke		284'892				
620.501.20	Bahnhofplatz: Kauf Strassenareal		429'000				
620.501.21	Strassenerneuerung m. Werkleit.						
620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg		149'993		300'000		-82'306
620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal		681'950		500'000		2'611'979
620.501.37	Rehhag-/Spittelerstr., Beleuchtung						
620.501.38	Burgundergebiet/Talacher- + Burgunderstrasse		89'194		120'000		228'455
620.501.44	Heidenlochstrasse / Ausbau						
620.501.49	Tempo 30 in Wohnquartieren						
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.						
620.501.57	Amtshausgasse Neugestaltung		5'757				
620.501.58	Sanierung Tiergartenstrasse						
620.501.59	Unterfeldstrasse, Strassenbel.						
620.501.60	Korrektion Poststrasse						
620.501.61	Neugestaltung Zeughausplatz						
620.501.62	Froburgstrasse - Teil 3						88'369

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.501.63						
620.501.64					9'565	
620.501.65	4'434					
620.501.66					20'033	
620.501.67	-28'157				293'624	
620.501.68						
620.501.69						
620.501.70	698'241		40'000		21'564	
620.501.71						
620.501.72						
620.501.73						
620.501.74						
620.501.75	447'114		390'000		52'106	
620.501.77						
620.501.78						
620.501.79						
620.501.80						
620.501.81						
620.501.82						
620.501.83						
620.501.84					2'573	
620.501.85					97'598	
620.501.86					37'171	
620.501.87	2'835				753	
620.501.88	-6'395				584'628	
620.501.89	398'020		170'000		4'181	
620.501.90						
620.501.91					134'556	
620.501.92					19'708	
620.501.93	25'349				91'679	
620.501.94					35'570	
620.501.95						
620.501.96					44'967	
620.501.97	114'205		120'000		10'000	
620.501.98	134'490		120'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.501.99 Oberer Burghaldenweg	16'139		90'000			
620.506.06 Ersatz Mehrzweck-Kommunalfzg (Ladog)						
620.506.07 Ersatz Mitsu 2						
620.506.08 Ersatz Kehrriechwagen Nissan Cabstar						
620.506.09 Ersatz Wischmaschine						
620.506.10 Ersatz LKW Saurer + LKW IVECO						
620.506.11 Ersatz Rasenmäher					3'842	
620.506.12 Ersatz Mitsubishi Gärtnerei	177'005		180'000			
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		429'000				
620.600.01 Übertrag VV --> FV: Grundstücke						
620.601.01 Übertrag VV --> FV: Tiefbauten - Strassenareal		429'000				
620.61 Nutzungsabgaben+Vorteilsentg.		-245'555				1'036'418
620.611.01 Anwänderbeiträge		-245'555				1'036'418
620.62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen						1'247'117
620.624.01 Parkhaus Bücheli AG: Darlehens-Rückzahlung						
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		958'791		500'000		1'835'139
620.661.01 Beitrag Kanton: Steinenbrüggli						
620.661.02 Beitrag Kanton: Postplatz						
620.661.03 Beitrag Kanton: Bushof/Brücke Oristal		708'791		500'000		1'780'139
620.664.01 Beitrag SBB: Korrektion Poststrasse						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.664.02 Beitrag Die Post: Postplatz						
620.664.03 Beitrag SBB: Brücke Oristal						55'000
620.665.01 Emma Herwegh Platz: Beitrag Stiftung+Kanton		250'000				
620.665.02 Verkauf LKW						
620.665.03 Rücknahme Ladog (620.506.06)						
620.665.04 Rücknahme Wischmasche (620.506.09)						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	2'260'189	2'611'547	1'960'000	2'400'000	2'086'322	1'097'274
700	Wasserversorgung	1'350'752	1'641'343	1'480'000	1'500'000	1'172'066	692'486
700.50	Sachgüter	1'350'752		1'480'000		1'172'066	
700.500.01	Landerwerb						
700.500.02	PW alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone						
700.501.01	Div. Leitungserneuerungen						
700.501.03	WL Ringwaldstrasse	7'000					
700.501.04	WL Kasinostrasse (Gitterli-Kasernenstrasse)						
700.501.05	WL Rheinstrasse (Verbindung Frenkendorf)						
700.501.06	WL Römerweg						
700.501.07	WL Vogelsangweg Ersatz						
700.501.08	WL Trottoir Rankweg						
700.501.09	Zuleitung Helgenweid	549'546		700'000		7'119	
700.501.10	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau					25'749	
700.501.11	WL Poststrasse						
700.501.12	WL Ersatz im Brigittenrain						
700.501.13	WL Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	12'538				112'015	
700.501.14	Regionenverbund	13'753					
700.501.15	WL Rathausstrasse						
700.501.16	WL Standweg	200					
700.501.17	WL Sulzbergerstrasse						
700.501.18	WL Knoten Altmarkt						
700.501.19	WL Postplatz					5'414	
700.501.20	WL Rheinstrasse: Abschnitt Schützenstrasse bis Bahnhofstrasse						
700.501.21	WL Mattenweg Ersatz						
700.501.22	Oskar-Bider-Strasse						
700.501.23	WL Blumenweg						
700.501.24	WL Weideliweg						
700.501.25	WL Munzachstrasse/Kettigerweg	2'580					
700.501.26	WL Spitzackerstrasse					80'830	
700.501.27	WL Rosengasse/Zeughausplatz						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.501.28 WL Birkenweg		1'227			59'054	
700.501.29 WL Glindrain						
700.501.30 WL Galmsstrasse					59'502	
700.501.32 Relining WL Galms-/Wald-/Ram- linsburgerstrasse						
700.501.33 WL Wasserturmplatz					12'936	
700.501.34 WL Sichernstrasse (Talacher- strasse bis Burgunderstrasse)					145'760	
700.501.35 WL Gräubern						
700.501.36 WL Widmannstrasse						
700.501.37 WL Rosenstrasse (Nelken-Rosenfeldstr.)						
700.501.40 WL Ersatz im Holderstöckliweg						
700.501.41 Zeughausgasse		79'504		100'000		2'000
700.501.42 Oberer Burghaldenweg				10'000		
700.501.43 WL Gymnasium		79'136				
700.501.44 WL Fischmarkt/Mühlegasse						
700.501.45 Kanonengasse						
700.501.46 Bushof 2, Bahnhofstrasse		138'034		20'000		
700.501.47 Ersatz WL Querung SBB Trasse						
700.501.48 Ersatz Quellfassung Hofmatt Nuglar						
700.501.51 WL Heidenlochstr-Grammetbrücke						
700.501.52 WL Rehhag-Spittelerstrasse						
700.501.53 TL Helgenweid / innerorts						
700.501.56 WL Heidenlochstrasse - 2002						
700.501.57 WL Amtshausgasse Neugestaltung		4'000				
700.501.58 WL Frobürgstrasse 1. Etappe						
700.501.60 WL Reservoir auf Berg - Frobürgstrasse						
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 Frobürgstrasse 2. Etappe						
700.501.83 WL Sichernstrasse (Schulgarten-Talacherstr.)						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.501.84	VL Langhagstrasse - Gräubern					
700.501.85	WL Langhagstrasse					
700.501.86	WL Erzenbergstrasse 2. Etappe					
700.501.87	WL Burgundergebiet, Talacker-/Burgunderstr.					8'498
700.501.88	WL Tiergartenstrasse	960				3'503
700.501.89	WL Gartenstrasse: Quellenweg-Schwieripassarelle					
700.501.90	VL Rheinstrasse H2 (Kreisel Schild)					15'313
700.501.91	HL Froburgstrasse					
700.501.92	WL Gitterlistr.(Frenkenstr.-Kasernenstrasse)					
700.501.93	WL Seestrasse					
700.501.94	WL Bölchenstrasse					
700.501.95	WL Büchelistrasse	255'710		250'000		200
700.501.96	WL Frenkendörferstrasse					
700.501.97	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen	19'102				239'711
700.501.98	WL Gasstrasse					
700.501.99	WL Soodweg (Bushof 1. Etappe)	119'982				83'063
700.503.03	Brunnstube Helgenweid					
700.503.06	Reservoir Auf Berg/Kammersan.			400'000		
700.503.07	Betriebswarte+Aussenstat.,Fernsteuerung					
700.503.08	Reservoir Bettelfeld	11'119				17'064
700.503.09	Stufenspumpwerk Sichtern					
700.503.10	Reservoir Burg:Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	57'849				204'397
700.503.11	PW alte Brunnen: Ersatz UV-Anlagen und Pumpen					
700.503.13	QF Hofmatt: Sanierung Quellfassung, Schutzzone					
700.503.14	Reservoir auf Berg: Sanierung/Ersatz					
700.503.22	QF Helgenweid: Sanierung Sch.stand Tiefenmatt					
700.503.23	Ersatz Blindschaltbild im Werkhof					
700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran	-1'487				69'939
700.509.01	Leitungsinformationssystem					
700.509.03	Qualitätssicherung					20'000
700.60	Abgang von Sachgütern					

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.600.01	Grundstückverkauf						
700.61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		1'615'623		1'500'000		661'846
700.610.01	Wasseranschlussbeiträge		1'494'024		1'500'000		661'846
700.610.02	Wasseranschlussbeiträge (Hochbauten)		121'599				
700.66	Beiträge für eigene Rechnung		25'720				30'640
700.660.01	Bundesbeiträge						
700.661.01	Gebäudeversicherung		23'815				28'370
700.661.02	Gebäudeversicherung: MWST Vorsteuerkürzungen		1'905				2'270
710	Abwasserbeseitigung	667'711	970'204	480'000	900'000	785'294	404'788
710.50	Sachgüter	667'711		480'000		785'294	
710.501.01	Diverse Leitungserneuerungen						
710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse	94'332		10'000			
710.501.14	Kanal Gräubern						
710.501.16	Kanal Standweg						
710.501.24	Kanal Sulzbergerstrasse						
710.501.27	Kanal Amtshausgasse Neugestaltung	15'692					
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	2'610					
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.	8'541				43'777	
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	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710.501.59 Kanal Rankweg (Küngelbrunnenweg-Rankweg 1)						
710.501.60 Kanal Frobürgstrasse 2. Etappe						
710.501.61 Kanal Sichternstr.(Friedensstr.-Talacherstr.)						
710.501.62 Kanal Burgundergebiet (Talacker-&Burgunderstr.)					29'831	
710.501.64 Kanal Frobürgstrasse/Langhagstrasse						
710.501.65 Kanal Seestrasse					6'432	
710.501.66 Kanal Bölchenstrasse						
710.501.67 Kanal Gasstrasse						
710.501.68 Kanal Munzachstrasse/Birkenweg WAR						
710.501.69 Kanal Rathausstrasse WAR						
710.501.70 Kanal Senfiweg						
710.501.71 Kanal Rheinstrasse						
710.501.72 Kanal Kesselweg						
710.501.74 Kanal Frobürgstrasse 3.Etappe						
710.501.75 Leitungsumlegung H2, Tunnelbau						
710.501.76 Kanal Poststrasse						
710.501.77 Kanal Wasserturmplatz					7'443	
710.501.78 Kanal Weiermattstrasse: Umlegung						
710.501.80 Kanonengasse WAR						
710.501.81 Kanal Bahnhofplatz/Soodweg (Bushof 1. Etappe)		80'555			80'614	
710.501.82 Kanal Gestadeckplatz						
710.501.83 Munzachstrasse/Kettigerweg WAR		6'529				
710.501.84 Birkenweg WAR					120'343	
710.501.85 Widmannstrasse WAR						
710.501.86 Kanal Rosenstrasse (Nelken-Rosenfeldstr.)						
710.501.88 Weidelibächli - Vergrösserung						
710.501.89 Kanal Postplatz						
710.501.90 Kanal Blumenweg						
710.501.91 Kanal Rosengasse/Zeughausplatz					1'925	
710.501.92 Kanal Glindrain						
710.501.93 Kanal Galmsstrasse					74'429	
710.501.94 Kanal Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor		25'096			167'602	
710.501.95 Kanal Sichternstrasse (Talacher- strasse bis Burgunderstrasse)					157'295	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710.501.96 Innensanierung: Altmarkt-/See-/Sichternstrasse und Kanonengasse	173'060		200'000		64'501	
710.501.97 Büchelistrasse/Obergestadeckweg	149'316		150'000		11'399	
710.501.98 Zeughausgasse	111'980		100'000		7'445	
710.501.99 Oberer Burghaldenweg			20'000			
710.509.01 Leitungsinformationssystem						
710.61 Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		970'204		900'000		404'788
710.610.01 Kanalisationsanschlussbeiträge (IR) Deckung der Investitionsausgaben		667'711		900'000		404'788
710.610.02 Kanalisationsanschlussbeiträge (EK) Übertrag in Eigenkapitalkonto Abwasser		302'493				
710.66 Beiträge für eigene Rechnung						
710.660.01 Bundesbeiträge						
710.661.01 Gebäudeversicherung						
720 Abfallbeseitigung		177'338				
720.50 Sachgüter		177'338				
720.501.01 Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)		177'338				
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		64'388			128'961	
790.50 Sachgüter		64'388			128'961	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790.509.01 Ortsplanung/Planung Bahn 2000						
790.509.03 Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb						
790.509.04 Verkehrskonzept Liestal						
790.509.05 Arealentwicklung Liestal - Zentrum Nord						
790.509.06 Zonenplan Landschaft						
790.509.07 Quartierplanung Ziegelhof		64'388				128'961
790.509.08 Quartierplanung Rebgarten						
790.66 Beiträge für eigene Rechnung						
790.661.01 Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb						
790.665.01 Stadtentwicklung Obergestadeck: Wettbewerb						
790.665.02 Arealentwicklung Liestal - Zentrum Nord						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'597'690	1'597'690			12'325'832	12'325'832
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'597'690	1'597'690			12'325'832	12'325'832
942.50	Sachgüter	312'000					
942.500.01	Grundstücke unüberbaut	312'000					
942.503.11	Gebäude (Sammelkonto)						
942.509.01	Gebäude (Sammelkonto)						
942.509.04	Kanonengasse 53						
942.509.05	Grundstücke unüberbaut						
942.59	Passivierungen	1'285'690				12'325'832	
942.595.01	Einwohnergemeinde	1'285'690				12'325'832	
942.60	Abgang von Sachgütern		1'285'690				12'325'832
942.600.01	Verkauf Grundstücke unüberbaut						13'930
942.601.01	Verkauf Tiefbauten - Strassenareal		1'285'690				
942.603.02	Verkauf LG FV (Sammelkonto)						11'710'902
942.603.03	Verkauf LG FV: Kanonengasse 53						601'000
942.69	Aktivierungen		312'000				
942.695.01	Einwohnergemeinde		312'000				

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	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	9'145'390	5'877'983	5'710'000	2'951'000	24'522'894	25'831'682
Einnahmenüberschuss					1'308'788	
Ausgabenüberschuss		3'267'407		2'759'000		
Total	9'145'390	9'145'390	5'710'000	5'710'000	25'831'682	25'831'682

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
Zusammenzug							
1	AKTIVEN	62'130'118.67	100.00%	312'635'536.77	319'634'995.77	55'130'659.67	100.00%
10	FINANZVERMÖGEN	36'164'617.60	58.21%	304'806'242.45	312'838'958.92	28'131'901.13	51.03%
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	22'970'250.07	36.97%	5'632'006.47	4'245'876.95	24'356'379.59	44.18%
13	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	2'995'247.00	4.82%	1'352'238.60	1'882'448.90	2'465'036.70	4.47%
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00		667'711.00	667'711.00	3.00	
15	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL	1.00		177'338.25	0.00	177'339.25	0.32%
19	BILANZFEHLBETRAG	0.00		0.00	0.00	0.00	
2	PASSIVEN	-62'130'118.67	100.00%	58'809'979.59	65'809'438.59	-55'130'659.67	100.00%
20	FREMDKAPITAL	-33'927'978.41	54.61%	53'460'552.17	64'143'845.79	-23'244'684.79	42.16%
28	SONDERFINANZIERUNGEN	-8'789'817.31	14.15%	1'256'811.56	1'665'592.80	-8'381'036.07	15.20%
29	EIGENKAPITAL	-19'412'322.95	31.24%	4'092'615.86	0.00	-23'504'938.81	42.63%
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		253'825'557.18	253'825'557.18	0.00	

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
Zusammenzug							
1	AKTIVEN	62'130'118.67	100.00%	312'635'536.77	319'634'995.77	55'130'659.67	100.00%
10	FINANZVERMÖGEN	36'164'617.60	58.21%	304'806'242.45	312'838'958.92	28'131'901.13	51.03%
100	FLÜSSIGE MITTEL	2'531'929.74	4.08%	101'705'283.53	102'756'701.63	1'480'511.64	2.69%
1000	Kasse	40'630.45		609'610.95	606'504.70	43'736.70	
1001	Post	1'062'009.41		24'927'560.22	25'828'196.62	161'373.01	
1002	Banken	1'429'289.88		76'168'112.36	76'322'000.31	1'275'401.93	
1009	Übrige Flüssige Mittel	0.00		0.00	0.00	0.00	
101	GUTHABEN	24'893'348.32	40.07%	198'208'860.22	205'369'425.90	17'732'782.64	32.17%
1011	Kontokorrente	7'241'819.70		100'561'129.94	107'809'924.79	-6'975.15	
1012	Steuerguthaben	14'874'947.09		82'826'201.85	83'271'009.35	14'430'139.59	
1015	Andere Debitoren	2'776'581.53		14'341'361.59	13'808'324.92	3'309'618.20	
1019	Übrige Guthaben	0.00		480'166.84	480'166.84	0.00	
102	ANLAGEN	5'436'678.15	8.75%	1'597'690.00	1'410'170.00	5'624'198.15	10.20%
1021	Aktien und Anteilscheine	201.00		0.00	0.00	201.00	
1023	Liegenschaften (Boden und Gebäude)	5'436'477.15		1'597'690.00	1'410'170.00	5'623'997.15	
1025	Vorräte	0.00		0.00	0.00	0.00	
104	TRANSITORISCHE AKTIVEN	3'302'661.39	5.32%	3'294'408.70	3'302'661.39	3'294'408.70	5.98%
1040	Transitorische Aktiven	3'302'661.39		3'294'408.70	3'302'661.39	3'294'408.70	
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	22'970'250.07	36.97%	5'632'006.47	4'245'876.95	24'356'379.59	44.18%
114	SACHGÜTER	22'624'872.92	36.42%	5'567'618.55	4'090'459.95	24'102'031.52	43.72%
1140	Grundstücke	1.00		0.00	0.00	1.00	
1141	Tiefbauten	8'061'347.22		3'734'187.25	2'267'061.15	9'528'473.32	
1143	Hochbauten	13'222'383.75		1'559'814.10	1'394'109.60	13'388'088.25	
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'341'140.95		273'617.20	429'289.20	1'185'468.95	
115	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN	6.00		0.00	0.00	6.00	
1154	Gemischtwirt. Unternehmungen	6.00		0.00	0.00	6.00	

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
Zusammenzug							
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	345'371.15	0.56%	64'387.92	155'417.00	254'342.07	0.46%
1171	Planwerke	345'371.15		64'387.92	155'417.00	254'342.07	
13	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	2'995'247.00	4.82%	1'352'238.60	1'882'448.90	2'465'036.70	4.47%
134	SACHGÜTER WASSERVERSORGUNG	2'236'331.00	3.60%	1'352'238.60	1'821'735.90	1'766'833.70	3.20%
1340	Grundstücke	354'125.00		0.00	28'330.00	325'795.00	
1341	Tiefbauten Wasser	257'036.50		1'283'270.80	1'540'307.30	0.00	
1343	Hochbauten	1'555'227.30		68'967.80	246'016.70	1'378'178.40	
1346	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	69'942.20		0.00	7'081.90	62'860.30	
136	INVESTITIONSBEITRÄGE WASSERVERSORGUNG	354'126.00	0.57%	0.00	28'330.00	325'796.00	0.59%
1362	Gemeinden	354'125.00		0.00	28'330.00	325'795.00	
1364	Gemischtwirt. Unternehmungen	1.00		0.00	0.00	1.00	
137	ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN WASSERVERSORGUNG	404'790.00	0.65%	0.00	32'383.00	372'407.00	0.68%
1371	Planwerke Wasser	404'790.00		0.00	32'383.00	372'407.00	
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00		667'711.00	667'711.00	3.00	
144	SACHGÜTER ABWASSERBESEITIGUNG	2.00		667'711.00	667'711.00	2.00	
1441	Tiefbauten Abwasser	1.00		667'711.00	667'711.00	1.00	
1446	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00		0.00	0.00	1.00	
147	ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN ABWASSERBESEITIGUNG	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		177'338.25	0.00	177'339.25	0.32%
154	SACHGÜTER ABFALLBESEITIGUNG	1.00		177'338.25	0.00	177'339.25	0.32%

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
Zusammenzug							
1541	Tiefbauten	0.00		0.00	0.00	177'338.25	
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		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
Zusammenzug							
2	PASSIVEN	-62'130'118.67	100.00%	58'809'979.59	65'809'438.59	-55'130'659.67	100.00%
20	FREMDKAPITAL	-33'927'978.41	54.61%	53'460'552.17	64'143'845.79	-23'244'684.79	42.16%
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	-2'634'459.35	4.24%	41'702'216.88	39'687'073.93	-4'649'602.30	8.43%
2000	Kreditoren	-2'398'855.06		36'319'259.87	34'266'415.78	-4'451'699.15	
2006	Kontokorrente	-349'261.20		4'608'371.45	4'807'316.45	-150'316.20	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	113'656.91		774'585.56	613'341.70	-47'586.95	
201	KURZFRISTIGE SCHULDEN	-6'500'000.00	10.46%	9'500'000.00	12'500'000.00	-3'500'000.00	6.35%
2010	Banken	-6'500'000.00		9'500'000.00	12'500'000.00	-3'500'000.00	
202	MITTEL-, LANGFRISTIGE SCHULDEN	-21'000'000.00	33.80%	0.00	9'000'000.00	-12'000'000.00	21.77%
2021	Darlehen	-21'000'000.00		0.00	9'000'000.00	-12'000'000.00	
203	PRIVATRECHTLICHE ZWECKBINDUNGEN	-607'009.80	0.98%	3'037.10	20'262.60	-589'784.30	1.07%
2034	Zweckgebundene Schenkungen	-607'009.80		3'037.10	20'262.60	-589'784.30	
204	RÜCKSTELLUNGEN	-700'000.00	1.13%	0.00	450'000.00	-250'000.00	0.45%
2040	Laufende Rechnung	-450'000.00		0.00	450'000.00	0.00	
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	-2'486'509.26	4.00%	2'255'298.19	2'486'509.26	-2'255'298.19	4.09%
2050	Transitorische Passiven	-2'486'509.26		2'255'298.19	2'486'509.26	-2'255'298.19	
28	SONDERFINANZIERUNGEN	-8'789'817.31	14.15%	1'256'811.56	1'665'592.80	-8'381'036.07	15.20%
280	VERPFLICHTUNGEN FÜR SPEZIALFINANZIERUNGEN	-6'114'027.67	9.84%	1'151'361.56	0.00	-7'265'389.23	13.18%
2802	Spezialfinanzierung Wasser	-2'076'396.83		258'791.62	0.00	-2'335'188.45	
2803	Spezialfinanzierung Abwasser	-3'205'758.91		862'724.35	0.00	-4'068'483.26	
2804	Spezialfinanzierung Abfall	-831'871.93		29'845.59	0.00	-861'717.52	
281	FONDS	-2'661'250.84	4.28%	105'450.00	1'651'054.00	-1'115'646.84	2.02%
2810	Ersatzabgabe Schutzraumbauten	-1'008'405.40		105'450.00	31'054.00	-1'082'801.40	

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
Zusammenzug							
2811	Ersatzabgabe Parkplätze	-1'652'845.44		0.00	1'620'000.00	-32'845.44	
282	VORFINANZIERUNGEN	-14'538.80	0.02%	0.00	14'538.80	0.00	
2820	Vorfinanzierung allgemein	0.00		0.00	0.00	0.00	
2823	Vorfinanzierung Spez. Abwasser	-14'538.80		0.00	14'538.80	0.00	
29	EIGENKAPITAL	-19'412'322.95	31.24%	4'092'615.86	0.00	-23'504'938.81	42.63%
290	EIGENKAPITAL	-19'412'322.95	31.24%	4'092'615.86	0.00	-23'504'938.81	42.63%
2900	Eigenkapital	-19'412'322.95		4'092'615.86	0.00	-23'504'938.81	
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		253'825'557.18	253'825'557.18	0.00	

Abschreibungstabelle		Buchwert am 01.01.2012	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto- investitionen	Buchwert am 31.12.2012
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	22'970'250.07		2'297'024.00		3'683'153.52	24'356'379.59
114	SACHGÜTER	22'624'872.92		2'141'607.00		3'618'765.60	24'102'031.52
1140	Grundstücke	1.00					1.00
1140.01	Grundstücke unüberbaut VV	1.00	10				1.00
1141	Tiefbauten	8'061'347.22		844'718.00		2'311'844.10	9'528'473.32
1141.34	Sportanlagen	0.00	10				0.00
1141.62	Verkehr	8'061'347.22	10	844'718.00		2'311'844.10	9'528'473.32
1143	Hochbauten	13'222'383.75		925'567.00		1'091'271.50	13'388'088.25
1143.01	Rathaus	2'394'977.00	7	167'648.00			2'227'329.00
1143.14	Feuerwehr	259'556.10	7	18'169.00			241'387.10
1143.15	Schiessanlage	70'000.00	7	4'900.00		-1'621.80	63'478.20
1143.20	Kindergärten	904'469.00	7	63'313.00		121'000.00	962'156.00
1143.21	Primarschule	3'033'831.05	7	212'368.00		763'000.00	3'584'463.05
1143.23	SA Burg Sekundar	0.00					0.00
1143.24	SA Rotacker	818'965.00	7	57'328.00			761'637.00
1143.25	Jugendmusikschule	0.00	7				0.00
1143.27	SA Frenke: 2 MZH & Umgebung (2011)	3'905'000.00	7	273'350.00			3'631'650.00
1143.28	SA Frenke Primarteil	382'346.60	7	26'764.00		84'413.30	439'995.90
1143.29	SA Frenke Sekundarteil	0.00					0.00
1143.30	Engelsaal	1.00	7				1.00
1143.31	Obertor	1.00	7				1.00
1143.35	übrige Freizeitgestaltung	184'858.65	7	12'940.00		124'480.00	296'398.65
1143.36	Sportstadion	407'744.00	7	28'542.00			379'202.00
1143.58	Asylheim: Benzburweg 3a	133'189.00	7	9'323.00			123'866.00
1143.62	Werkhof	530'323.00	7	37'123.00			493'200.00
1143.74	Friedhof	197'122.35	7	13'799.00			183'323.35
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'341'140.95		371'322.00		215'650.00	1'185'468.95

Abschreibungstabelle	Buchwert am 01.01.2012	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto- investitionen	Buchwert am 31.12.2012
1146.01 Informatik+Kommunikation	431'256.70	45	194'066.00			237'190.70
1146.14 Fahrzeuge Feuerwehr	168'464.10	26	43'801.00		38'644.80	163'307.90
1146.16 Ausrüstung Zivilschutz	1.00	31				1.00
1146.62 Fahrzeuge Werkhof	741'419.15	18	133'455.00		177'005.20	784'969.35
115 DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN	6.00					6.00
1154 Gemischtwirt. Unternehmungen	6.00					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	0.00					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: Investitionsbeitrag Clubhaus	0.00	10				0.00
117 ÜBRIGE AKTIVIERTE AUSGABEN	345'371.15		155'417.00		64'387.92	254'342.07
1171 Planwerke	345'371.15		155'417.00		64'387.92	254'342.07
1171.62 Leitungskataster	1.00	45				1.00
1171.79 Ortsplanung	345'370.15	45	155'417.00		64'387.92	254'341.07
13 VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	2'995'247.00		239'619.00		-290'591.30	2'465'036.70

Abschreibungstabelle	Buchwert am 01.01.2012	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto- investitionen	Buchwert am 31.12.2012
134 SACHGÜTER WASSERVERSORGUNG	2'236'331.00		178'906.00		-290'591.30	1'766'833.70
1340 Grundstücke	354'125.00		28'330.00			325'795.00
1340.01 Grundstücke	354'125.00	8	28'330.00			325'795.00
1341 Tiefbauten Wasser	257'036.50		20'563.00		-236'473.50	0.00
1341.01 Tiefbauten	257'036.50	8	20'563.00		-236'473.50	0.00
1343 Hochbauten	1'555'227.30		124'418.00		-52'630.90	1'378'178.40
1343.01 Hochbauten	1'555'227.30	8	124'418.00		-52'630.90	1'378'178.40
1346 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	69'942.20		5'595.00		-1'486.90	62'860.30
1346.01 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	69'942.20	8	5'595.00		-1'486.90	62'860.30
136 INVESTITIONSBEITRÄGE WASSERVERSORGUNG	354'126.00		28'330.00			325'796.00
1362 Gemeinden	354'125.00		28'330.00			325'795.00
1362.01 Anteil Werkhof	354'125.00	8	28'330.00			325'795.00
1364 Gemischtwirt. Unternehmungen	1.00					1.00
1364.01 Hardwasser AG	1.00	8				1.00
137 ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN WASSERVERSORGUNG	404'790.00		32'383.00			372'407.00
1371 Planwerke Wasser	404'790.00		32'383.00			372'407.00
1371.01 Planwerke	404'790.00	8	32'383.00			372'407.00

Abschreibungstabelle		Buchwert am 01.01.2012	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto- investitionen	Buchwert am 31.12.2012
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00					3.00
144	SACHGÜTER ABWASSERBESEITIGUNG	2.00					2.00
1441	Tiefbauten Abwasser	1.00					1.00
1441.01	Tiefbauten	1.00	8				1.00
1446	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00					1.00
1446.01	Werkzeuge	1.00	8				1.00
147	ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN ABWASSERBESEITIGT	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				177'338.25	177'339.25
154	SACHGÜTER ABFALLBESEITIGUNG	1.00				177'338.25	177'339.25
1541	Tiefbauten	0.00				177'338.25	177'338.25
1541.01	Tiefbauten	0.00	10			177'338.25	177'338.25
1543	Hochbauten	1.00					1.00
1543.01	Hochbauten	1.00	10				1.00
Total		998'758.54	5'965'501.07				
				25'965'501.07	2'536'643.00	3'569'900.47	26'998'758.54

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 CHF	0.00
35 Anteilscheine	Wohngen. Weiermatt	-		CHF 3'500.00 CHF	1.00 CHF	0.00 CHF	1.00
1 Genossenschaftsanteil	Raiffeisenbank	-		CHF 200.00 CHF	200.00 CHF	0.00 CHF	200.00
Total Aktien und Anteilscheine				CHF 4'200.00 CHF	201.00 CHF	0.00 CHF	201.00

VERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Liegenschaft	1453		Kanonengasse 53	184	CHF 246'900.00	CHF 0.00	CHF 0.00	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 1'131'942.30	CHF 0.00	CHF 1'131'942.30

VERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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 620'158.00		CHF 620'158.00
Wiese	541		Langhag	507	CHF 25'300.00	CHF 124'480.00	Fr. -124'480.00	CHF 0.00
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		Büchelstrasse	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
Strasse, Weg, unbef. Fläche	7341		Bahnhofstrasse	340	CHF 0.00	CHF 0.00	Fr. 312'000.00	CHF 312'000.00
Total unüberbaute Grundstücke				130'786	CHF 1'733'250.00	CHF 4'304'534.85	CHF 187'520.00	CHF 4'492'054.85
Total 1023 Liegenschaften Finanzvermögen				143'185	CHF 4'354'758.00	CHF 5'436'477.15	CHF 187'520.00	CHF 5'623'997.15

VERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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 Buswarte Halle	4325	15	CHF	1'200.00						
Total Grundstücke (unüberbaut)			CHF	1'602'275.00	CHF	1.00	CHF	0.00	CHF	1.00

VERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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	2'394'977.00 CHF	-167'648.00 CHF	2'227'329.00
Total Allgemeine Verwaltung			CHF	2'528'500.00 CHF	2'394'977.00 CHF	-167'648.00 CHF	2'227'329.00
Oeffentliche Sicherheit							
Feuerwehrmagazin		1122 Gasstrasse 35	1'245 CHF	990'900.00 CHF	259'556.10 CHF	-18'169.00 CHF	241'387.10
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	70'000.00 CHF	-6'521.80 CHF	63'478.20
Total Oeffentliche Sicherheit			- CHF	4'490'200.00 CHF	329'556.10 CHF	-24'690.80 CHF	304'865.30
Bildung							
Schulanlage Rotacker		772 Widmannstrasse 5, 5a, 7	21'972 CHF	5'049'700.00 CHF	818'965.00 CHF	-57'328.00 CHF	761'637.00
Schulanlage Gestadeck		1559 Obergestadeck 26	19'788 CHF	1'511'400.00 CHF	1'374'368.59 CHF	-96'205.80 CHF	1'278'162.79
Schulanlage Mühlematt		2303 Mühlemattstrasse 27	1'805 CHF	552'200.00 CHF	369'309.94 CHF	-25'851.70 CHF	343'458.24
Schulanlage Fraumatt		3 Fraumattstrasse 32, 32a	11'834 CHF	1'714'300.00 CHF	1'290'152.51 CHF	672'689.50 CHF	1'962'842.01
Schulanlage Frenke Primar			CHF	7'441'000.00 CHF	382'346.60 CHF	57'649.30 CHF	439'995.90
Schulanlage Frenke Sekundar		439 Bündtenstrasse I,3,5,5a,5b	28512 CHF	CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00
Schulanlage Frenke (MZH & Umgebung)			CHF	0.00 CHF	3'905'000.00 CHF	-273'350.00 CHF	3'631'650.00
Schulanlage Burg		1539 Burgstrasse 29,31,33,35,37	8'135 CHF	2'523'500.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00
Schulanlage Burg Sekundar			CHF	1'099'000.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00
Schulanlage Burg RML		1737 Burgstrasse 39 / Kasernenstrasse 40	4409 CHF	CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00
Kindergarten Oristal		613 Nuglarweg 23	2'003 CHF	197'200.00 CHF	110'057.90 CHF	-7'704.25 CHF	102'353.65
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	94'335.31 CHF	-6'602.95 CHF	87'732.36
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	143'033.50 CHF	-10'012.65 CHF	133'020.85
Kindergarten Fraumatt		3087 Kesselweg 34	1'313 CHF	175'500.00 CHF	84'874.00 CHF	-5'941.30 CHF	78'932.70
Kindergarten Weiermatt		3135 Weiermattstrasse 8	2'104 CHF	242'200.00 CHF	288'223.70 CHF	100'824.15 CHF	389'047.85
Kindergarten Gräubern		3301 Ramlinsburgerstrasse 3	856 CHF	119'500.00 CHF	82'786.90 CHF	-5'795.20 CHF	76'991.70
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	CHF	101'152.70 CHF	-7'080.80 CHF	94'071.90
Total Bildung			CHF	21'926'300.00 CHF	9'044'611.65 CHF	335'290.30 CHF	9'379'901.95

VERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS
EINWOHNERGEMEINDE
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 407'742.00	CHF -28'542.00	CHF 379'200.00
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 184'850.65	CHF 111'540.00	CHF 296'390.65
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 592'604.65	CHF 82'998.00	CHF 675'602.65
Verkehr						
Werkhof	6601 Rosenstrasse 4	-	CHF 967'000.00	CHF 480'876.00	CHF -33'662.00	CHF 447'214.00
Werkhof	6601 Rosenstrasse 6	-	CHF 793'400.00	CHF 49'444.00	CHF -3'461.00	CHF 45'983.00
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 530'323.00	CHF -37'123.00	CHF 493'200.00
Umweltschutz						
Friedhofanlage mit Gebäude	1586 Friedhofweg 6, 8, 10	13'875	CHF 1'030'300.00	CHF 197'122.35	CHF -13'799.00	CHF 183'323.35
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 197'122.35	CHF -13'799.00	CHF 183'323.35
Asylwesen						
Liegenschaft	4349 Benzburweg 3a	920	CHF 227'800.00	CHF 133'189.00	CHF -9'323.00	CHF 123'866.00
Total Asylwesen			CHF 227'800.00	CHF 133'189.00	CHF -9'323.00	CHF 123'866.00
Total Hochbauten			CHF 34'025'850.00	CHF 13'222'383.75	CHF 165'704.50	CHF 13'388'088.25

VERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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	354'125.00
				CHF	-28'330.00	CHF
						325'795.00

VERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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 Bettelfeld (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	1'555'227.30	CHF	-177'048.90	CHF	1'378'178.40
1543 Hochbauten Abfallbeseitigung										
Kommunale Sammelstelle				CHF	1.00			CHF	1.00	
Total Hochbauten Abfallbeseitigung				CHF	1.00			CHF	1.00	

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES VERWALTUNGSVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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
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	1'743'400.00	CHF	6.00	CHF	0.00	CHF	6.00

VERZEICHNIS DER MITTEL- UND LANGFRISTIGEN SCHULDEN

EINWOHNERGEMEINDE

- 202 Mittel- und langfristige Schulden

Gläubiger	Bezeichnung	Emission	Fälligkeit	Zins-Satz	Schuld 01.01.	Rückzahlung/ Aufnahme	Restschuld 31.12.	Zins 2012
Konto 2021 Darlehen								
*PostFinance, Bern	Schuldscheindarlehen	2002	14.06.2012	3.96%	2'000'000	-2'000'000	0	79'200
Winterthur Versicherung	Schuldscheindarlehen	2002	15.06.2012	4.00%	2'000'000	-2'000'000	0	80'000
*PostFinance, Bern	Schuldscheindarlehen	2002	13.12.2012	3.10%	5'000'000	-5'000'000	0	155'000
Ausgleichsfonds der AHV Genf	Schuldscheindarlehen	2003	22.04.2013	3.14%	4'000'000	0	4'000'000	124'553
UBS AG	Festkredit	2007	14.11.2014	3.21%	4'000'000	0	4'000'000	130'540
AXA Winterthur	Schuldscheindarlehen	2008	16.06.2015	3.75%	4'000'000	0	4'000'000	150'000
Total Darlehen					21'000'000	-9'000'000	<u>12'000'000</u>	719'293
* zediert von Swiss Life, Zürich						Durchschnittlicher Zins (%)	3.425%	

VERZEICHNIS DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN

Einwohnergemeinde

Konto	Bezeichnung	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand am 01.01.	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.
203	PRIVATRECHTLICHE ZWECKBINDUNGEN			-607'009.80	3'037.10	-20'262.60	-589'784.30
2034	Zweckgebundene Schenkungen			-607'009.80	3'037.10	-20'262.60	-589'784.30
2034.01	Friedhoffonds	ertragsverzehrend	3.4%	-163'753.82	0.00	-6'357.60	-157'396.22
2034.02	Altersfonds	ertragsverzehrend	3.4%	-154'166.45	0.00	-8'220.00	-145'946.45
2034.61	Kapital Pestalozzifonds	ertragsverzehrend	3.4%	-91'069.25	1'524.60	0.00	- 92'593.85
2034.62	Kapital Kunstfonds	ertragsverzehrend	3.4%	-114'415.30	0.00	-5'581.00	-108'834.30
2034.63	Kapital Weckenfonds	ertragsverzehrend	3.4%	-55'827.45	1'512.50	0.00	- 57'339.95
2034.64	Kapital Allemandi-Legat	ertragsverzehrend	3.4%	-27'777.53	0.00	-104.00	- 27'673.53

Eventualverpflichtungen

1. Basellandschaftliche Pensionskasse

Die Basellandschaftliche Pensionskasse hat per 31.12.2012 einen konsolidierten Deckungsgrad von 80.1% (Vorjahr: 76.8%).

Der Anteil der Deckungslücke per Ende 2012 für die Stadt Liestal beträgt: ca. TCHF 21'000 (Vorjahr: TCHF 22'000) (inklusive Lehrpersonen an Kindergärten sowie Primarschulen).

Reform der BLPK: Gemäss Information der BLPK vom 21. März 2013 betragen die Ausfinanzierungskosten bei der Variante „Kantonslösung“ Total ca. TCHF 32'100. Der mutmassliche jährliche Amortisationsbetrag beträgt ab 2014 TCHF 1'390 (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)

2. Quartierplan Rebgarten/Parkhaus Rebgarten

Nach heutigem Wissensstand wird das Projekt QP Rebgarten nach 2015 realisiert werden. Die im QP-Rebgarten (ER 2007/184) angedachten öffentlichen Parkplätze (ca. 85) sind immer noch Teil des Projektes. Gemäss ER 2010/146 (Dienstbarkeitsvertrag, Beschluss vom 25. Mai 2011) wird der Strukturbeitrag der Stadt von ca. TCHF 1'275 (TCHF 15 pro Parkplatz) fällig, wenn die öffentlichen Parkplätze erstellt sind.

Bestrittene Forderungen

1. Keine

Zu erwartende Rückzahlungen

1. 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.

Erläuterungen zu Abweichungen zwischen der RECHNUNG 2012 und des VORANSCHLAGES 2012

Basiszahlen der Rechnung 2012

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 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
011.300.01	ER - Sitzungsgelder	52'800		42'470		10'330		Zwei ER-Sitzungen sind ausgefallen.
011.300.04	ER - Finanzkommission	16'000		5'900		10'100		Ihr Jahr 2012 haben 9 Sitzungen der Finanzkommission stattgefunden (Vorjahr: 17)
012.300.01	SR - Mandatsentschädigung	256'000		180'956		75'044		Minderaufwand von TCHF 89 aufgrund der Rückerstattung von in Vorjahren zuviel ausbezahlten Stadtrats-Entschädigung. Entsprechend war auch der Budgetwert 2012 zu hoch.
012.305.01	SR - AHV/ALV	20'600		10'518		10'082		
012.300.02	Wahlbüro	28'000		42'043		-14'043		Ersatzwahlen SR und zusätzliche kommunale Abstimmung Ziegelhof
012.319.02	SR-Finanzkompetenz: Gemeindeordnung	100'000				100'000		Minderaufwand von TCHF 34: Der Stadtrat hat aus seiner Finanzkompetenz von TCHF 100 insgesamt TCHF 66 bewilligt. Die Verbuchung erfolgte auf den zweckentsprechenden Konten.
020.301.32	SB (ab 2006) - Löhne	1'030'000		1'017'740		12'260		Die Personalaufwendungen sind tiefer in Folge Stellenwechsel beim Sekretariat mit Lohnlücke bis zur Wiederbesetzung.
020.301.41	Lernende Verwaltung - Löhne	92'800		64'653		28'147		Möglichkeit des Betriebspraktikums durch Lernende nicht genutzt.
020.301.62	Stäbe ZD/Personal/Information (ab 2006) - Löhne	528'000		566'207		-38'207		Ab 1.1.2012 wird der Rechtskonsulent im Stab Zentrale Dienste verbucht. Im VA12 unter Recht/Sicherheit budgetiert.
020.301.91	Verwaltung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes	100'000				100'000		Diese Budgetposition wurde nicht benötigt.
020.305.99	Beitrag an FAK-BL: a.o. Ertrag aus 2007-2009			-57'960		57'960		Familienausgleichskasse BL: a.o. (periodenfremder, einmaliger) Ertrag für Kinderzulagen aus den Jahren 2007 - 2009.
020.308.21	FE - Temporäre Arbeitskräfte	32'000		16'944		15'056		Die budgetierten Personalkosten für die Abteilung Steuern wurden nur zur Hälfte beansprucht. (jährliche Steuereingangsregistrierung/Archivarbeiten; keine Veranlagungsrückstände)
020.309.21	FE - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	14'500		26'340		-11'840		Nicht budgetierte Aufwendungen für Stellenausschreibungen (AL ED, AL ST)

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
020.309.31	SB - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	25'000		8'706		16'294		Es wurden weniger Weiterbildungen absolviert als budgetiert.
020.310.12	Liestal Aktuell - Druck	36'000		51'420		-15'420		Grösseres Inseratevolumen führt zu höheren Druckkosten (aufgefangen durch Mehrerträge, Konto 020.439.11)
020.318.03	Informatik - Software - Dienstleister	280'000		134'743		145'257		Netto resultiert in der Informatik ein Mehraufwand von TCHF 51 gegenüber VA12. Bereits mit der RE11 wurde berichtet, dass im VA11 und auch im VA12 mit 60 Arbeitsplätzen gerechnet wurde anstelle von 105 Arbeitsplätzen. Diese Position wurde im BU13 korrigiert. Zusatzaufwendungen generierte in der 1. Jahreshälfte Software-Updates und im Bereich der Mutationen die Personalfuktuationen.
020.318.08	Informatik - Externer IT-Support			212'109		-212'109		
020.318.04	Verwaltung - Rechtskosten	9'000		37'212		-28'211		Mehr Rechtsfälle als geplant.
020.318.31	Liegenschaften VV - Honorare: ext. Dienstleister	35'000		113'263		-78'263		Beschluss Einwohnerrat, Energiesparmotion vom 21.03.2012 für die Erarbeitung des Gebäudeenergieausweis GEAK über TCHF 78 (siehe auch 020.461.31)
020.319.01	Verwaltung - Verbandsbeiträge	25'000		35'623		-10'623		Beabsichtige Austritte aus Vereinen fanden nicht statt (bereichsweise Überprüfung)
020.351.21	Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	200'000		178'780		21'220		Im Durchschnitt ca. TCHF 200/Jahr. Abweichungen ergeben sich durch die Anzahl Steuerveranlagungen pro Jahr.
020.431.31	Gebühren/Bew/Konz - Baupolizei		70'000		55'579		-14'421	Der Ertrag wird aufgrund der langjährigen Erfahrung budgetiert. Abweichungen in den einzelnen Jahren sind normal.
020.436.03	Aus- und Weiterbildung Verwaltung: Rückerstattung				21'191		21'191	Rückerstattung eines ausgetretenen Mitarbeitenden

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
020.436.24	Gebühren/Bew/Konz - ST BL:				53'507		53'507	Steuerverwaltung BL: Rückerstattung von Gebühren (Zahlungsmahngebühr, Steuererklärungsmahngebühr (Chargemahnung), die Steuerklärungsfristgebühren sowie Mehrkosten Einsprache nach Ermessens-Veranlagung)
020.436.29	FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung				14'878		14'878	Erhalt von Unfall-, Kranken- Mutterschaftstaggelder von Versicherungen
020.439.11	Liestal Aktuell - Erträge		50'000		75'422		25'422	Grösseres Inseratevolumens als budgetiert aufgrund der politischen Werbung (Wahljahr)
020.452.21	Veranlagung/Einzug Kirchenst.		85'000		66'765		-18'235	Die Bezugsprovision für die Kirchgemeinden wurde im Februar 2012 rückwirkend auf 1.1.2011 von 4% auf 3% reduziert. Diese Reduktion war zum Zeitpunkt VA12 noch nicht bekannt.
020.461.31	Kanton - Beitrag Aufgaben Stadtbauamt				35'200		35'200	An die Erarbeitung des Gebäudeenergieausweises GEAK über die stadt eigenen Bauten leistete der Kanton einen Beitrag von TCHF 35.2 (siehe auch 020.318.31)
030.305.02	Vorzeitige Pensionierung - PK	50'000		104'645		-54'645		2 Mitarbeitende der Stadt Liestal haben Gebrauch von der vorzeitigen Pensionierung im Jahr 2012 gemacht.
030.307.01	Rentenleistungen	290'000		258'139		31'861		Die Teuerung auf Rentenleistungen ist wie bereits im Vorjahr weiter gesunken. Die Anzahl der Rentennehmer ist gesunken.
090.314.01	Unterhalt Rathaus allgemein	50'000		119'641		-69'641		SR-Beschluss vom 13. März 2012 Nachtragskredit Projekt Sicherheit - Büroumbau TCHF 35. Ersatz Einbruchmeldeanlage TCHF 21.
101.301.01	Vormundschaft - Löhne	322'000		281'764		40'236		Kündigung von 2 Mitarbeitenden der Vormundschaft. Die temporäre Überbrückung wurde auf dem Konto 581.318.01 verbucht.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
101.301.11	KESB - Löhne			245'955		-245'955		Die KESB Kreis Liestal nahm die Tätigkeit bereits per 1. Oktober 2012 auf. Als Leitgemeinde trägt die Stadt Liestal 100% der Kosten. Der Kostenanteil der Verbundgemeinden wurde dem Konto 101.452.31 gutgeschrieben
101.305.11	KESB - AHV/ALV			15'925		-15'925		
101.305.12	KESB - Pensionskasse BL			19'935		-19'935		
101.318.22	Vormundschaft - Mandatsentschädigungen für Jur.	5'000		35'794		-30'794		Die Entschädigungen werden abhängig von der Anzahl zu führenden vormundschaftlichen Mandate entrichtet. Durch die personellen Engpässe bei den Sozialarbeitern und den frühzeitigen Austritten der Mitarbeitenden Vormundschaft wurden mehr Mandate extern vergeben.
101.318.31	KESB - Projektkosten (Honorare)			262'259		-262'259		Die KESB Kreis Liestal nahm die Tätigkeit bereits per 1. Oktober 2012 auf. Als Leitgemeinde tragen wir 100% der Kosten. Der Kostenanteil der Verbundgemeinden wurde dem Konto 101.452.31 gutgeschrieben.
101.452.31	KESB - Rückerstattung von Gemeinden				417'442		417'442	Rückerstattung des Kostenanteils Verbundgemeinden für den Aufbau der KESB ab 1. Oktober 2012. (Aufwand-Konti siehe 101.301.11 / 101.305.11 / 101.305.12 / 101.318.31)
113.301.01	Stadtpolizei - Löhne	220'000		167'628		52'372		Ausfall eines Stadtpolizisten und Rücknahme in die Verwaltung ab Juni 2012.
113.351.01	Polizei BL: Stadtpolizei Liestal			208'711		-208'711		Die Abrechnungsmodalitäten betreffend Stadtpolizei waren zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2012 noch nicht restlos geklärt. In der RE12 ist es so, dass der Kanton BL der Stadt Liestal Rechnung stellt für die Einsätze der Stadtpolizei. Die Stadt Liestal wiederum stellt dem Kanton BL Rechnung für die bezahlten Personal- und Sachaufwendungen. Diese Rückerstattung war im VA12 nicht budgetiert.
113.451.01	Stadtpolizei - Rückerstattung Personalaufwand				197'106		197'106	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
Abweichungen > CHF 10'000.00								
113.437.01	Verkehrsbussen		160'000		146'419		-13'581	Verkehrsbussen sind abhängig von der Anzahl Übertretungen und beruhen auf einer Annahme.
140.301.03	FW - Sold Uebungen/Kurse	151'580		119'820		31'760		Weniger Kursbesuche als geplant, bedingt durch Krankheit und Arbeitssituation AdF. Schwankender Mannschaftsbestand, geringerer Übungsbesuch, bedingt durch Krankheit und Arbeitssituation AdF.
140.301.05	FW - Sonntagspikett	73'000		57'250		15'750		Weniger Pikettdienstleistungen als budgetiert durch Schaffung Stelle AL Sicherheit. Dieser hat zum Teil Pikett als Arbeitszeit übernommen.
140.319.01	Übriger Sachaufwand Feuerwehr	20'000		6'620		13'380		Budgetierte Anteile an Brandschutzüberprüfung und Erstellen Einsatzpläne Schulhäuser Stadt Liestal wurden auf Konto der Schulanlagen belastet .
140.329.01	Feuerwehr - Vergütungszinsen FW-Pflichters	10'000		26'129		-16'129		Abhängig von der Steuerveranlagung und Zahlungsmoral.
140.430.01	Feuerwehr - Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		530'000		692'324		162'324	Der Betrag ist abhängig von der Anzahl und vom steuerbaren Einkommen der Feuerwehrdienstpflichtigen, die nicht persönlich Dienst leisten. Der Budgetbetrag war zu tief.
140.434.01	Feuerwehr - Dienstleistungen (Hoheitlich)		60'000		83'227		23'227	Mehr Einsätze im hoheitlichen Bereich, welche aufgrund bestehendem Reglement verrechnet werden konnten.
140.434.02	Feuerwehr - Dienstleistungen		70'000		18'760		-51'240	Die Einsätze der Feuerwehr sind nicht planbar, sondern ereignisbezogen. Im 2012 mussten erheblich weniger Einsätze, insbesondere auch für Dritte, geleistet werden.
160.306.01	Zivilschutz - Uniformen/pers. Ausrüstung	25'000				25'000		Neue Ausrüstung erst 2013/2014. Aus diesem Grund nur noch zurückhaltend und effektiv notwendige Ausrüstung beschafft.
160.315.01	Übr. Unterh. Geräte, Ausr. ZS	18'200		6'537		11'663		Im Hinblick auf die Fusion zu ZS Ergolz wurde nur das Nötigste für Wartung & Unterhalt ausgegeben.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
160.381.01	Fonds - ZV/GFS - Einlage in SF Schutzraumbauten	50'000		105'450		-55'450		Einlage in Fonds für Schutzraumbauten aus Ertrag von Konto 160.430.01
160.430.01	Fonds - ZV/GFS - Ersatzbeitr. Schutzraumbauten		50'000		105'450		55'450	
200.305.10	Soz.Vers.Beiträge KG - ohne Kr-Taggeldvers.	313'000		343'827		-30'827		Abweichung betrifft Wegkauf Kürzung aufgrund vorzeitige Pensionierung.
210.301.01	Schulleitung - Schulsekr./Sokr. Schulpflege	111'000		86'912		24'088		Erhöhung laut VO Schulleitung ein Jahr zu früh budgetiert für 5/12. Die Budgetierung erfolgte auf Angaben des Kantons.
210.302.01	Schulleitung/Schulhausvorstände	338'000		297'546		40'454		
210.305.10	Primarschule - Sozialversichersbeiträge	897'000		784'108		112'892		2011 BLPK: frühzeitige Pensionierung von 5 Lehrpersonen (Wegkauf Kürzung vorzeitige Pensionierung). 2012 ohne frühz. Pensionierungen.
210.310.02	Schul-/Lehrerbiblioth.,Videoth	29'000		15'236		13'764		Bibliotheken wurden auf EDV umgerüstet, weshalb nicht gleichzeitig viele Bücher angeschafft wurden.
210.315.15	MMF SA Frenke			10'922		-10'922		siehe Konto 230.315.02 (Budgetverschiebung)
210.318.04	Primar - Schulpool Prävention	11'800				11'800		Pool wurde in Form von Entlastung, nicht finanziell ausgeschöpft.
210.364.01	Beiträge an Privatschulen	25'100		3'850		21'250		Kann nicht im Voraus budgetiert werden.
210.490.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)				83'108		83'108	Diese Internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung. Die Internen Verrechnungen werden seit RE11 gemacht. Ab BU13 auch budgetiert.
212.390.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)			83'108		-83'108		
212.391.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210/241)			244'946		-244'946		
210.491.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210)				3'806		3'806	
240.491.01	KK Primar - SA Primar				200'950		200'950	
241.491.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/241)				40'190		40'190	
212.302.10	Löhne Lehrkräfte Kleinklassen	788'000		911'235		-123'235		Aufgrund steigender Schüler-Zahlen in den Einführungsklassen musste eine zusätzliche Einführungsklasse im Fraumattschulhaus gebildet werden.
212.305.10	Sozialvers.beitr. Kleinklassen	142'000		163'917		-21'917		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
230.315.02	SA Frenke: Unterhalt Mobiliar	13'000				13'000		siehe Konto 210.315.05 (Budgetverschiebung)
230.491.01	KantSA - W&U (Mobilien, Lager, Schwimmbad)		13'000				-13'000	Die Interne Verrechnung wurde nicht benötigt.
242.391.01	SA Frenke Sek - W&U (247/230)	13'000				13'000		
240.314.16	Baul. Unterhalt KG Radacker, Lärchenstrasse 10 -	4'500		18'248		-13'748		siehe Konto 240.314.22 (Budgetverschiebung)
240.314.22	Baul. Unterhalt KG Rotacker	15'000		-12'364		27'364		siehe Konto 240.314.16 (Budgetverschiebung). Neuer Zaun entlang Lärchenstrasse.
241.301.91	W & U - Personalaufwand: Unvorhergesehenes	40'000				40'000		Diese Voranschlagsposition wurde nicht beansprucht.
241.312.13	WEH SA Mühlematt	20'000		91'584		-71'584		Nachrechnung Wasser/Abwasser der Stadt Liestal über TCHF 68.
242.301.02	SL Raumpflege SA Frenke Sek.	102'000		88'249		13'751		Minderaufwand für Wartung & Unterhalt kantonale Schulanlage Frenke.
242.314.01	Baulicher Unterhalt SA Frenke Sek.	20'000		1'598		18'402		
242.434.01	Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.				272'700		272'700	Keine Abweichung. Definitives Ertragskonto wurde vom Kanton nach Erstellung Voranschlag mitgeteilt.
242.451.01	Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.		272'000				-272'000	
242.436.99	Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.				12'495		12'495	Rückerstattung Krankentaggeldversicherung
242.451.02	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.		28'000				-28'000	Keine Ausgaben daher auch keine Rückerstattung vom Kanton
243.314.01	SA Burg: Baulicher Unterhalt	26'000		2'694		23'306		Minderaufwand für Wartung & Unterhalt kantonale Schulanlage Burg.
243.434.02	Kanton: Reinigung SA Burg				357'398		357'398	Keine Abweichung. Definitives Ertragskonto wurde vom Kanton nach Erstellung Voranschlag mitgeteilt.
243.451.01	Kanton: Reinigung SA Burg		357'000				-357'000	
243.451.02	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Burg Sek.		26'000				-26'000	Keine Ausgaben daher auch keine Rückerstattung vom Kanton
244.312.21	WEH Primärtrakt	30'000		56'070		-26'070		Nachfakturierung Heizkosten durch AIB für den Zeitraum 01.07.11 - 30.06.12). Energiekosten wurden vom Kanton falsch in Rechnung gestellt.
244.312.31	WEH Sekundärtrakt	30'000		58'433		-28'433		
244.312.41	WEH Turnhallen	30'000		54'809		-24'809		
244.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundärtrakt	30'000		44'432		-14'432		TCHF 10 Gebührenmarken nicht budgetiert. Mehraufwand wird durch Kanton bezahlt.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	Abweichungen > CHF 10'000.00
244.427.01	Sek-Niveau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)				977'775		977'775	Mehrertrag TCHF 39 aufgrund höherer Anzahl Klassen. Definitives Ertragskonto wurde vom Kanton nach Erstellung Voranschlag mitgeteilt.
244.451.02	Sek-Niveau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)		939'000				-939'000	
244.436.01	Schadenvergütungen etc.				14'035		14'035	Rückerstattung Brandschaden Schulanlage Rotacker.
245.427.01	RML: Miete				-26'361		-26'361	Dem Kanton wurde zweimal TCHF 25 ausbezahlt. Betrag wird von Kanton zurückgefordert.
249.301.42	Std. Löhne Raumpfl. MZH	56'000		66'830		-10'830		Falscher Budgetbetrag. Wurde im Budget 2013 angepasst.
249.312.41	WEH: MZH	100'000		146'586		-46'586		Die Abweichung beruht auf zwei Begründungen: 1. Es wurden 3 Halbjahre des Wärmebezugs auf das Jahr 2012 verbucht (TCHF 33). 2. Das Jahr 2012 hatte längere Kältpereoden als normal, was zu einem höheren Wärmebezug führte (TCHF 15).
249.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	12'000		30'581		-18'581		Falsche Annahme betreffend Reinigungskosten getroffen. Für das Budget 2014 wird der Wert angepasst.
249.427.01	Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke				268'311		268'311	Keine Abweichung. Definitives Ertragskonto wurde vom Kanton nach Erstellung Voranschlag mitgeteilt.
249.461.05	Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke		268'000				-268'000	
249.434.41	Gebühren MZH		33'500		18'736		-14'764	Geringere Hallenbelegung. Zusätzlich Belegung durch Zentrales Tambouren- und Pfeiferfest 2012.
250.362.01	RML: Beitrag an Musikschule	1'234'000		1'190'857		43'143		Veränderte Lektionenzahl, Beitrag für finanzschwache Familien in Abklärung.
300.319.03	Aufw. Fasnacht/Chienbesen	85'900		99'280		-13'380		Erhöhte Reparaturkosten im Bereich Signalisation, Material (defekte, entwendete Verkehrssignale), grösserer Personalbedarf an Verkehrsplanton, mehr mobile WC. Zusätzliche Kosten Sicherung Bus-Haltestelle Wasserturmplatz (Dach sichern).

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
300.319.12	Empfang Nationalratspräsidentin Maya Graf			20'033		-20'033		Unvorhergesehener, nicht budgetierter Aufwand für den Empfang der NR-Präsidentin (Auftrag der Landeskanzlei).
300.365.01	Beitr. an kult. Vereine/Instit	30'200		78'200		-48'000		Geänderte Bebuchung der Konti
300.365.02	Beitr. an Kulturanb. f. Verans	139'000		98'358		40'642		
340.365.04	TC Gitterli: Beitrag Garderobengebäude			80'000		-80'000		Beschluss ER vom 20.06.2012 Beitrag an neues Garderobengebäude. Betrag war in der Investitionsrechnung budgetiert.
344.312.01	Energie, Heizmat. Sportanlagen	20'000		38'814		-18'814		Mehraufwand Energiekosten netto TCHF 9.
344.427.01	Liegenschaftsertr. Stadion		6'000		16'075		10'075	
359.314.01	Unterhalt Kinderspielplätze	40'000		105'764		-65'764		Im 2012 wurde der Kinderspielplatz Brunmatt erneuert. Ein wesentlicher Teil der Kosten konnte über Spenden finanziert werden. Rund die Hälfte der Spenden konnten bereits im 2011 verbucht werden (TCHF 47). Der Anteil der Stiftung Denk an mich (TCHF 16) kann erst im 2013 verbucht werden. Unter Berücksichtigung aller Aufwände und Erträge entstehen keine Mehrkosten im Projekt.
359.436.03	Spenden Spielplatz				30'051		30'051	
359.319.01	Fahrende: Standplatz	2'500		20'821		-18'321		Mehraufwand für Strom und Wasser beläuft sich auf ca. TCHF 14. Neue Hinweistafeln ca. TCHF 3.
359.365.03	Jugendarbeit + Streetwork	125'000		112'707		12'294		Die Aufwendungen für Jugendarbeit und Streetwork wurden für das Jahr 2012 auf TCHF 125 erhöht. Die effektiven Aufwendungen belaufen sich auf TCHF 113. (Vorjahr 2011: TCHF 88).
359.462.03	Gemeinden für Streetworking		62'500		50'207		-12'294	
359.461.01	Kanton für Spielplatz Brunmatt (Swisslos-Fonds)				20'000		20'000	Der Swisslos-Fonds hat für die Neugestaltung des Spielplatzes Brunmatt CHF 20'000 gesprochen. Dieser Betrag war im VA12 nicht vorgesehen.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
410.365.03	neue Pflegefinanzierung	1'100'000		1'251'069		-151'069		Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind abhängig von der Anzahl Personen in den Pflegeheimen und dem beanspruchten Pflegeaufwand.
410.436.01	Rückerstattung Alters- und Pflegeheimkosten				53'663		53'663	Es handelt sich um Rückforderungen von Alters- und Pflegeheimen. Die Kosten für die Pflegefinanzierung müssen von der Wohngemeinde getragen werden. Durch den Übertritt aus dem Kantonsspital oder der Psychiatrischen Klinik in ein Altersheim kommt es vor, dass Liestal als Wohngemeinde angenommen wird und als Rechnungsempfängerin geführt wird.
440.365.03	Spitex Regio Liestal - Gemeindebeitrag	881'000		974'643		-93'643		Die Alterspopulation steigt. Zusätzlich hat sich der Pflegeaufwand durch die Fallkostenpauschale erhöht, da der Pflegebedarf durch schnellere Spitalaustritte ansteigt.
440.365.05	Spitex Regio Liestal - überkommunale Aufgaben	70'000		22'727		47'273		Das Angebot der Tagesstätten wurden nicht im geplanten Ausmass in Anspruch genommen. Eine pflegeintensives Kind ist anfangs des Jahres verstorben.
461.318.02	Honorare Zahnärzte - Orthodontie	330'000		363'548		-33'548		Kinder- und Jugendzahnpflege: Insgesamt keine Abweichung zum VA12
461.366.01	Beitrag an ordentl. Behandlung	66'700		46'776		19'924		
461.434.02	Elternbeiträge - Orthodontie		330'000		355'641		25'641	
461.461.01	Beiträge Kanton Schul-Z.pflege		88'300		78'164		-10'136	
530.361.02	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen (n-FAG)	2'160'000		2'142'096		17'904		Verfügung RR BL vom 19.06.2012
581.301.01	Soz.Dienste - Löhne Leitung	138'000		123'172		14'828		Organisatorische Änderung im Bereich Sicherheit/Soziales
581.301.03	Soz.Dienste - Löhne Sozialarbeiter	382'500		372'086		10'414		Die 50% Stelle eines Sozialarbeiters wurde mit einer temporären Arbeitskraft besetzt (Kto. 581.318.01)

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
581.309.01	Soz.Dienste - Übr. Pers.aufw.	62'000		34'865		27'135		Die Rekrutierungskosten für den Bereichsleiter mussten nicht voll ausgeschöpft werden. Infolge personeller Wechsel wurde die Weiterbildung nur teilweise beansprucht.
581.318.01	Dienstl. Soziale Dienste	30'000		292'171		-262'171		Im 2012 war es notwendig temporäre externe Arbeitskräfte einzustellen, damit der Betrieb aufrecht erhalten werden konnte. Dies war erforderlich weil es im Personalkörper der Sozialarbeitenden drei personelle Wechsel gab und im Hinblick auf die KESB zwei Mitarbeitende der Vormundschaft kündigten. Zudem sind hier auch die Kosten der vakanten 50% Stelle eines Sozialarbeitenden verbucht.
581.319.03	SD - Kostenbeitrag KSA/ZUG			21'085		-21'085		Keine Budgetierung erfolgt.
581.361.01	Massnahmen-/Drogentherapie.	120'000				120'000		Kosten wurden über Beiträge Sozialhilfe (Kto.581.366.03) verbucht.
581.366.03	Beiträge: Sozialhilfe (via KLIB)	9'100'000		8'492'169		607'831		Der massive Fallanstieg in der Sozialhilfe im 2011 wurde für das 2012 linear weiter budgetiert. Die Anzahl Fälle hatte sich aber im 2012 auf dem Niveau 2011 eingependelt.
581.436.03	Rückerstattung: Sozialhilfe (via KLIB)		3'850'000		2'738'599		-1'111'401	
581.451.03	Rückerstattung KSA BL: Sozialhilfe				510'684		510'684	
581.366.04	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / 7+	540'000		513'426		26'574		
581.436.04	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / 7+		195'000		212'439		17'439	Die Fallzunahme hatte sich beruhigt und nicht im erwarteten Ausmass zugenommen
581.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / 7+		60'000		22'940		-37'060	
581.366.06	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B	250'000		340'348		-90'348		
581.436.06	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B		15'000		67'000		52'000	Die Anzahl Fälle kann nur angenommen werden. Sie sind nicht planbar. Abhängig vom Zuzug. Flüchtlinge sind bei der Wahl des Wohnortes frei.
581.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B		75'000		265'126		190'126	
585.314.02	Wartung/Unterhalt Liegenschaft (ab 2012)	25'000		93'239		-68'239		Nachtragskredit über TCH 60 für Heizungsersatz. Die bestehende Heizung musste ersetzt werden. Brenner und Kessel konnten nur noch notdürftig repariert werden. Der Heizkessel war undicht.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
Abweichungen > CHF 10'000.00								
585.365.01	ABS Betreuungsservice AG	389'000		556'406		-167'406		Fallzahl ist nicht planbar. Abhängig von der Zuweisung durch das KSA. Die Kosten für Asylsuchenden gemäss Konto 585.365.01 werden zu 100% vom KSA zurückerstattet.
585.451.07	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie A		389'000		556'406		167'406	
585.427.01	Miete von ABS Betreuungsservice AG		98'550		108'973		10'423	Höhere Auslastung (Personenbelegung) = Mehr Subventionen Bund.
585.427.02	Miete von B-Flüchtlingen				12'105		12'105	Mietverrechnungen für im WAL wohnende B Flüchtlinge.
586.318.03	Berufliche Eingliederung	550'000		756'196		-206'196		Der Bedarf für die berufliche Eingliederung hat zugenommen.
586.451.02	Kanton Berufliche Eingliederung		300'000		261'896		-38'104	Die Rückerstattung für die berufliche Eingliederung wurde zu hoch budgetiert.
589.366.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via	70'000				70'000		Ist ein Durchlaufkonto für die Lohn- oder Rentenverwaltung von Klienten. Die Auslagen werden über das Konto 589.436.04 zu 100% zurückerstattet. Es gab keine Vewaltungen.
589.436.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via KLIB)		70'000				-70'000	
620.301.01	Werkhof - Löhne Leitung, Sekret.	179'500		131'678		47'822		Vakanz bei der Bereichsleitung, Eintritt neuer Bereichsleiter im Mai 2012.
620.301.14	Werkhof - Löhne Logistik	82'000		47'238		34'763		Austritt Mechaniker im Juli 2012, Eintritt neuer Mechaniker Werkstatt erst im April 2013.
620.309.01	Werkhof - Übr. Pers.aufw.	5'000		15'786		-10'786		Infolge diverser Austritte mussten mehrere Stellen ausgeschrieben werden.
620.312.40	Stromverbr. öffentl. Beleucht.	120'000		133'800		-13'800		Aufgrund der Neuerschliessungen hätte höher budgetiert werden sollen.
620.313.01	Werkhof - Signale, Markierungsmaterial	30'000		42'359		-12'359		Über dieses Konto wurden alle Aufwendungen im Zusammenhang mit Vandalismus belastet.
620.313.02	Werkhof - Treibst.,Pneus,Schmierst.	50'000		73'773		-23'773		Bei mehreren Fahrzeugen mussten die Reifen ersetzt werden. Der Reifeneinkauf wird künftig besser auf die Jahre verteilt.
620.313.04	Material für Winterdienst	35'000		9'798		25'203		Weniger Streumittelaufkauf infolge voller Lagerbestände aus Vorperiode.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
620.314.11	Unterh. Werkhof	25'000		44'551		-19'551		Grosse Revision der Spaltanlage inkl. Entsorgung des Grubeninhalts. Am Flachdach des Gebäudeteils Nonnenbodenweg mussten schadhafte Stellen dringend repariert werden.
620.315.02	Werkhof - Unterh. Masch./Fahrz.	70'000		91'020		-21'020		Infolge der Vakanz bei der Mechanikerstelle mussten Unterhaltsarbeiten an Fahrzeugen und Geräten vermehrt durch Externe Fachstellen erbracht werden.
620.318.03	Werkhof - Arbeiten durch Dritte	35'000		45'351		-10'351		Über dieses Konto wurde eine Rechnung betreffend die Umfahrung H2 verbucht. Dieser Betrag war nicht budgetiert.
620.318.04	Werkhof - Werkhof - Gemeindestrassen	50'000		91'919		-41'919		Starke Zunahme der Abfallmengen aus dem Strassenraum. Konto zu niedrig budgetiert.
620.365.51	Parkplätze - Beitrag an bekab ag			1'620'000		-1'620'000		Entnahme aus Parkplatzfonds im Betrag von TCHF 1'620 für 100 öffentliche Parkplätze im Parkhaus Bücheli. Beschluss Einwohnerrat vom 27. Januar 2010 (ER 2009/76). Die Transaktionen im Umfang von TCHF 1'620 sind für die Einwohnerkasse erfolgsneutral.
620.481.51	Parkplatzfond - Entn. zu Deckung Aufw.übersch.				1'620'000		1'620'000	
620.381.51	Parkplätze - Parkplatzfond	20'000				20'000		Der Parkplatzfonds wird geöffnet durch die Parkplatzerersatzgaben. Im Jahr 2012 wurden keine Parkplatzerersatzabgaben verfügt (siehe Ertragskonto 620.430.51).
620.427.13	Parkplätze - Parkplatzmieten Allmend		1'000		11'820		10'820	Höhere Auslastung der Parkplätze als budgetiert.
620.427.51	Parkplätze - Parkplatzmieten Grienmatt		90'000		101'440		11'440	Höhere Auslastung Parkplatz Konrad Peter Areal.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
620.430.51	Parkplätze - Parkplatzerersatzabgaben		20'000				-20'000	Der Ertrag wird aufgrund der langjährigen Erfahrung budgetiert. Abweichungen in den einzelnen Jahren sind normal.
620.434.30	Parkplätze - Gebühren aus Parkuhren		400'000		459'080		59'080	Parkgebühren sind abhängig von der Anzahl parkierender Fahrzeuge. Die Budgetierung basiert auf einer Annahme. Tiefer budgetiert, da Einbussen aufgrund verschiedener Baustellen angenommen wurden.
620.436.01	Nutzung Allmend - Rückerst. Strassenwesen				14'076		14'076	Rückerstattungen von Versicherungen im Zusammenhang mit Schadenfällen. Kein Ertrag budgetiert
620.436.99	Werkhof - Lohnrückverg. Pers.vers.				27'378		27'378	Rückerstattungen von Krankenkassen im Zusammenhang mit Ausfällen von Mitarbeitenden.
651.318.01	Bahnhofpatenschaften	15'000		1'750		13'250		Die Kosten für die Koordination der Bahnhofpaten wurden dem Konto 651.301.02 zugewiesen.
700.312.01	Wasser - Energie, Heizmat.	80'000		121'294		-41'294		Infolge des Teilersatzes der Helgenweidleitung entstanden höhere Pumpleistungen auf den anderen Pumpwerken.
700.312.02	Wasser - Abwasser öffentliche Brunnen	38'000		308'507		-270'507		Im Zusammenhang mit den ausstehenden Wassergebühren wurden in der Vergangenheit die Verbrauchsmengen diverser öffentlichen Brunnen nicht in Rechnung gestellt. Die Ausstände liegen zum Teil viele Jahre zurück.
700.314.02	Wasser - Baul. Unterh. Reserv./Pumpwerk	150'000		216'289		-66'289		Der Einbau der UV-Desinfektionsanlage im Quelfassung Helgenweid wurde über dieses Konto finanziert. Diese Arbeiten wurden nicht budgetiert. Die Ausserbetriebnahme des Reservoir Oris verursachte externe Kosten für die Sicherung der Wasserkammer und des Quellstollen. Diese Arbeiten waren ebenfalls nicht budgetiert und wurden erst im Verlauf des Jahres ausgelöst.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
700.314.03	Wasser - Unterhalt Leitungsnetz	195'000		257'918		-62'918		Infolge der Sanierungsarbeiten an der Stützmauer entlang der Hauensteinstrasse durch den Kanton, musste die Wasserleitung neu verlegt werden. Diese Arbeiten konnten nicht budgetiert werden, da sie erst im Verlaufe des Jahers ausgelöst wurden.
700.314.04	Wasser - Rep. Wasserleitungsbrüche	105'000		141'124		-36'124		Überdurchschnittlich hohe Zahl an Wasserleitungsbrüche (Durchschnitt 34, im 2012 58). Die Anzahl der Wasserleitungsbrüche wird durch die Intensität des Winters beeinflusst.
700.318.02	Wasser - Dienstleistungen Unterhalt	51'000		62'596		-11'596		Als Varianten zum Anschluss an den Regionenverbund wurden 2 Alternativen für die mittelfristige Wasserversorgung ausgearbeitet. Die Kosten für die Studien wurde je zur Hälfte durch Liestal und den Kanton BL getragen. Diese Mehrkosten wurden nicht budgetiert.
700.318.04	Wasser - Waldbewirtschaftung Helgenweid	15'000				15'000		Im Berichtsjahr wurden in diesem Bereich keine Pflegemassnahmen getroffen.
700.380.01	Wasser - Mehr-Ertrag	74'600		258'792		-184'192		Ertragsüberschuss um TCHF 184 höher wie im VA12 geplant.
700.434.01	Wasser - Wasserbezugs-Gebühren		1'885'000		2'517'915		632'915	Die Mehreinnahmen stehen im Zusammenhang mit der rückwirkenden Verrechnung der Wassergebühren.
700.435.01	Wasser - Verkäufe				24'730		24'730	Über dieses Konto werden Vermietungen von Bauwasserzähler sowie die Wasserbezüge dafür vereinnahmt. Kein Ertrag budgetiert.
700.436.01	Wasser - Rückerstattungen		4'000		27'368		23'368	Rückerstattungen von Versicherungen im Zusammenhang mit Wasserleitungsbrüchen. Kein Ertrag budgetiert.
710.314.01	Abwasser - Unterh. Kanalisationsleit.netz	170'000		124'688		45'312		Infolge geringerer Bauarbeiten im Tiefbau generell wurden im 2012 weniger Unterhaltsarbeiten am Kanalisationsnetz druchgeführt.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
710.318.11	Abwasser - Proj. Leitungsf.inf.syst.	60'000		42'845		17'155		Die Nachführungen des Leistungskatasters fielen im 2012 nicht so umfangreich aus wie budgetiert.
710.361.01	Abwasser - Gebühren an Kanton	1'700'000		1'719'596		-19'596		Der Aufwand richtet sich nach den Verbrauchsmengen Wasser und kann somit nicht genau budgetiert werden.
710.380.01	Abwasser - Mehr-Ertrag			560'231		-560'231		Die Abwasserkasse erwirtschaftete im Berichtsjahr ein Überschuss.
710.431.01	Abwasser - Gebühr für Kanalisationsanschl		110'000		85'129		-24'871	Im Berichtsjahr wurden weniger Baubewilligungen, die Bewilligungsgebühren für Kanalisationsanschlüsse auslösen, ausgestellt als im Voranschlag angenommen.
710.434.01	Abwasser - Abwassergebühren		2'100'000		2'711'511		611'511	Die Mehreinnahmen stehen im Zusammenhang mit der rückwirkenden Verrechnung der Abwassergebühren.
710.480.01	Abwasser - Mehr-Aufwand		58'400				-58'400	Bei der Budgetierung ging man von einem Verlust aus. Effektiv resultierte ein Ertrag.
710.482.01	Vorfinanzierung - Abwasser - auflösen				14'539		14'539	Der Restbetrag (TCHF 15) der Vorfinanzierung der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird zu Gunsten der Laufenden Rechnung Abwasserbeseitigung aufgelöst. Die Auflösung erfolgt, weil die Investitionsrechnung 2012 einen Einnahmenüberschuss ausweist und gemäss EP13-17 bis ins PJ2016 mit weiteren Einnahmenüberschüssen zu rechnen ist und somit die Möglichkeit zur Verwendung der Vorfinanzierung nicht gegeben ist.
710.492.01	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)		70'000		16'101		-53'899	Die Höhe der Zinsen im Voranschlag ist eine Abschätzung.
720.311.01	Abfall - Ausrüstung Abfallbeseitigung	81'000		61'037		19'963		Über dieses Konto wurde die Ausrüstung für die neue Kadaversammelstelle finanziert. Ein Restbetrag infolge Verzögerung der Arbeiten wird das Rechnungsjahr 2013 belasten.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
720.365.01	Abfall - Biopower Pratteln	90'000		101'580		-11'580		höhere Anlieferung von Grünabfällen aus dem Siedlungsraum. Abhängig von der Siedlungsentwicklung.
720.380.01	Abfall - Mehr-Ertrag			29'846		-29'846		Die Abfallkasse erwirtschaftete im Berichtsjahr ein Überschuss. Im Voranschlag ging man nicht davon aus.
720.434.02	Abfall - Ertrag Grünabfuhr-Vignetten		105'000		127'282		22'282	Steht in direktem Zusammenhang mit den Mehrausgaben auf dem Konto 720.365.01. Höherer Verkauf von Grünvignetten.
720.480.01	Abfall - Mehr-Aufwand		20'600				-20'600	Bei der Budgetierung ging man von einem Verlust aus. Effektiv resultierte ein Ertrag.
720.492.01	Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung		21'000		4'159		-16'841	Die Höhe der Zinsen im Voranschlag ist eine Abschätzung.
740.434.02	Arbeiten für Dritte - Grabpflege, Stellgeb. Grabsteine				25'152		25'152	Im Voranschlag wurden für den Unterhalt von Gräber ab 2012 keine Einnahmen budgetiert, daher die Differenz zu den effektiven Einnahmen.
790.318.01	Raumplanung durch Dritte			15'415		-15'415		Umgebucht auf 790.318.12, Verkehrsplanung
790.318.11	Raumplanung - SBB Entflechtung	20'000				20'000		Entgegen der Annahme beim Budgetprozess wurden für dieses Projekt 2012 keine externen Aufträge vergeben.
790.318.12	Raumplanung - Verkehrsplanung	50'000		63'273		-13'273		Die für den Vierspurausbau (790.318.11) nicht verwendeten Mittel wurden teilweise in Verkehrsstudien im Zusammenhang mit den Quartierplanungen im Zentrum ausgegeben. Insbesondere wurden auch in der BPK vermehrt Langsamverkehrsprojekte gefordert.
790.318.14	Raumplanung - Bereinigungen Zonenplan Siedlung	30'000		8'561		21'439		Aus Ressourcengründen konnten weniger Arbeiten ausgeführt werden als vorgesehen.
861.410.01	Industrielle Werke BS: Abgabe		70'000		143'856		73'856	Zum Zeitpunkt der Budgetierung fanden mit der IWB noch Vertragsverhandlungen statt. Der genau Betrag war noch nicht bekannt.
869.436.01	Label "Energistadt": Rückerstattungen				15'900		15'900	Beitrag IWB, EBL, FW Liestal an Energiesachplan

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
900.400.01	Nat. Pers., Steuern lauf. Jahr		29'890'000		30'250'000		360'000	siehe Bericht Re12
901.400.28	Nat.Pers., Steuern - 2008				14'150		14'150	
901.400.29	Nat.Pers., Steuern - 2009				66'635		66'635	
901.400.30	Nat.Pers., Steuern - 2010				146'231		146'231	
901.400.31	Nat.Pers., Steuern - 2011				570'000		570'000	
902.400.01	Nat.Pers., Steuern - Quellensteuer		1'500'000		1'598'199		98'199	
903.334.01	Nat.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	600'000		428'618		171'382		
904.401.01	Jur.Pers., Steuern - Ertragssteuern laufendes Jahr		2'510'000		2'410'000		-100'000	
904.402.01	Jur.Pers., Steuern - Kapitalsteuern laufendes Jahr		2'350'000		1'990'000		-360'000	
905.401.30	Jur.Pers., Steuern - 2010				-162'888		-162'888	
905.401.31	Jur.Pers., Steuern - 2011				-50'000		-50'000	
921.361.01	Kanton - Kompensationszahlung (KantSA - Niveau)	700'000		665'976		34'024		Die Budgetwerte wurden vom Kanton (Angaben für VA12) übernommen.
921.362.02	Kanton - Finanzierung Ausgleichsfonds (n-FAG)	270'000		248'408		21'592		siehe Bericht Re12
921.441.02	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)		1'650'000		1'941'621		291'621	Die Budgetwerte wurden vom Kanton (Angaben für VA12) übernommen.
921.461.02	Kanton - Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe (n-FAG)		950'000		1'068'392		118'392	
921.461.03	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung Bildung		200'000		212'555		12'555	
921.461.04	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung		200'000		212'555		12'555	
940.322.01	Schuldzinsen	748'000		719'293		28'707		Die Höhe der Zinsen im Voranschlag ist eine Abschätzung.
940.392.01	Zinsen an and. Rechnungskreise (585/710/940)	110'000		41'050		68'950		Die Aufwendungen für Vergütungszinsen für vor Fälligkeitsdatum bezahlte Steuern sind sinkend. Der Zinssatz ist in den letzten Jahren gesunken: Re12: 0.5%, TCHF41 / Re11: 0.6%, TCHF 62 / Re10: 0.6% TCHF 90
941.321.01	Steuern - Vergütungszinse	100'000		47'666		52'334		
941.421.01	Steuern - Verzugszinse		450'000		420'138		-29'862	Die Erträge aus Verzugszinsen (5%) auf zu spät bezahlten Steuern sind relativ konstant: Re12: TCHF 420 / Re11: TCHF 477 / Re10: TCHF 442

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Abweichungen		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
Abweichungen > CHF 10'000.00								
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
942.312.10	FV Immobilien - g+t -Wasser,Energie,Heizmat.	25'000		6'257		18'743		Minderaufwand durch Verkauf von Liegenschaften.
942.314.01	FV Immobilien - Baul. Unterh. Dritte	18'000		702		17'298		Minderaufwand da keine Mieterwechsel.
942.314.02	FV Immobilien - a.o. Aufwendungen - Bücheli-Areal			-207'606		207'606		Das Verhandlungsergebnis betreffend der Kostentragung der Altlasten war um diesen Betrag besser, als mit der Rechnung 2011 angenommen und zurückgestellt.
942.314.10	FV Immobilien - g+t -Baul. Unterh. Dritte	42'000		27'194		14'806		Weniger Wohnungswechsel nach Mieterwechsel als budgetiert.
942.318.02	FV Immobilien - Honorare: ext. Dienstleister	22'000		11'279		10'721		Minderaufwand Aufträge an Dritte (Expertisen, Schätzungen).
942.423.01	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinseinn. dir.		60'000		86'915		26'915	Ertragssteigerung infolge Anpassung von Mietverträgen.
942.423.02	FV Immobilien - Baurechtszinsen		315'000		277'094		-37'906	Der budgetierte Betrag war zu optimistisch. Das tiefe Zinsniveau liess keine Anpassungen nach oben zu.
942.424.01	FV - Buchgewinn auf Liegensch.				856'690		856'690	siehe Bericht Re12 (Kapitel: Finanzvermögen)
995.449.01	Erbschaft ohne Zweckbindung				25'974		25'974	Die Stadt erhält TCHF 26 aus einem Nachlass.

Verzeichnis zur Investitionsrechnung:

Einwohnerkasse ohne Tiefbau

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

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Total Brutto Investitionen			2'897'407	1'773'339	6'397'418		203'640	6'601'058	1'930'312	1'300'000	
020.506.06	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	16.12.2009	VA	108'754		123'418			123'418	14'664		
140.506.10	Lego30: Kommandowagen	14.12.2011	VA		96'612	85'000			85'000	-11'612		
140.506.13	Lego31: Mannschaftstransporter	19.12.2012	Bu						0	0	70'000	
151.503.02	Schiessanlage Sichertern: Sanierung Kugelfänge	14.12.2011	SV	70'000	399'921	419'000			419'000	-50'921		26.02.2013 Siehe Einnahmen Konti 151.66x.xx Netto TCHF -2
240.503.11	KG Weiermatt - Landerwerb vom Kanton	14.12.2011	VA		188'000	120'000			120'000	-68'000		Siehe Einnahmen Konto 240.603.11 Netto TCHF 121
241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	16.01.2008	SV	2'360'253	763'000	3'100'000			3'100'000	-23'253		
241.503.04	SA Fraumatt: Sicherheit Turnhalle und Fluchtwege	30.01.2013	SV			700'000			700'000	700'000	700'000	
248.503.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Sanierung	-	NK				ER 19.12.12	100'000	100'000	100'000		
249.503.03	SA Frenke / Primar: Vorprojekt	14.12.2011	VA		64'419	60'000	SR 06.03.12	6'740	66'740	2'321		08.03.2013
249.503.03	SA Frenke / Primar: Investitionsplanung	29.08.2012	SV		19'994	370'000			370'000	350'006	370'000	
340.565.01	TC Gitterli Garderobengebäude	20.06.2012	SV			80'000			80'000	80'000		
359.501.01	Velostation Wiedenhub	19.12.2012	Bu							0	80'000	
359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung	30.05.2012	SV			800'000			800'000	800'000		
620.506.12	Ersatz Mitsubishi Gärtnerei	14.12.2011	VA		177'005	180'000			180'000	2'995		
620.506.15	Ersatz Aufsatzstreuer LKW	19.12.2012	Bu							0	80'000	
790.509.04	Verkehrskonzept Liestal	31.08.2005	SV	144'124		150'000			150'000	5'876		
790.509.07	Quartierplanung Ziegelhof	17.03.2010	SV	214'276	64'388	210'000	SR 25.01.11	96'900	306'900	28'236		

Investitionseinnahmen:

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2011	Einnahmen 2012	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Total Einnahmen			0	-526'510	-400'000		0	-400'000	126'510	0	
140.661.01	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge	14.12.2011	VA		-57'967	-51'000			-51'000	6'967		
151.661.01	Schiessanlage Sichertern: Bundesbeiträge	14.12.2011	SV		-90'000	-90'000			-90'000	0		26.02.2013
151.661.01	Schiessanlage Sichertern: Kantonsbeiträge	14.12.2011	SV		-170'000	-155'000			-155'000	15'000		26.02.2013
151.662.01	Schiessanlage Sichertern: Gemeinde Frenkendorf	14.12.2011	SV		-25'226	-20'000			-20'000	5'226		26.02.2013
151.665.01	Schiessanlage Sichertern: Schützengesellschaft Liestal	14.12.2011	SV		-96'367	-84'000			-84'000	12'367		26.02.2013
151.665.02	Schiessanlage Sichertern: Schiessportanlage Sichertern	14.12.2011	SV		-19'950	0			0	19'950		26.02.2013
240.603.11	KG Weiermatt - Landverkauf an Kanton	14.12.2011	VA		-67'000	0			0	67'000		

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau

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

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Gesamttotal Brutto Investitionen			401'246	244'819	830'000	0	830'000	183'936	1'345'000	
	Total Brutto Investition Wasserversorgung			401'246	67'481	630'000	0	630'000	161'274	1'345'000	
	Total Brutto Investition Abfallbeseitigung			0	177'338	200'000	0	200'000	22'662	0	
700.503.06	Reservoir Auf Berg / Kammersan.	Vorlage folgt	SV	0				0	0		
700.503.08	Reservoir Bettelfeld, Sanierung	17.12.2008 Vorlage folgt	VA SV	23'364	11'119	50'000		50'000	15'517	840'000	
700.503.10	Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	03.08.2010	SV	216'075	57'849	230'000		230'000	-43'924		
700.503.11	PW alte Brunnen, Ersatz Pumpen / UV-Anlage VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	Bu						0	150'000	
700.500.02	PW alte Brunnen, Überarbeiten Schutzzone VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 59'000.-	19.12.2012	Bu						0	55'000	
700.503.13	QF Hofmatt, Sanieren Quellfassung, Schutzzone VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 59'000.-	19.12.2012	Bu						0	55'000	
700.503.14	Res. Auf Berg, Sanierung / Ersatz	Vorlage folgt	SV						0	100'000	
700.503.22	QF Helgenweid, Sanierung im Umfeld Scheibenstand Tiefenmatt VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000	19.12.2012	Bu						0	120'000	
700.503.23	Ersatz Blindschaltbild im Werkhof VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.-	19.12.2012	Bu						0	25'000	
700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran	14.12.2011	VA	69'939	-1'487	150'000		150'000	81'548		
700.509.03	Qualitätssicherung	16.12.2009	VA	91'868		200'000		200'000	108'132		
720.501.01	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)	26.01.2011	VA	0	177'338	200'000		200'000	22'662		

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

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

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Gesamttotal Brutto Investitionen			11'886'876	4'976'064	18'042'000		469'714	18'511'714	1'648'774	2'465'815
	Total Brutto Investitionen Strassenwesen			8'217'899	3'025'081	8'792'000		396'860	9'188'860	-2'054'120	500'000
	Total Brutto Investitionen Wasserversorgung			1'002'093	1'283'272	3'290'000		72'854	3'362'854	1'077'489	1'325'815
	Total Brutto Investitionen Abwasserbeseitigung			2'666'884	667'711	5'960'000		0	5'960'000	2'625'405	640'000
620.501.65	Allee - Arena	-	-	34'814	4'434				0	-39'248	
700.501.97	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	VA	239'711	19'102	300'000		300'000	41'187	-2'167	19.03.2013
710.501.96	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	VA	64'501	173'060	200'000		200'000	-37'561		
620.501.57	Amtshausgasse/Zeuhausplatz	Vorlage folgt			5'757			0	-5'757		
700.501.57	Amtshausgasse/Zeuhausplatz	Vorlage folgt			4'000			0	-4'000		
710.501.27	Amtshausgasse/Zeuhausplatz	Vorlage folgt			15'692			0	-15'692		
620.501.73	Ausbau Bifangstrasse	17.12.2008	VA	169'298		170'000		170'000	702		
620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	12.12.2007	SV	221'200	149'993	350'000		350'000	-21'193		
700.501.99	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	VA	95'004	119'982	300'000		300'000	85'014		
710.501.81	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	VA	95'370	80'555	150'000		150'000	-25'925		
620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	12.12.2007	SV	2'611'979	681'950	250'000		250'000	-3'043'929		Siehe Einnahmen 620.661.03 und 620.664.03 Netto TCHF 250
700.501.28	Birkenweg	14.12.2011	VA		1'227	100'000		100'000	98'773		
620.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	10'000	114'205	120'000		120'000	-4'205		
700.501.95	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	14'926	255'710	250'000		250'000	-20'636		
710.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	11'399	149'316	150'000		150'000	-10'715		
620.501.38	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	1'356'556	89'194	1'500'000		1'500'000	54'250		
700.501.87	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	277'141		500'000		500'000	222'859		
710.501.62	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	942'854		2'100'000		2'100'000	1'157'146		
620.501.70	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	21'564	698'241	1'050'000		1'050'000	330'195		
700.501.46	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	0	138'034	180'000		180'000	41'966		
710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	0	94'332	180'000		180'000	85'668		
620.501.89	Emma Herwegh-Platz	25.05.2011	SV	34'847	398'020	400'000		400'000	-32'867		
700.501.48	Ersatz Quellfassung Hofmatt, Nuglar VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	19.12.2012	Bu					0	0	50'000	
700.501.47	Ersatz WL Querung SBB Trasse VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	Bu					0	0	150'000	
620.501.87	Glindrain	16.12.2009	VA	6'484	2'835	20'000		20'000	10'681		18.12.2012
700.501.29	Glindrain	16.12.2009	VA	37'509		50'000		50'000	12'491		18.12.2012
710.501.92	Glindrain	16.12.2009	VA	78'381		150'000		150'000	71'619		18.12.2012
620.501.07	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung	23.02.2000	SV	588'133		792'000		792'000	203'867		
620.501.01	Gräubern: Bahnübergang WB	19.12.2012	Bu					0	0	100'000	
700.501.43	Gymnasium WL	25.04.2012	SV		79'136	100'000		100'000	20'864		
700.501.63	Hofmatt-Talacker / neu	Vorlage folgt	SV	0				0	0	300'000	
620.501.93	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	96'253	25'349	120'000		120'000	-1'602		
700.501.13	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	112'015	12'538	100'000		100'000	-24'553		
710.501.94	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	VA	169'506	25'096	250'000		250'000	55'398		

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

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

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2011	Bruttoausgaben 2012	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtragskredite		Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
700.501.10	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	16.12.2009	VA	25'749		200'000			200'000	174'251		
710.501.75	Leitungsumlegung H2-Tunnelbau	16.12.2009	VA	0		100'000			100'000	100'000		
620.501.11	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt			3'240				0	-3'240		
700.501.25	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt			2'580				0	-2'580		
710.501.83	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt			6'529				0	-6'529		
620.501.99	Oberer Burghaldenweg	14.12.2011	VA	0	16'139	90'000			90'000	73'861	30'000	
700.501.42	Oberer Burghaldenweg VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 11'000.-	19.12.2012	Bu						0	0	10'000	
710.501.99	Oberer Burghaldenweg VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 22'000.-	19.12.2012	Bu						0	0	20'000	
700.501.14	Regionenverbund	-	-	72'854	13'753		ER/Re10	72'854	72'854	-13'753		
620.501.09	Ringwaldstrasse	19.12.2012	Bu		3'780				0	-3'780	190'000	
710.501.45	Ringwaldstrasse VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000.-	19.12.2012	Bu	0	2'610	80'000			80'000	77'390	120'000	
700.501.03	Ringwaldstrasse VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 292'000.-	19.12.2012	Bu	0	7'000				0	-7'000	270'000	
620.501.75	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA	28.09.2011	SV	52'267	447'114	610'000			610'000	110'619		
620.501.15	Sanierung Brücke Gasstrasse und Kasinobrücke	-	-		284'892		SR 26.06.12	385'000	385'000	100'108		
620.501.72	Seestrasse/Freihofgasse	16.04.2008	SV	561'860		550'000	ER/Re10	11'860	561'860	0		
620.501.14	Standweg	19.12.2012							0	0		
710.501.16	Standweg	19.12.2012							0	0		
700.501.16	Standweg VA-Kredit inkl. MwSt: CHF 108'000.-	19.12.2012	Bu		200				0	-200	100'000	
620.501.95	Tiergartenstrasse	Vorlage folgt	SV	0					0	0	180'000	
700.501.88	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 486'000.-	26.01.2011 Vorlage folgt	VA SV	7'586	960	150'000			150'000	141'454	450'000	
710.501.58	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 540'000.-	26.01.2011 Vorlage folgt	VA SV	32'013		100'000			100'000	67'987	500'000	
710.501.53	Waldenburgerstr./Grammetstr.	17.12.2008	VA	1'208'832	8'541	2'150'000			2'150'000	932'627		
620.501.67	Wasserturmplatz	26.08.2009	SV	1'797'720	-28'157	2'000'000			2'000'000	230'437		
700.501.33	Wasserturmplatz	16.12.2009	VA	110'479		300'000			300'000	189'521		
710.501.77	Wasserturmplatz	16.12.2009	VA	56'581		250'000			250'000	193'419		
620.501.88	Wasserturmplatz - Bushaltestelle + Kiosk + WC	25.08.2010	SV	654'925	-6'395	650'000			650'000	1'470		12.06.2012
620.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	0	134'490	120'000			120'000	-14'490		
700.501.41	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	2'000	79'504	100'000			100'000	18'496		
710.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	VA	7'445	111'980	100'000			100'000	-19'425		
700.501.09	Zuleitung Helgenweid	25.04.2012	SV	7'119	549'546	660'000			660'000	103'335	-2'019	26.02.2013

Verzeichnis zur Investitionsrechnung: Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

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

Investitionseinnahmen

Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung / Objekt		Art	Einnahmen 2011	Einnahmen 2012	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2013	Abgerechnete Kredite / Kommentar
	Gesamttotal Einnahmen aus Bautätigkeit			-8'736'215	-958'791	-500'000		-500'000	458'791	0	
620.661.03	Bahnhofplatz: Beitrag Kanton - Bushof/Brücke Oristal	14.12.2011	VA	-2'280'139	-708'791	-500'000		-500'000	208'791		
620.664.03	Bahnhofplatz: Beitrag SBB - Brücke Oristal			-55'000	0	0		0	0		
620.665.01	Emma Herwegh-Platz, Beitrag Stiftung + Kanton				-250'000	0		0	250'000		
	Gesamttotal Einnahmen Anwänder-			-2'133'692	-2'365'992	-2'400'000		-2'400'000	-34'008	-2'400'000	
	Total Einnahmen Strassenwesen			-1'036'418	245'555	0		0	-245'555	0	
620.611.01	Anwänderbeiträge	14.12.2011	VA			0		0	0	0	
	→ Gräubern			-710'395	245'555						
	→ Sichernstrasse			-78'617							
	→ Burgunderquartier			-247'406							
	Total Einnahmen Wasserversorgung			-692'486	-1'641'343	-1'500'000		-1'500'000	141'343	-1'500'000	
700.610.01	Wasseranschlussbeiträge	14.12.2011	VA	-661'846		-1'500'000		-1'500'000		-1'500'000	
700.610.02	Wasseranschlussbeiträge (Hochbauten)			0		0		0		0	
	→ Überbauung Gräubern				-178'500						
	→ Überbauung Leisenberg				-146'447						
	→ Kanton BL: Sporthalle Gym				-100'290						
	→ Bekab AG: Bau Bücheli-Center				-397'500						
	→ APH Brunnmatt				-149'175						
	→ BLKB: Uno-Gebäude				-156'436						
	→ Autobus AG: Busdepothalle				-71'894						
	→ Diverse (EFH/MFH etc.)				-415'381						
700.661.01	Gebäudeversicherung Beitrag (Hydranten)			-28'370	-23'815	0		0		0	
700.661.02	Gebäudeversicherung MwSt Vorsteuerkürzungen			-2'270	-1'905	0		0		0	
	Total Einnahmen Abwasserbeseitigung			-404'788	-970'204	-900'000		-900'000	70'204	-900'000	
710.610.01	Kanalisationsanschlussbeiträge	14.12.2011	VA	-404'788		-900'000		-900'000		-900'000	
710.610.02	Kanalisationsanschlussbeiträge Übertrag in EK			0		0		0		0	
	→ Überbauung Gräubern				-107'100						
	→ Überbauung Leisenberg				-88'015						
	→ Kanton BL: Sporthalle Gym				-60'174						
	→ Bekab AG: Bau Bücheli-Center				-238'500						
	→ APH Brunnmatt				-89'505						
	→ BLKB: Uno-Gebäude				-94'475						
	→ Autobus AG: Busdepothalle				-43'168						
	→ Diverse (EFH/MFH etc.)				-249'266						