



2014/113

STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE

RECHNUNG

2013

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

Anhang weisser Teil

Daten zur Rechnung 2013 gemäss kantonaler Rechnungslegung

Abkürzungen

BLPK	Basellandschaftliche Pensionskasse
BU13	Budget 2013
DISTL	Dichter- und Stadtmuseum Liestal
EK	Einwohnerkasse
EKAS	Eidg. Koordinationskommission für Arbeitssicherheit
EP	Entwicklungsplan
ER	Einwohnerrat
FA	Finanzausgleich
FK	Fremdkapital
n-FAG	neues Finanzausgleichsgesetz
FKD	Finanz- und Kirchendirektion BL
FV	Finanzvermögen
GFS/RFS	Gemeindeführungsstab/Regionaler Führungsstab
g+t	Gribi Real Estate AG (Immobilienverwaltung)
HRM1	Harmonisiertes Rechnungsmodell 1 (gültig bis 31.12.2013)
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
RE13	Rechnung 2013
RML	Regionale Musikschule Liestal
SA	Schulanlage
TCHF	1'000 CHF
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	3
Vorzeichenregelung	3
1. Zusammenfassung	6
Einwohnerkasse	6
Rechnung 2013 mit Überschuss	6
Kennzahlen Rechnung 2013	6
Kommentar zur Rechnung 2013	7
Finanzvermögen	7
Spezialfinanzierungen	8
Wasserversorgung	8
Abwasserbeseitigung	8
Abfallbeseitigung	9
Stadt Liestal: Investitionen 2013 – Übersicht	9
Stadt Liestal: Vermögens- und Fremdkapitalentwicklung per Ende Jahr	9
2. Anträge	10
3. Bilanz Stadt Liestal	11
Aktiven	12
Guthaben: Kontokorrente / Debitoren	12
Guthaben: Steuern	12
Finanzvermögen	12
Transitorische Aktiven (Aktive Rechnungsabgrenzung)	12
Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse	12
Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	12
Passiven	12
Laufende Verpflichtungen	12
Kurzfristige Schulden	12
Mittel- und langfristige Schulden der Stadt bei externen Kreditgeber	12
Wertberichtigung auf Steuerguthaben	12
Wertberichtigung auf übrigen Guthaben	13
Transitorische Passiven (Passive Rechnungsabgrenzung)	13
Eigenkapital Wasserversorgung	13
Eigenkapital Abwasserbeseitigung	13
Eigenkapital Abfallbeseitigung	13
Eigenkapital Einwohnerkasse	13
4. Einwohnerkasse (EK)	14
4.1 Erfolgsrechnung	14
Eckwerte der Rechnung 2013	14
Finanzkennzahlen (Einwohnerkasse)	15
Erfolgsrechnung – Ertrag	16
Brutto-Ertrag nach Funktionaler Gliederung und nach Artengliederung	16
Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung	18
Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum BU13	19
Finanzausgleich	20
Lokale Erträge EK	21
Erträge aus dem Finanzvermögen	21
Erfolgsrechnung – Aufwand	22
Brutto-Aufwand nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung	22
Netto-Aufwand nach Lokaler Gliederung	24
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU13: Leistungserbringer	25
Interne Verrechnungen	27
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU13: Leistungsbezüger	28
Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU13: Abschreibungen	28
Verwaltungsvermögen	30

4.2.	Einwohnerkasse – Erfolgsrechnung – Detailberichte	31
4.2.a	Sach- und Personalaufwand	31
	Sachaufwand	31
	Personalaufwand	32
4.2.b	Sozialhilfe	33
	Sozialhilfe	33
	Erfolgsrechnung 2013	33
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	33
	Übrige soziale Aufwendungen	33
5.	Finanzvermögen	34
	Kennzahlen	34
	Erfolgsrechnung	35
	Käufe von Immobilien Finanzvermögen	35
	Kauf und Wiederverkauf von Immobilien Finanzvermögen	35
	Investitionsrechnung	35
	Bilanz	35
6.	Spezialfinanzierungen	36
	Wasserversorgung	36
	Erfolgsrechnung	36
	Investitionen	37
	Kennzahlen	38
	Abwasserbeseitigung	40
	Erfolgsrechnung	40
	Investitionen	40
	Kennzahlen	41
	Abfallbeseitigung	42
	Erfolgsrechnung	42
	Investitionen	42
	Kennzahlen	43
7.	Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen - Investitionen	44
	7.1.a Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE13 und Stand der Kredite	45
	7.1.a Fortsetzung Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE13 und Stand der Kredite	46
	7.1.b Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Einnahmen RE13	47
	7.1.c Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Nachtragskredite	47
	7.2.a Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Ausgaben RE13 und Stand der Kredite	48
	7.2.b Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Einnahmen RE13	48
	7.2.c Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Nachtragskredite	48
	7.3.a Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Ausgaben RE13 und Stand der Kredite	49
	7.3.b Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Einnahmen RE13	49
	7.3.c Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Nachtragskredite	49
	7.4 Rechnung 2013 – Investitionen – Zusammenfassung	50
	Einwohnerkasse	50
	Spezialfinanzierungen	51
8.	Einwohnerkasse – Details Erfolgsrechnung	52
9.	Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht)	62

1. Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Rechnung 2013 mit Überschuss

Die Rechnung 2013 für die Einwohnerkasse schliesst mit einem positiven Saldo der Erfolgsrechnung von TCHF 2'161 ab. Damit schliesst die Erfolgsrechnung um TCHF 1'208 besser ab als budgetiert. Ursprünglich war ein Ertragsüberschuss von TCHF 953 budgetiert gewesen.

Das Ergebnis kommt einerseits durch Mehrerträge wie Steuererträge aus Vorjahren, höhere Quellensteuererträge sowie höheren Finanzausgleich zustande. Der Gesamtertrag liegt um TCHF 694 über dem Budget. Andererseits wurden auf der Aufwandseite die Budgetvorgaben sehr gut eingehalten, woraus insgesamt Minderaufwendungen resultieren. Der Gesamtaufwand liegt um TCHF 514 unter dem Budget.

Die Selbstfinanzierung beträgt TCHF 4'596. Die Nettoinvestitionen von TCHF 1'470, die um TCHF 316 unter dem Budget liegen, konnten somit vollständig aus den eigenen Mitteln bestritten werden. Es verbleibt ein Finanzierungsüberschuss von TCHF 3'126.

Der Finanzierungsüberschuss von TCHF 3'126 wird vollumfänglich für den Fremdkapitalabbau verwendet. Das Fremdkapital der Einwohnerkasse kann damit auf TCHF 15'218 reduziert werden.

Kennzahlen Rechnung 2013

Erfolgsrechnung

TCHF Netto	BU13	RE13	RE13 – BU13
Aufwand	40'194	39'680	-514
Ertrag	-41'147	-41'840	-694
Saldo Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss	-953	-2'161	-1'208
Abschreibungen VV	2'376	2'436	60
Selbstfinanzierung	3'329	4'596	1'267
Eigenkapital per 31.12.2013		25'665	

Investitionsrechnung

TCHF	BU13	RE13	RE13 – BU13
Bruttoinvestitionen	1'800	1'580	-220
Investitionseinnahmen (-)	-14	-110	-96
Nettoinvestition	1'786	1'470	-316

Finanzierungssaldo und Fremdkapitalentwicklung

TCHF	BU13	RE13	RE13 – BU13
Nettoinvestitionen	1'786	1'470	-316
Selbstfinanzierung	3'329	4'596	1'267
Finanzierungssaldo	1'543	3'126	1'583
Fremdkapital per 31.12.2013		15'218	

Kommentar zur Rechnung 2013

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung der Einwohnerkasse schliesst mit einem positiven Saldo (Ertragsüberschuss) von TCHF 2'161 ab. Mehrerträge und Minderaufwendungen begünstigen den Saldo Erfolgsrechnung. Entsprechend erhöht sich auch der Betrag der Selbstfinanzierung auf TCHF 4'596.

Verwendung des Ertragsüberschusses

Gemäss Gemeindefinanzverordnung ist die Verwendung des Ertragsüberschusses offen auszuweisen: Der Saldo Erfolgsrechnung von TCHF 2'161 wird vollständig dem Eigenkapital zugeordnet.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 1'470 und entsprechen damit der im Budget 2013 geplanten Grössenordnung. Die im BU13 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 1'786 werden somit um TCHF 316 unterschritten.

Finanzierungssaldo

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 1'470. Demgegenüber steht die Selbstfinanzierung von TCHF 4'596. Somit konnten sämtliche Investitionen ohne die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden.

Einwohnerkasse: Entwicklung Fremdkapital

Mit dem Finanzierungsüberschuss von TCHF 3'126 und der Zunahme des Nettoumlaufvermögens von TCHF 15 wird das Fremdkapital der Einwohnerkasse von TCHF 18'329 auf TCHF 15'218 reduziert.

TCHF	RE12	RE13
Fremdkapital per 31.12.	-18'329	-15'218
Schuldzinsen	730	454

Kreditmanagement Stadt Liestal

Im Jahr 2013 wurde 1 fälliges Darlehen im Gesamtbetrag von TCHF 4'000 zurückbezahlt. Zur Sicherstellung der Liquidität wurden im Verlaufe des Jahres 2013 diverse kurzfristige Darlehen aufgenommen.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen (Aktien/Anteilscheine, Immobilien) der Stadt Liestal verändert sich gegenüber dem Vorjahr nicht.

Die Erfolgsrechnung weist Minderaufwendungen im Betrag von TCHF 49 im Bereich Wartung/Unterhalt sowie Honorare für Externe Dienstleistungen aus. Demgegenüber stehen Mindererträge im Betrag von TCHF 88 aus Pacht- und Mietzinsenträgen sowie Baurechtszinsenträgen.

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		BU13	RE13	RE13 – BU13
Erfolgsrechnung	Saldo: Ertragsüberschuss	-86	-241	-156
	Saldo: Aufwandüberschuss			
	Selbstfinanzierung in TCHF in % Nettoinvestitionen	330 28%	439 >100%	109
Investitionsrechnung	Bruttoinvestitionen	2'675	918	-1'757
	Investitionseinnahmen	-1'500	-1'015	485
	Nettoinvestitionen	1'175	-96	-1'271
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag	-845		1'380
	Finanzierungsüberschuss		535	

- Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 241 ab (BU13: TCHF 86).
- Die wesentlichen Abweichungen sind Mehraufwendungen betreffend die Wertberichtigung auf Forderungen (TCHF 281) und die Mehrerträge bei den Wasserbezugsgebühren (TCHF 453).
- Die Nettoinvestition ist negativ, d.h. den Investitionsbruttoausgaben von TCHF 918 stehen Investitionseinnahmen von TCHF 1'015 gegenüber.
- Der negative Saldo Investitionsrechnung führt zu einem höheren Finanzierungsüberschuss.

Abwasserbeseitigung

TCHF Netto		BU13	RE13	RE13 – BU13
Erfolgsrechnung	Saldo: Ertragsüberschuss		-304	-449
	Saldo: Aufwandüberschuss	145		
	Selbstfinanzierung in TCHF in % Nettoinvestitionen	-145 ---	304 >100%	449
Investitionsrechnung	Bruttoinvestitionen	640	486	-154
	Investitionseinnahmen	-900	-441	459
	Nettoinvestitionen	-260	45	305
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag			144
	Finanzierungsüberschuss	115	260	

- Die Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 304 ab (BU13: Aufwandüberschuss TCHF 145).
- Die wesentlichen Abweichungen sind Minderaufwendungen im Sachaufwand (TCHF 98) und Zukauf Dienstleistungen Extern (TCHF 178), Mehraufwendungen betreffend die Wertberichtigung auf Forderungen (TCHF 342) und die Mehrerträge bei den Kanalisationsbenützungsgebühren (TCHF 513).
- Die Nettoinvestition ist positiv, d.h. den Investitionsbruttoausgaben von TCHF 486 stehen Investitionseinnahmen von TCHF 441 gegenüber.
- Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung führt zu einem höheren Finanzierungsüberschuss

Abfallbeseitigung

TCHF Netto		BU13	RE13	RE13 – BU13
Erfolgsrechnung	Saldo: Ertragsüberschuss		-102	-102
	Saldo: Aufwandüberschuss	0		
	Selbstfinanzierung in TCHF in % Nettoinvestitionen	20	120	100
Investitionsrechnung	Bruttoinvestitionen	0	43	43
	Investitionseinnahmen	0	0	0
	Nettoinvestitionen	0	43	43
Finanzierung	Finanzierungsfehlbetrag			
	Finanzierungsüberschuss	20	77	57

- Die Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 102 ab (BU13: Aufwand und Ertrag ausgeglichen).
- Die wesentlichen Abweichungen sind Minderaufwendungen im Sachaufwand (TCHF 46) sowie im Zukauf von Dienstleistungen Extern (TCHF 75).
- Die Nettoinvestition beträgt TCHF 43. Die Investition (Unterflursammelstelle) war im VA11 eingestellt, und in den Jahren Jahr 2012 – 2013 umgesetzt worden.
- Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung führt zu einem höheren Finanzierungsüberschuss.

Stadt Liestal: Investitionen 2013 – Übersicht

Folgende Investitionen sichern den Substanzerhalt des Verwaltungsvermögens

Rechnungskreise	Brutto Investition	Netto Investition	Selbstfinanzierung	Selbstfinanzierungsgrad
	TCHF	TCHF	TCHF	%
Einwohnerkasse	1'580	1'470	4'596	>100%
Wasserversorgung	918	-96	439	>100%
Abwasserbeseitigung	486	45	304	>100%
Abfallbeseitigung	43	43	120	>100%
Summe	3'027	1'462	5'459	

Stadt Liestal: Vermögens- und Fremdkapitalentwicklung per Ende Jahr

(TCHF) Vermögen: (+) / Fremdkapital: (-)	RE12	RE13
Einwohnerkasse (RE13: Fremdkapital)	-18'329	-15'218
Wasserversorgung (RE13: Vermögen)	-130	405
Abwasserbeseitigung (RE13: Vermögen)	4'068	4'328
Abfallbeseitigung (RE13: Vermögen)	684	761

- Dank der Minderaufwendungen und Mehrerträge im 2013 beträgt das Fremdkapital der Einwohnerkasse per Ende 2013 noch TCHF 15'218.
- Aufgrund der positiven Ergebnisse der Erfolgsrechnungen und den tiefen Nettoinvestitionen wird aus dem Fremdkapital der Wasserversorgung ein Vermögen und das Vermögen der Abwasserbeseitigung erhöht sich weiter.

2. Anträge

Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2013 der Stadt Liestal, bestehend aus

- **Einwohnerkasse**
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung

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

- **Finanzvermögen**
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung

- **Stadt Liestal**
 - Bilanz

Liestal, 8. April 2014

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

TCHF		Bestand 31.12.11	Bestand 31.12.12	Bestand 31.12.13
Aktiven	Flüssige Mittel	2'532	1'481	1'605
	Guthaben: Kontokorrente / Debitoren	10'018	3'303	2'139
	Guthaben: Steuern	14'875	14'430	13'356
	Anlagen Finanzvermögen	5'437	5'624	5'624
	Transitorische Aktiven	3'303	3'294	2'798
	Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse	22'970	24'356	23'391
	Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	2'995	2'465	2'172
	Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung	0	0	45
	Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung	0	177	202
	TOTAL	62'130	55'131	51'332
Passiven	Laufende Verpflichtungen	2'634	4'650	3'120
	Kurzfristige Schulden	6'500	3'500	2'500
	Mittel- und langfristige Schulden	21'000	12'000	8'000
	Privatrechtliche Zweckbindungen	607	590	596
	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	250	250	250
	Wertberichtigung auf übrigen Guthaben	450	0	595
	Transitorische Passiven	2'487	2'255	1'566
	Eigenkapital Wasserversorgung	2'076	2'335	2'577
	Eigenkapital Abwasserbeseitigung	3'220	4'068	4'373
	Eigenkapital Abfallbeseitigung	832	862	964
	Fonds	2'661	1'116	1'127
	Eigenkapital Einwohnerkasse	19'412	23'505	25'665
	TOTAL	62'130	55'131	51'332

Aktiven

Guthaben: Kontokorrente / Debitoren

Die Höhe der Guthaben ist schwankend. Es kommt auf die Anzahl und Höhe der Rechnungsbeträge sowie Zahlungseingänge per Bilanzstichtag an.

Guthaben: Steuern

Die Position Steuerguthaben setzt sich aus 3 Unterpositionen zusammen:

- Definitiv und provisorisch in Rechnung gestellt, noch nicht bezahlt TCHF 8'626
- Steuerschätzungen: noch nicht in Rechnung gestellt TCHF 3'602
- Geldkreislauf Steuerbezug zwischen Kanton und Stadt TCHF 1'128
- **Total TCHF 13'356**

Finanzvermögen

Siehe Detailbericht „5. Finanzvermögen“.

Transitorische Aktiven (Aktive Rechnungsabgrenzung)

Per Bilanzstichtag tiefere „noch nicht erhaltene Erträge“ als im Vorjahr.

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Abnahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 966.

- Tiefere Nettoinvestitionen (TCHF 1'470) wie Abschreibungen (TCHF 2'436).

Verwaltungsvermögen Wasserversorgung

Abnahme des Verwaltungsvermögens um TCHF 293. Das Verwaltungsvermögen wird reduziert um die Abschreibungen von TCHF 197 und die negative Nettoinvestition (Investitionseinnahmen sind höher als die Investitionsausgaben) von TCHF 96.

Passiven

Laufende Verpflichtungen

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

Kurzfristige Schulden

Aufgrund von Darlehensrückzahlungen sowie zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen wurden im Jahr 2013 diverse kurzfristige Darlehen aufgenommen. Bestand per Ende Dezember 2013:

- PostFinance, TCHF 1'500, Laufzeit 23.12.2013 – 15.01.2014, Zinssatz 0.38%.
- Berner Kantonalbank, TCHF 1'000, Laufzeit 17.12.2013 – 16.04.2014, Zinssatz 0.25%

Mittel- und langfristige Schulden der Stadt bei externen Kreditgeber

Im Jahr 2013 wurden folgende fällige Darlehen zurückbezahlt:

- TCHF 4'000, 22.04.2013, 3.14%, Ausgleichsfonds der AHV Genf

Wertberichtigung auf Steuerguthaben

Die Position Wertberichtigung auf Steuerguthaben beträgt per Ende 2013 TCHF 250. Die Wertberichtigung wird vorerst auf diesem Stand gehalten. Die maximal zulässige Wertberichtigung beträgt 5% vom ausstehenden Steuerguthaben (TCHF 431).

Wertberichtigung auf übrigen Guthaben

Mutmassliche Forderungsverluste: Die Rechnungsstellung an den Kanton BL im Betrag von TCHF 877 für die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren wird seitens Kanton BL teilweise bestritten. Im Umfang von TCHF 595 wird eine Debitoren-Wertberichtigung zu Lasten der Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung vorgenommen.

Transitorische Passiven (Passive Rechnungsabgrenzung)

Per Bilanzstichtag um TCHF 689 tiefere „noch nicht bezahlte Aufwendungen“ als im Vorjahr.

Eigenkapital Wasserversorgung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 241 zu.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 304 zu.

Eigenkapital Abfallbeseitigung

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 102 zu.

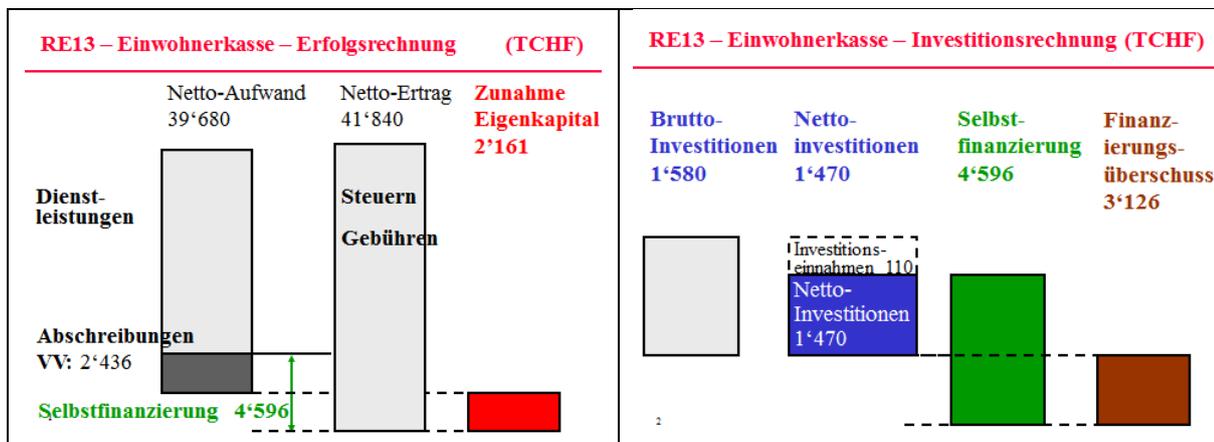
Eigenkapital Einwohnerkasse

Das Eigenkapital nimmt um den Saldo der Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) im Betrag von TCHF 2'161 zu.

4. Einwohnerkasse (EK)

4.1 Erfolgsrechnung

Eckwerte der Rechnung 2013



Grafik: Übersicht gemäss „9. Einwohnerkasse – Kennzahlen“

	TCHF	RE12	BU13	RE13
Erfolgsrechnung				
	Aufwand (netto)	38'407	40'194	39'680
	Ertrag (netto)	-42'500	-41'147	-41'840
	Saldo: Ertragsüberschuss	-4'093	-953	-2'161
	Abschreibungen	2'297	2'376	2'436
K1	Selbstfinanzierung	6'390	3'329	4'596
	Eigenkapital	23'505	22'061	25'665
Investitionsrechnung				
	Bruttoinvestitionen	4'798	1'800	1'580
	Investitionseinnahmen	-1'240	-14	-110
K2	Nettoinvestitionen	3'559	1'786	1'470
K1	Selbstfinanzierung	6'390	3'329	4'596
K3	Finanzierungsüberschuss	2'831	1'543	3'126

Finanzkennzahlen (Einwohnerkasse)

In der Rechnung wird die Entwicklung wichtiger Finanzkennzahlen ausgewiesen. Finanzkennzahlen helfen, den finanziellen Zustand der Gemeinde und dessen Entwicklung zu verstehen.

Kennzahlen steuer-finanzierter Bereich*			RE09	RE10	RE11	RE12	RE13
K1	Selbstfinanzierung	TCHF	5'568	3'398	10'242	6'390	4'596
K2	Nettoinvestitionen	TCHF	2'635	3'235	6'121	3'559	1'470
	Selbstfinanzierungsgrad	%	211	105	167	180	313
K3	Finanzierungssaldo	TCHF	4'059	182	4'121	2'831	3'126
K7	Mittel- und langfristige Schulden	CHF/ Einw	2'283	2'022	1'637	1'331	1'098

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

Selbstfinanzierung

Umschreibung: Finanzkraft

Nettoinvestitionen

Umschreibung: Wachstum des Verwaltungsvermögens, welches das Gemeinwesen mit eigenen oder fremden Mitteln finanzieren muss.

Selbstfinanzierungsgrad

Umschreibung: Beantwortet die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Im Vergleich über mehrere Jahre lässt sich erkennen, ob die Investitionen finanziell verkräftet werden.

Richtwerte:

- 100 – 120%: Schuldenabbau
- >120%: grosser Schuldenabbau

Finanzierungssaldo

Umschreibung: Mass für den Schuldenauf- bzw. abbau

Mittel- und langfristige Schulden (pro Einwohner)

Umschreibung: Verschuldung des Gemeinwesens pro Einwohner.

Richtwerte:

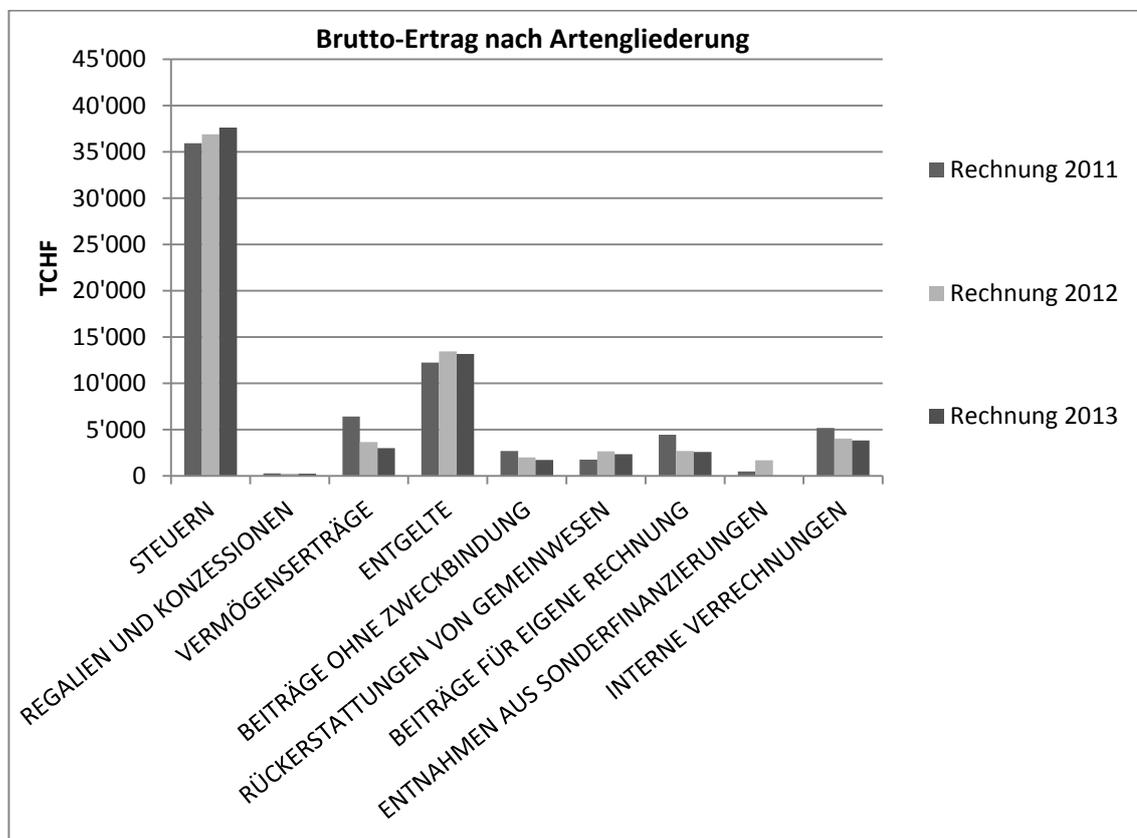
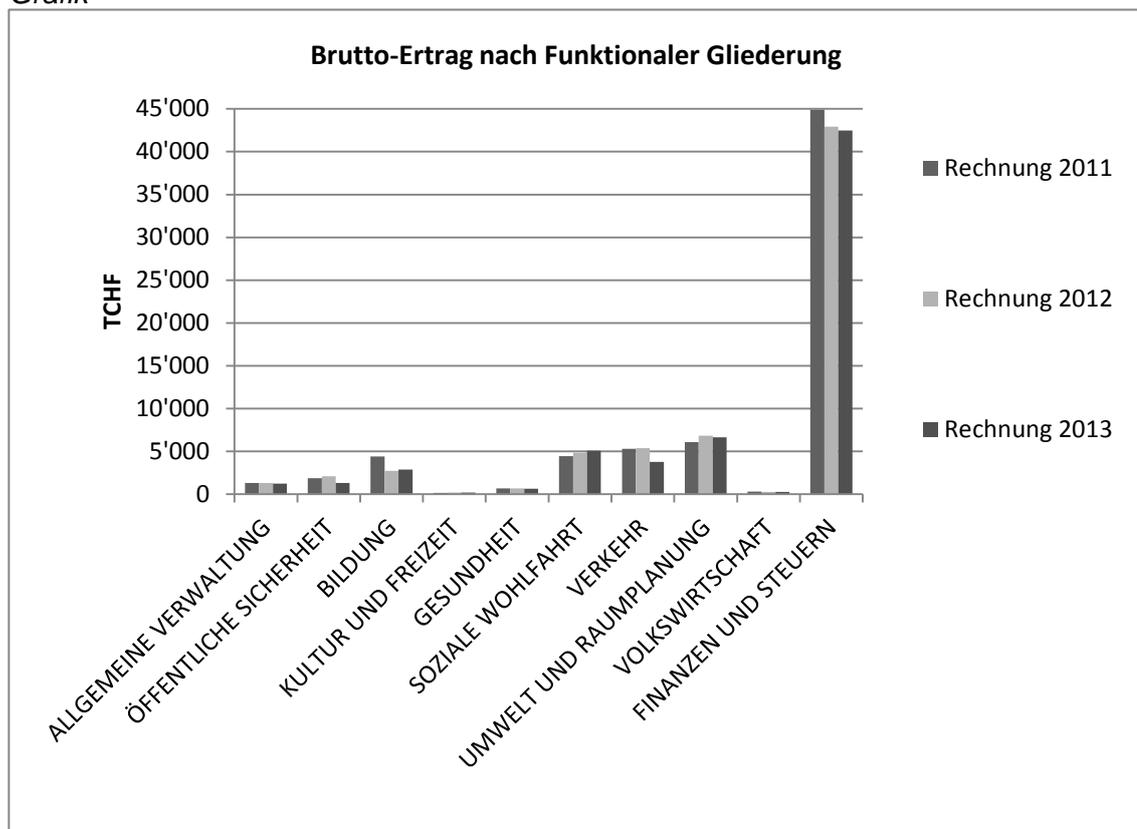
- < CHF 1'000: geringe Schulden
- bis CHF 2'500: mittlere Verschuldung

Ende 2013 betragen die Schulden pro Einwohner ca. CHF 1'098, was nach den Richtwerten des Kantons einer „mittleren Verschuldung“ entspricht.

Erfolgsrechnung – Ertrag

Brutto-Ertrag nach Funktionaler Gliederung und nach Artengliederung

Grafik



Kommentar zur Grafik

Die Ertragslage ist stabil. Die Steuererträge entwickeln sich positiv. A.o. Erträge in Vorjahren (z.B. Buchgewinne) führen zu Abweichungen.

Die Abweichungen begründen sich insbesondere aus folgenden Positionen:

Funktionale Gliederung	Artengliederung	RE	Kommentar	TCHF¹
Bildung	Beiträge für eigene Rechnung ²	2011	Erträge vom Kanton für W&U der Kant. Schulanlagen (letztmals 2011).	-1'053
Verkehr	Vermögenserträge	2011	Verkauf Aktien Parkhaus Bücheli AG.	-1'247
	Entnahmen aus Sonderfinanzierung	2012	Entnahme aus Parkplatzfonds (Ertrag).	-1'620
Finanzen und Steuern	Steuern	2012	Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen gegenüber RE11.	-585
			Zunahme der Ertragssteuern der Juristischen Personen gegenüber RE11.	-417
		2013	Zunahme der Ertragssteuern der Juristischen Personen gegenüber RE12.	-667
	Vermögenserträge	2011	Buchgewinn: Verkauf Liegenschaften.	-3'078
		2012	Buchgewinn: Verkauf Liegenschaften.	-857
		2013	Buchgewinn: Verkauf Liegenschaften.	-3

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

² Laufende Betriebs- und Defizitbeiträge für die öffentliche Aufgabenerfüllung.

Netto-Ertrag nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	BU13	RE13	Abweichung RE13 – BU13	
Steuererträge	-36'667	-36'995	-329	Mehrertrag
Finanzausgleich (n-FAG)	-1'039	-1'463	-424	Mehrertrag
lokale Erträge EK	-3'011	-2'985	26	Minderertrag
Finanzvermögen – Buchgewinne	-430	-397	33	Minderertrag
TOTAL Ertrag	-41'147	-41'840	-694	Mehrertrag

Kommentar

Der Gesamtertrag der Rechnung 2013 ist um TCHF 694 höher wie im Budget 2013 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

Abweichung zum BU13 (TCHF)		Mehr- ertrag	Minder- ertrag
Steuererträge	Steuererträge aus Vorjahren	-184	
	Quellensteuern	-273	
	Steuerabschreibungen		128
	Finanzausgleich	-424	
Lokale Erträge	Vergütungen Dritte	-142	
	Parkplätze		172
	Diverses	-4	
Finanzvermögen	Saldo Immobilien		36
	Buchgewinn Verkauf Immobilien	-3	
Zwischensumme		-1'030	336
Mehrertrag RE13 gegenüber BU13		-694	

Steuererträge: wichtige Abweichungen im Vergleich zum BU13

Steuererträge (ohne Steuerabschreibungen)

TCHF	BU13	RE13	RE13 – BU13	
Natürliche Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	20	155	135	Minderertrag
Annahme für Jahr 2013				
- Eink./Vermögen-Steuer	-31'000	-31'000	0	Mehrertrag
- Quellensteuer	-1'600	-1'873	-273	
Juristische Personen				
Einbuchungen aus Vorjahren	0	-319	-319	Mehrertrag
Annahme für Jahr 2013	-4'500	-4'500	0	
Summe	-37'080	-37'537	-457	Mehrertrag

Steuererträge BU13 vs. RE13

Auf der Basis der heute verfügbaren Informationen

- Erträge der Vorjahre
- Kanton

wird heute im Vergleich zum BU13 mit unveränderten Erträgen bei den Natürlichen Personen und den Juristischen Personen gerechnet.

Natürliche Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- | | | | |
|----------------------------------|---------------------------|------|-----|
| • Pauschale Steueranrechnung | Belastung | TCHF | 15 |
| • Steuerjahre 2001 – 2008 | negative Steuereinbuchung | TCHF | 5 |
| • Steuerjahr 2009: 99% veranlagt | positive Steuereinbuchung | TCHF | -62 |
| • Steuerjahr 2010: 99% veranlagt | negative Steuereinbuchung | TCHF | 147 |
| • Steuerjahr 2011: 99% veranlagt | negative Steuereinbuchung | TCHF | 50 |
| • Steuerjahr 2012: 96% veranlagt | keine Steuereinbuchung | TCHF | 0 |

Solange nicht sämtliche Steuerpflichtige definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2013 sind das negative Korrekturen im Betrag von TCHF 155. Das Steuerjahr 2012 mit dem Veranlagungsstand von 96% erreicht die mit der Rechnung 2012 geschätzten Werte, weshalb keine Steuereinbuchung notwendig ist.

Juristische Personen – Einbuchungen aus Vorjahren

- | | | | |
|----------------------------------|---------------------------|------|------|
| • Steuerjahre 2001 - 2009: | positive Steuereinbuchung | TCHF | -4 |
| • Steuerjahr 2010: 98% veranlagt | positive Steuereinbuchung | TCHF | -199 |
| • Steuerjahr 2011: 96% veranlagt | positive Steuereinbuchung | TCHF | -116 |
| • Steuerjahr 2012: 68% veranlagt | keine Steuereinbuchung | TCHF | 0 |

Solange nicht sämtliche Steuerpflichtige definitiv veranlagt sind, werden Korrekturen aus Vorjahren möglich sein. Mit der Rechnung 2013 sind das positive Korrekturen im Betrag von TCHF 319. Das Steuerjahr 2012 mit dem Veranlagungsstand von 68% wird tendenziell die mit der Rechnung 2012 geschätzten Werte erreichen, weshalb keine Steuereinbuchung notwendig ist.

Summe der Steuereinbuchungen aus Vorjahren

- **Total positive Steuereinbuchung für die Rechnung 2013** TCHF **-164**

Abschreibung von Steuern

Die Abschreibungen von Steuern sind gegenüber den Vorjahren gestiegen. Die Mehrabschreibungen gegenüber dem BU13 betragen TCHF 100. Aufgrund der Erfahrungswerte seit Steuerjahr 2001 könnte pro Steuerjahr im Mittel ein Abschreibungspotential von ca. TCHF 600 bestehen. Dies würde ca. 2% der Steuererträge der Natürlichen Personen entsprechen.

TCHF	RE08	RE09	RE10	RE11	RE12	BU13	RE13
	576	548	483	418	437	514	614

Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen

Die Erträge aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen sind schwankend. Die Mindererträge gegenüber dem BU13 betragen TCHF 28.

TCHF	RE08	RE09	RE10	RE11	RE12	BU13	RE13
	-82	-77	-109	-80	-108	-100	-72

Finanzausgleich

TCHF	BU13	RE13	RE13 – BU13	
Zahlung Liestal in den Horizontalen Finanzausgleich	0	0	0	---
Zahlung an Liestal aus dem Horizontalen Finanzausgleich	-1'300	-1'702	-402	Mehr- ertrag
Zahlung Liestal in den Ausgleichsfonds	261	238	-23	Minder- aufwand
RE13 – BU13	-1'039	-1'463	-424	Mehr- ertrag

Der Ertrag von TCHF 1'702 aus dem horizontalen Finanzausgleich basiert auf der Steuerkraft der Rechnung 2012. Die Steuerkraft einer Einwohnergemeinde ist die Summe ihrer mit den fiktiven Steuerfüssen und –sätzen umgerechneten Steuererträge geteilt durch ihre Einwohnerzahl. Die Steuerkraft der Rechnung 2013 wird somit den horizontalen Finanzausgleich 2014 beeinflussen.

Lokale Erträge EK

TCHF						Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand												
						RE13 – BU13													
<i>Industrielle Werke BS - IWB</i> <ul style="list-style-type: none"> Gewinnbeteiligung 2012: Die Gewinnbeteiligung wurde vertraglich neu geregelt. Die Erträge scheinen sich auf einem Niveau von ca. TCHF 150 einzupendeln: <table border="1"> <thead> <tr> <th>TCHF</th> <th>RE09</th> <th>RE10</th> <th>RE11</th> <th>RE12</th> <th>RE13</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Erträge IWB</td> <td>-12</td> <td>-106</td> <td>-181</td> <td>-144</td> <td>-150</td> </tr> </tbody> </table>						TCHF	RE09	RE10	RE11	RE12	RE13	Erträge IWB	-12	-106	-181	-144	-150	-50	
TCHF	RE09	RE10	RE11	RE12	RE13														
Erträge IWB	-12	-106	-181	-144	-150														
<i>Steuern: Verzugszinsen (Ertrag)</i> <ul style="list-style-type: none"> Verzugszinsen auf zu spät bezahlten Steuern höher wie in Vorjahren. RE11: TCHF 477 / RE12: TCHF 420 / RE13: TCHF 557 						-107													
<i>W & U Parkplätze und –Uhren</i> <ul style="list-style-type: none"> Verrechnung der Jahre 2011/2012/2013 für die Parkplatzbewirtschaftung Brunweggli durch die Verwaltungspolizei (TCHF 10 pro Jahr). 						-30													
<i>Erträge aus Parkplatzgebühren</i> <ul style="list-style-type: none"> Gebühren aus Parkuhren: Bei der Budgetierung wurde bereits das neue Parkierungsreglement, mit einer Verringerung der Gratisstunde auf eine Grathalbestunde miteinberechnet. Das Parkierungsreglement trat aber erst auf 01. März 2014 in Kraft. Der Ertrag bewegt sich somit in der Grössenordnung des Vorjahres. RE12: TCHF 459 / BU13: TCHF 625 / RE13 TCHF 434 Nachtparking: Es wurden weniger PW's im Bereich von öffentlichen Parkplätzen und Strassen in der Nacht abgestellt. 							202												

Erträge aus dem Finanzvermögen

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

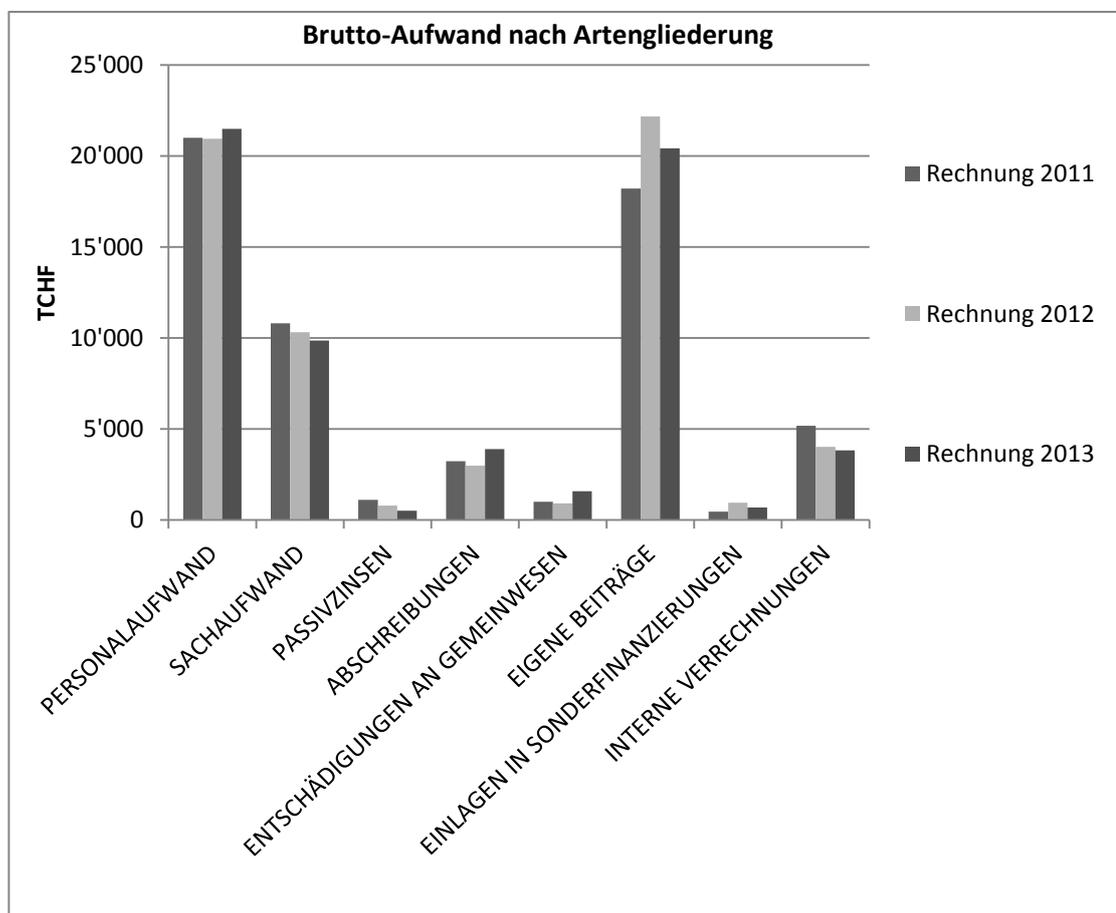
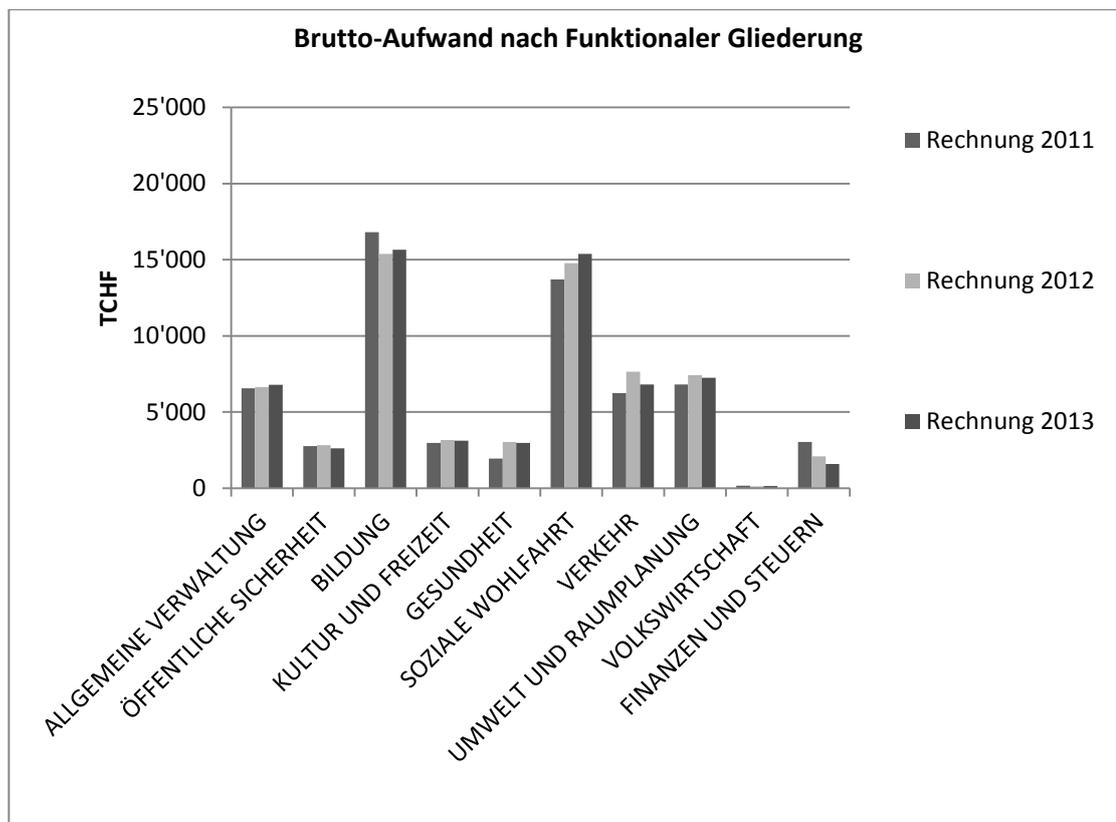
Der Buchwert von verkauften Immobilien beeinflusst den Saldo Erfolgsrechnung nicht. Es handelt sich dabei um eine Verschiebung innerhalb der Bilanz von Immobilien Finanzvermögen zu Flüssige Mittel.

TCHF						Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
						RE13 – BU13	
Finanzvermögen total							33
<ul style="list-style-type: none"> siehe Detailbericht „5. Finanzvermögen“ 							

Erfolgsrechnung – Aufwand

Brutto-Aufwand nach Funktionaler Gliederung und Artengliederung

Grafik



Kommentar zur Grafik

Die Aufwandentwicklung ist stabil mit Ausnahme der Sozialen Wohlfahrt, welche aber der generellen Entwicklung entspricht.

Die Abweichungen begründen sich insbesondere aus folgenden Positionen:

Funktionale Gliederung	Artengliederung	RE	Kommentar	TCHF¹
Bildung	Personal- und Sachaufwand	2011	Aufwendungen für W&U der Kant. Schulanlagen (letztmals 2011).	968
	Personalaufwand	2013	Mehraufwand gegenüber RE12: Personalkosten im Bildungsbereich	242
Gesundheit	Eigene Beiträge ²	2012	Mehraufwand gegenüber RE11: Neue Pflegefinanzierung	1'111
Soziale Wohlfahrt	Personalaufwand Sachaufwand Eigene Beiträge ²	2012	Mehraufwand gegenüber RE11: Ergänzungsleistung	244
			Sozialhilfe	270
			Asylwesen	282
			Berufliche Eingliederung	317
Eigene Beiträge ²	2013	Mehraufwand gegenüber RE12: Ergänzungsleistung	77	
		Sozialhilfe	571	
			Asylwesen	181
			Minderaufwand gegenüber RE12: Berufliche Eingliederung	-202
Verkehr	Eigene Beiträge ²	2012	Mehraufwand gegenüber RE11: 100 öffentl. Parkplätze im PH Bücheli	1'620
	Personalaufwand	2013	Mehraufwand gegenüber RE12: Nachzahlung Pikettenschädigung an die Mitarbeitenden der Betriebe.	225
	Sachaufwand	2013	Mehraufwand gegenüber RE12: öffentliche Beleuchtung Winterdienst Strassenunterhalt	281
Finanzen und Steuern	Sachaufwand	2011	Bildung Rückstellung für a.o. Aufwendungen im Bücheli-Areal	490
		2012	Minderaufwand gegenüber RE11: Auflösung Rückstellung für a.o. Aufwendungen im Bücheli-Areal. Nicht benötigter Betrag als Aufwandminderung.	-208
	Eigene Beiträge ²	2012	Mehraufwand gegenüber RE11: Kompensationszahlung für Niveau A	389
		2013	Minderaufwand gegenüber RE12: Kompensationszahlung für Niveau A	-604
	Passivzinsen	2012	Minderaufwand gegenüber RE11: Schuldzinsen	-282
		2013	Minderaufwand gegenüber RE12: Schuldzinsen	-314
	Abschreibungen	2013	Mehraufwand gegenüber RE12: Abschreibungen Steuerforderungen	156

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

² Nicht rückzahlbare Leistungen aus eigenen Mitteln für Konsumzwecke: Betriebs- und Defizitbeiträge, Beiträge an private Haushalte

Netto-Aufwand nach Lokaler Gliederung

TCHF Netto	BU13	RE13	Abweichung RE13 – BU13	
Leistungserbringer	10'443	10'262	-181	Minderaufwand
Interne Verrechnungen	-2'680	-2'677	3	Mehraufwand
Leistungsbezüger	29'590	29'205	-385	Minderaufwand
R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	
Schuldzinsen	465	454	-11	Minderaufwand
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'376	2'436	60	Mehraufwand
TOTAL Aufwand	40'194	39'680	-514	Minderaufwand

Kommentar

Der Gesamtaufwand der Rechnung 2013 ist um TCHF 514 tiefer wie im Budget 2013 ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren aus folgenden Bereichen:

Abweichung zum BU13 (TCHF)		Minder- aufwand	Mehr- aufwand
Leistungs- erbringer	Legislative & Exekutive	-68	
	Nicht zugeordneter Sachaufwand	-4	
	Nicht zugeordneter Personalaufwand	-418	
	Stab Zentrale Dienste		20
	Sicherheit		129
	Finanzen/Einwohnerdienste	-34	
	Informatik	-14	
	Stadtbauamt	-55	
	Soziales	-99	
	Schulleitung		15
	Werkhof		347
Int. Verrechnung	Verwaltung		3
Leistungs- bezüger	Begleitung im Alter	-50	
	Schulen der Gemeinde	-276	
	Beiträge an Organisationen und Institutionen	-125	
	Zugekaufte Dienstleistungen	-89	
	Kulturbeiträge	-7	
	Fasnacht/Chienbäse		8
	Sport/Sportanlagen	-41	
	Sozialhilfe		549
	Asylwesen – Kategorie A	-10	
	Asylwesen – Kategorie B		14
	Strassen/Plätze/Anlagen	-58	
	VV Liegenschaften - Schulanlagen	-270	
	Reinigung KantSA	-27	
	VV Liegenschaften – nicht Schulanlagen		65

Fortsetzung:

Abweichung zum BU13 (TCHF)		Minder- aufwand	Mehr- aufwand
Leistungs- bezüger	Öffentlicher Verkehr		3
	Raumplanung	-39	
	Spezialaufgaben/Projekte	-6	
	Übrige Leistungsbezüger	-22	
	Abschreibung FV		5
Schuldzinsen	Schuldzinsen	-11	
Abschreibungen	Ordentliche Abschreibungen		51
Zwischensumme		-1'723	1'209
Minderaufwand RE13 gegenüber BU13		-514	

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU13: Leistungserbringer

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<i>Legislative & Exekutive</i>		
<ul style="list-style-type: none"> SR-Kommissionen/Kommissionen: Minderaufwand aufgrund weniger Sitzungen diverser Kommissionen (Natur- und Landschaftsplanung, Energiekommission, Jugendkommission, Alterskommission) 	-23	
<ul style="list-style-type: none"> Einwohnerrat & ER- Kommissionen: Minderaufwand aufgrund weniger Sitzungen des Gesamteinwohnerrates sowie der Kommissionen FIKO, BPK und GOR. 	-35	
<i>Stadtverwaltung – nicht zugeordneter Personalaufwand</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Lernende: Die Möglichkeit eines Berufspraktikums wurde von den austretenden Lernenden der Verwaltung und der Primarschulanlagen nicht genutzt. 	-64	
<ul style="list-style-type: none"> Pensionskasse/Rentenleistungen: der budgetierte Betrag von TCHF 450 wurde nicht vollständig benötigt. Aufgrund der Verschiebung der Inkraftsetzung der BLPK-Reform auf 1.1.2015 haben sich Mitarbeitende entschieden nicht Gebrauch der vorzeitigen Pensionierung per 31.12.2013 zu machen, sondern erst 1 Jahr später. Die entsprechenden Aufwendungen dafür sind im BU14 eingeplant. 	-178	
<ul style="list-style-type: none"> Unvorhergesehenes: Budgetposition wurde nicht benötigt. Die Personalaufwendungen sind tiefer wie im BU13 budgetiert (siehe auch Detailbericht 4.2.a) 	-100	
<ul style="list-style-type: none"> Reform BLPK - Honorare: Bei der Fortführung des Projekts Reform BLPK wurde weniger externe fachliche Unterstützung als veranschlagt benötigt. Ein Grossteil der Aufgaben konnten verwaltungsintern geleistet werden. 	-39	

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<i>Zivilschutz/GFS</i> <ul style="list-style-type: none"> Felssicherungsmassnahmen: Bedingt durch den Neubau des Pflegezentrums Brunnmatt mussten neue Messpunkte gesetzt und eine Nullmessung durchgeführt werden. Die Messungen mussten aufgrund erneuter Erdbewegungen umgehend erfolgen. 		52
<i>Feuerwehr</i> <ul style="list-style-type: none"> Minderertrag Feuerwehrrpflicht-Ersatzabgabe: Der Betrag ist grundsätzlich abhängig von der Anzahl und vom steuerbaren Einkommen der Feuerwehrdienstpflichtigen, die nicht persönlich Dienst leisten. Der Minderertrag wird wie folgt begründet: Zu hohe Vorausrechnungen im Jahr 2012 aufgrund der mit dem BU12 geplanten Erhöhung der Ersatzabgabe, welche aber vom Einwohnerrat abgelehnt wurde. Die definitiven Feuerwehrrpflichtersatzabgaben 2012 führen zu negativen Korrekturen im Rechnungsjahr 2013. Minderaufwand Personalaufwand: Schwankender Mannschaftsbestand (Austritte), sowie viele Absenzen bei den Übungen (Krankheiten/Arbeitgeber). Einzelne Übungen wurden auch zu kantonalen Übungen erklärt, d.h. Soldauszahlung erfolgte über den Kanton (BGV). Minderaufwand Sachaufwand: Auf Hinsicht, dass ab 01.01.2014 der Einkauf über die BGV läuft und die pers. Ausrüstung von der BGV finanziert wird, wurde sehr zurückhaltend beschafft. Betreffend dem Fahrzeugunterhalt konnte ein Anteil davon direkt an die BGV weitergeleitet werden. 	-14 -38	126
<i>Finanzen/Einwohnerdienste</i> <ul style="list-style-type: none"> Wegfall von budgetierten Erziehungszulagen. Budgetierte variable 20 Stellenprozent für Einwohnerdienste wurden lediglich im Umfang von einem Drittel benötigt. Die budgetierten Personalkosten für temporäre Aushilfen für die Abteilung Steuern für den Fall von Veranlagungsrückständen wurde nicht benötigt. Erhalt von Unfall- und Krankentaggelder 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 Minderaufwand von TCHF 14 gegenüber dem BU13. Der Ersatz defekter Geräte (Clients, Monitore, Laptop), die Neuanschaffung von Beamer und SMS-Passcode als Ersatz für Token, verursachte im Bereich der Hardware für Mehraufwendungen im Betrag von TCHF 19. Minderaufwendungen resultieren aufgrund tieferen Support- und Wartungskosten (TCHF 16). Budgetierte Software-Upgrades im Betrag von TCHF 24 wurden aufgrund keiner zwingenden Notwendigkeit (noch) nicht durchgeführt. 	-14	
<p><i>Stadtbauamt</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Verzögerung bei Wiederbesetzung Stelle 	-55	
<p><i>Sicherheit/Soziales</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Personalkosten Sekretariat: Mehraufwand für Vertretungen von Mitarbeitenden aufgrund längerer Krankheitsabsenzen und Mutterschaft. • Personalkosten Sozialarbeitende: Abgänge konnten nicht zeitgerecht besetzt werden, was zu vorübergehenden Vakanzen führte. • Erhalt von Taggelder Krankheit und Mutterschaft (EO) • Die interne Personalkosten-Verrechnung für das Asylwesen Kategorie B war nicht im BU13 enthalten 	-43 -55 -70	70
<p><i>Werkhof - Personalaufwand</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Pikettentschädigung: Den Mitarbeitenden, welche Pikett Winterdienst leisten, wurden Entschädigungen rückwirkend auf 5 Jahre ausbezahlt. 		225
<p><i>Werkhof - Sachaufwand</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Treibstoff, Pneus, Schmierstoffe: Viele Winterdienststeinsätze in den Monaten Januar bis März 2013. • Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge: Die Stelle des Mechanikers war im Berichtsjahr über mehrere Monate nicht besetzt. Dadurch mussten die Reparaturen an den Fahrzeugen und Geräten vermehrt durch Externe erbracht werden. Weiter kam dazu, dass an einem Kommunalfahrzeug ein grösserer Motorschaden repariert werden musste. • Grosse Zunahme der Abfallmengen aus Littering und somit der Entsorgungskosten. 		19 59 35

Interne Verrechnungen

Alle internen Verrechnungen innerhalb der Einwohnerkasse beeinflussen das Gesamtergebnis nicht.

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU13: Leistungsbezüger

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<p><i>Neue Pflegefinanzierung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind bedarfsabhängig. Sie errechnen sich aus den Anzahl Pflegebedürftigen sowie der entsprechenden Pflegestufe. 		75
<p><i>Spitex</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Gemeindebeitrag: Durch weitere Verbesserungen in den Prozessabläufen, auch im Zusammenhang mit dem Zusammenschluss mit der Spitex Hinteres Frenketal, konnte der Kostensatz erneut gesenkt werden. Somit konnte der Beitrag trotz einer höheren Anzahl geleisteter Stunden tiefer gehalten werden. Überkommunale Aufgaben: Die Beiträge sind bedarfsabhängig. Die Dienstleistung Tagesstätte wurde weniger beansprucht. 	-98 -30	
<p><i>Schulen der Gemeinde – Unterricht: – Personal- und Sachaufwand</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die Personal- und Sachaufwendungen unterschreiten mit TCHF 232 die budgetierten Werte von rund TCHF 10'000. Die Budgetierung der Personalkosten für den Lehrkörper erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung (ca. 2%) kann als geringfügig bezeichnet werden. 	-232	
<p><i>Schulen der Gemeinde – Sonderlastenabgeltung Bildung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Die Budgetwerte wurden vom Kanton (Angaben für Budget 2013) übernommen. 	-36	
<p><i>Schulen der Gemeinde – Gemeindebeiträge</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Anteile der Vertragsgemeinden „Kleinklassen“: Es besuchen immer weniger auswärtige Schüler die Kleinklassen in Liestal. Anteile der Vertragsgemeinden „Kreislogopädie“. BU13 zu hoch. Erträge ca. in der Grössenordnung wie RE12. 		27 35
<p><i>Familienergänzende Tagesstrukturen/Verein Ferienbetreuung</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Projekt konnte nicht 2013, sondern erst 2014 umgesetzt werden. Ferienbetreuung hingegen wurde finanziert. 	-60	
<p><i>Beiträge an Organisationen und Institutionen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Tagesmütterverein: Bedarfsentsprechende Ausgaben Einmalige Beiträge → Stadtratskompetenz: Minderaufwand von TCHF 65: Der Stadtrat hat aus seiner Finanzkompetenz von TCHF 100 insgesamt TCHF 35 bewilligt. Ausserhalb des Budgets (SR-Kompetenz) wurden nur/insbesondere Beträge im Zusammenhang mit dem Standort Liestal verwendet. Im Vordergrund standen eine Studie der Steiner AG zur wirtschaftlichen Beurteilung des Standortpotentials des Bahnhofareals (TCHF 25) sowie die Durchführung des "Stedtlibummels" im Zusammenhang mit der Eröffnung des neuen Bücheli-Centers (TCHF 10). 	-24 -65	

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<i>Zugekaufte Dienstleistungen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB - Projektkosten: Das KESB-Aufbauprojekt konnte erst im Jahr 2013 abgeschlossen werden. 		39
<ul style="list-style-type: none"> • Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB - Beitrag an Verbund: Es entstand ein Aufwandüberschuss, welcher sich hauptsächlich aus nicht budgetierten uneinbringbaren Leistungen und höheren Personalkosten zusammensetzt. 		24
<ul style="list-style-type: none"> • Zivilschutz/GFS Ergolz: Minderaufwand in der Zusammenführungsphase. 	-29	
<ul style="list-style-type: none"> • RML – Beitrag Liestal: Im Jahr 2013 wurden ca. 6 Lektionen weniger unterrichtet als mit dem BU13 (262 Lektionen) geplant. 	-25	
<ul style="list-style-type: none"> • RML – SA Rosen Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Übernahme der Schulanlage Rosen noch nicht bekannt. Im Rahmen der Übernahme der Sekundarschulbauten durch den Kanton (inkl. Pavillon Burg) zog die Regionale Musikschule in die Räumlichkeiten an der Rosenstrasse 16b um. Es erfolgte eine Zentralisierung der Räumlichkeiten. Von TCHF 100 Mietertrag wurden TCHF 58 für Wartung & Unterhalt ausgegeben. 	-42	
<ul style="list-style-type: none"> • Steuerinkasso: Im Durchschnitt ca. TCHF 200/Jahr. Abweichungen ergeben sich durch die Anzahl Steuerveranlagungen pro Jahr. 	-28	
<ul style="list-style-type: none"> • Kantonspolizei: Die Verrechnung erfolgt nach effektiv geleisteten Stunden. Aufgrund späterer Stellenbesetzung wurden weniger Stunden geleistet. 	-28	
<i>Sozialhilfe</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Siehe Detailbericht „4.2.b Sozialhilfe“ 		549
<i>Strassen/Plätze/Anlagen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Wartung & Unterhalt: Massnahmen für Verkehrssicherheit (Schulwege etc.). Verzögerung der Projekte durch umfangreiche Abklärungen/Bewilligungen, konnte nicht alles realisiert werden. 	-38	
<ul style="list-style-type: none"> • Strassenbeleuchtung: Die Energiekosten wurden aufgrund der EBL-Fakturierung jeweils für den Zeitraum August Vorjahr bis August laufendes Jahr verbucht. In den letzten Jahren haben sich die Faktura-Termine seitens EBL so verschoben, dass zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses die Energiekosten für das zutreffende Kalenderjahr vorhanden sind. Darum wurden im Jahr 2013 bewusst 17 Monate verbucht (August 2012 – Dezember 2013). Damit wird ab 2014 erreicht, dass die bezogene und verbuchte Energieleistung auch mit dem Kalenderjahr übereinstimmt. Im Bereich Wartung & Unterhalt ist ein Minderaufwand von TCHF 72 zu verzeichnen. Dies aufgrund weniger Defekte & Reparaturen. Im Hinblick auf die Umrüstung LED wurde nur noch das Nötigste gemacht. Insgesamt resultiert ein Minderaufwand von TCHF 23. 	-71	49

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
RE13 – BU13		
VV Liegenschaften – Schulanlagen – Wartung & Unterhalt <ul style="list-style-type: none"> Baulicher Unterhalt SA Fraumatt: Platzgestaltung Innenhof wurde auf 2014 verschoben. Baulicher Unterhalt Primärtrakt SA Rotacker: Die Arbeiten mussten aus Kostengründen (TCHF 60) auf 2014 verschoben werden. Der Einwohnerrat hat im Rahmen des BU14 einen Kredit in der Höhe von TCHF 190 für den Umbau der bestehenden Heizung und den Anschluss an die Fernwärme beschlossen. Baulicher Unterhalt MZH Frenke: Minderaufwand Sicherheitskonzept. Die Arbeiten wurden bereits im 2012 erledigt (Fluchtweg Halle 1). Wasser/Energie/Heizung – alle Schulanlagen: Höhere Energiekosten wie budgetiert. Die Energiekosten wurden für das BU14 angepasst. W & U – Personalaufwand - Unvorhergesehenes: Die Budgetposition von TCHF 40 wurde nicht benötigt. Gebühren MZH Frenke: Für die Durchführung der Berufsschau 2013 zahlte die Wirtschaftskammer BL Gebühren für die Nutzung der Hallen des Schulhaus Frenke. Ebenso wurden vermehrt Anlässe in den MZH durchgeführt und dementsprechend verrechnet. 	-42 -65 -40 -40 -63	 87
VV Liegenschaften – Schulanlagen – SA Rotacker <ul style="list-style-type: none"> Miete vom Kanton: Mehrertrag TCHF 48 aufgrund höherer Anzahl Klassen wie budgetiert. Ertrag in der Grössenordnung wie in der RE12. 	-48	
VV Liegenschaften – Rathaus – Wartung & Unterhalt <ul style="list-style-type: none"> Vereinfachung Zugang zur Verwaltung: Umbau Eingangsbereich Sozialberatung 3. OG. 		30
VV Liegenschaften – Haus zur Allee – Wartung & Unterhalt <ul style="list-style-type: none"> Das Haus zur Allee (Jugendtreffpunkt) entsprach nicht den aktuellen Sicherheitsvorschriften. Es wurden diverse Umbauten nach der Vorgabe der Gebäudeversicherung umgesetzt. 		53
Raumplanung – Aufwand durch Dritte <ul style="list-style-type: none"> SBB-Entflechtung: Das Projekt Deckelstudie wurde mit dem Kanton BL zusammen erst im Jahr 2014 in Auftrag gegeben. 	-28	

Grössere Abweichungen im Vergleich zum BU13: Abschreibungen Verwaltungsvermögen

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
RE13 – BU13		
Abschreibungen Verwaltungsvermögen – ordentliche <ul style="list-style-type: none"> Mehrabschreibungen auf den Verwaltungsvermögenspositionen Raumplanung und Gemeindestrassen aufgrund höherer Investitionsausgaben im Rechnungsjahr 2012. 		51

4.2. Einwohnerkasse – Erfolgsrechnung – Detailberichte

4.2.a Sach- und Personalaufwand

Sachaufwand

TCHF Netto	RE12	BU13	RE13	RE13 – BU13	BU14
Gesamt Sachaufwand (31)	10'316	9'896	9'856	-40	11'225
Rechnungskreise – EK unabhängig	2'143	1'855	1'759	-97	2'678
Spezialfinanzierungen	2'090	1'841	1'758	-83	2'425
Fonds	54	14	1	-13	253
Einwohnerkasse (EK)	7'786	7'535	7'664	129	8'073
Erträge	135	466	401	-65	484
Leistungserbringer	1'802	1'735	1'779	44	1'888
Leistungsbezüger	5'849	5'334	5'484	150	5'701
EK Schulen der Gemeinde - Unterricht	387	506	434	-73	474

Der gesamte Sachaufwand reduziert sich gegenüber der Rechnung 2012 um TCHF 460. Gegenüber dem Budget 2013 ist eine Unterschreitung von TCHF 40 zu verzeichnen.

Die Abweichungen Einwohnerkasse zum BU13 im Betrag von TCHF 129 (Mehraufwand) fallen zur Hauptsache in folgenden Positionen an:

- Werkhof: Unterhalt Maschinen/Fahrzeuge ca. TCHF 60
- Sozialberatung: Honorare für Personalvakanz, ca. TCHF 260

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

Personalaufwand

TCHF Netto	RE12	BU13	RE13	RE13 – BU13	BU14
Gesamt Personalaufwand (30)	20'947	21'995	21'496	-499	22'152

Rechnungskreise – EK unabhängig	471	483	491	8	510
Spezialfinanzierungen	471	483	491	8	510

Einwohnerkasse (EK)	10'742	11'235	10'911	-324	11'362
Leistungserbringer	9'095	9'612	9'352	-260	9'698
Leistungsbezüger	1'647	1'623	1'559	-64	1'664

EK Schulen der Gemeinde - Unterricht	9'734	10'277	10'095	-182	10'280
---	--------------	---------------	---------------	-------------	---------------

Der gesamte Personalaufwand erhöht sich gegenüber der Rechnung 2012 um TCHF 549. Gegenüber dem Budget 2013 ist eine Unterschreitung von TCHF 499 zu verzeichnen.

Die Abweichungen Einwohnerkasse zum BU13 im Betrag von TCHF 324 (Minderaufwand) fallen zur Hauptsache in folgenden Positionen an:

Leistungserbringer

- Weniger vorzeitige Pensionierungen, ca. TCHF 180
- Budgetposition Unvorhergesehenes (Verwaltung) nicht benötigt, TCHF 100

Leistungsbezüger

- Budgetposition Unvorhergesehenes (Raumpflege) nicht benötigt, TCHF 40.

Die Abweichungen sind im Bericht unter Kapitel 4.1 Leistungserbringer kommentiert.

4.2.b Sozialhilfe

Sozialhilfe

Erfolgsrechnung 2013

TCHF Netto	RE12	BU13	RE13	RE13 - BU13
Sozialhilfe	4'852	4'855	5'404	549
Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	3'983	4'417	4'754	337
→ Sozialhilfe-Aufwand	8'493	9'400	9'158	-242
→ Sozialhilfe-Rückerstattungen	-3'228	-3'700	-3'196	504
→ n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe	-1'068	-1'070	-1'000	70
→ n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert – pro rata Sozialhilfe	-213	-213	-208	5
übrige soziale Aufwendungen	374	108	370	262
Berufliche Eingliederung	494	330	280	-50
→ Aufwand Berufliche Eingliederung	756	550	554	4
→ Kanton für Berufliche Eingliederung	-262	-220	-274	-54

Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz

Sozialhilfe-Aufwand und Rückerstattungen

Fallzahlen 31.12.2013: Zahlenangaben sind Anzahl Dossiers, was einem Haushalt (von einer oder mehreren Personen) entspricht:

Fallentwicklung	2012	2013	
Intake (Neuaufnahmen)	73	97	+24
Laufende Unterstützungen	223	249	+26
Total Sozialhilfedossiers	296	346	+50

Mit der Zunahme von 50 Dossiers beträgt die Steigerung zum Vorjahr ca. 17%.

Die Höhe der Fallzahlen / der zu Unterstützten ist nicht beeinflussbar. Die Sozialhilfebehörde entscheidet über die Mittelvergabe. Diese muss nicht exakt mit den Fallzahlen korrelieren.

Die Budgetposition von TCHF 3'700 für die Sozialhilfe-Rückerstattungen war nicht korrekt. Subsidiaritäten sind nicht im voraus berechenbar.

Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe

Mindertrag TCHF 75. Der Budgetwert wird vom Kanton vorgegeben.

Übrige soziale Aufwendungen

Honorare Soziale Dienste: Mehraufwand TCHF 257. Im 2013 war es notwendig temporäre externe Arbeitskräfte einzustellen, damit der Betrieb aufrecht erhalten werden konnte. Dies war erforderlich weil es im Personalkörper der Sozialarbeitenden personelle Wechsel gab.

5. Finanzvermögen

Kennzahlen

Finanzvermögen - TCHF Netto		RE12	BU13	RE13
Erfolgsrechnung				
Aufwand	Engel-Saal	0	0	0
	Wertschriften/Beteiligungen	5	6	6
	a.o. Aufwendungen	-208	0	0
	Abschreibungen Liegenschaften FV	0	0	0
	Zusätzliche Abschreibungen Liegenschaften FV	0	0	0
	Buchverluste	0	0	0
	TOTAL Aufwand	-202	6	6
Ertrag	Saldo Immobilien Finanzvermögen	-469	-436	-400
	Buchgewinne	-857	0	-3
	TOTAL Ertrag	-1'326	-436	-403
Saldo Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss	-1'528	-430	-397
	Aufwandüberschuss			
Abschreibungen FV		0	0	0
Selbstfinanzierung FV		-1'528	430	-397

Investitionsrechnung				
Bruttoinvestitionen		741	0	0
Investitionseinnahmen		-1'286	0	-3
Nettoinvestitionen		-545	0	-3

Finanzierungssaldo				
Nettoinvestitionen		-545	0	-3
Selbstfinanzierung		1'528	430	397
Finanzierungsüberschuss FV		2'073	430	399

Finanzvermögen (Liegenschaften)				
Anfangs Jahr		5'437		5'624
+ Kauf Immobilien		741		0
- Verkauf Immobilien		-1'286		-3
+ Buchgewinn / - Buchverlust		857		3
- Übertrag LG FV ins VV		-124		0
- Abschreibungen		0		0
- Zusätzliche Abschreibungen		0		0
Finanzvermögen Ende Jahr		5'624		5'624

Erfolgsrechnung

TCHF	Mehr- ertrag	Minder- ertrag
	RE13 – BU13	
Abweichung Finanzvermögen total		33
<i>Finanzvermögen Immobilien – Saldo Immobilien FV</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Wartung & Unterhalt: Minderaufwendungen für baulichen Unterhalt sowie Energiekosten</i> • <i>Honorare für externe Dienstleistungen: Minderaufwand für Notariatskosten (keine Aufträge an Dritte im 2013).</i> • <i>Pacht- und Mietzinserträge: Kündigung Mietvertrag RML im Pavillon Burg. Wohnungsleerstand nach Mieterwechsel. Eine Wohnung konnte nicht sofort weitervermietet werden.</i> • <i>Baurechtszinserträge: Laufende Anpassung der Baurechtszinsen an den aktuellen Hypothekarzinssatz (sinkend). Zurzeit erfolgen dadurch Mindererträge.</i> 	-27 -22	66 21
<i>Finanzvermögen Immobilien – Buchgewinn/Buchverluste</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Im Budget werden keine Buchgewinn/-verluste berücksichtigt. Details siehe folgende Tabelle:</i> 	-3	

Käufe von Immobilien Finanzvermögen

Immobilien	Kaufpreis
	TCHF
Keine Käufe	0
TOTAL	0

Kauf und Wiederverkauf von Immobilien Finanzvermögen

Immobilien	Kaufpreis	Verkaufs- preis	Buch- gewinn (-) verlust (+)
Stedtli, Pz 1489 (Strassenareal)	0	3	-3
TOTAL	0	3	-3

Der Buchgewinn wird in der Erfolgsrechnung verbucht.

Investitionsrechnung

Verkauf der obenstehenden Immobilien.

Bilanz

Das Immobilien Finanzvermögen bleibt unverändert auf dem Stand von TCHF 5'624.

6. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Erfolgsrechnung

TCHF	RE12 netto	BU13 netto	RE13 netto	RE13 – BU13
Wasserversorgung	0	0	0	0
<i>Personalaufwand</i>	446	459	467	9
<i>Sachaufwand</i>	1'322	891	951	60
<i>Zukauf von Dienstleistungen</i>	239	239	239	0
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	61	63	73	10
<i>Zinsen</i>	30	19	3	-16
<i>Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen</i>	0	0	281	281
<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	240	244	197	-47
<i>Betriebsertrag</i>	-2'597	-2'000	-2'453	-453
<i>Aufwandüberschuss</i>	0	0	0	0
<i>Ertragsüberschuss</i>	-259	-86	-241	-156

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<i>Sachaufwand</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Reparatur Wasserleitungsbrüche: Gegenüber der angenommen Menge gab es deutlich mehr Wasserleitungsbrüche. Gründe dafür waren die tiefen Temperaturen in den Monaten Januar und Februar 2013 sowie ein grosser Bruch im Fischmarkt (19.01.2013) Abwasser öffentliche Brunnen: Der Budgetbetrag 2013 beinhaltete noch den früheren, tieferen Wert. Dienstleistungen Unterhalt: viele Leistungen konnten in diesem Bereich in Eigenleistung erbracht werden Leitungsinformationssystem: Der Aufwand für die Nachführung Wasser im Leitungskataster fiel im 2013 tiefer aus. Baulicher Unterhalt Werkhof: Im Bereich Wasser fiel kein baulicher Unterhalt am Werkhof an. Waldbewirtschaftung Helgenweid: im 2013 fielen im Wald Helgenweid weniger Unterhaltsarbeiten an als budgetiert. Projektierungen Tiefbau: Verzicht auf externe Leistungen, Projekte in Koordination mit Dritten. 		63
		94
	-37	
	-18	
	-10	
	-12	
	-10	

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<p><i>Wertberichtigung/Abschreibung von Forderungen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Tatsächliche Forderungsverluste: Forderungsverzichte aus Einspracheverhandlungen Wasser/Abwassernachfakturierung Jahr 2012 Mutmassliche Forderungsverluste: Die Rechnungsstellung an den Kanton BL im Betrag von TCHF 395 für die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren wird seitens Kanton BL teilweise bestritten. Im Umfang von TCHF 268 wird eine Debitoren-Wertberichtigung zu Lasten der Erfolgsrechnung vorgenommen. 		13
<p><i>Abschreibungen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Tiefere Nettoinvestition in der Rechnung 2012 als mit BU13 geplant reduzieren den Abschreibungsbedarf in der Rechnung 2013. 	-47	
<p><i>Betriebsertrag</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Wasserbezugsgebühren: Die Mehrerträge entstehen einerseits durch den im Budget 2013 zu tief angesetzten Ertrag und andererseits um die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren an den Kanton BL. Verkäufe: Es wurden mehr Bauwasserzähler eingesetzt als budgetiert, somit höhere Wasserverkäufe. Rückerstattungen: Im Berichtsjahr wurden durch Private oder durch diese beauftragte Unternehmungen deutlich mehr Wasserleitungen beschädigt als budgetiert. Somit mehr Leistungen der Wasserversorgung, die in Rechnung gestellt werden mussten. 	-391	
	-27	
	-25	

Investitionen

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

Kennzahlen

Wasserversorgung - netto - TCHF		RE12	BU13	RE13	Abweichung
		RE12 ER 2013/48	BU13 ER 2012/14	RE13 ER 2014/113	RE13 minus BU13
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Personalaufwand	446	459	467	9
	Sachaufwand	1'322	891	951	60
	Zukauf Dienstleistungen Intern	239	239	239	0
	Zukauf Dienstleistungen Extern	61	63	73	10
	Zinsaufwand	30	19	3	-16
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen			281	281
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240	244	197	-47
	TOTAL Aufwand	2'338	1'914	2'211	297
Ertrag	Grundgebühr	-94	-94	-94	0
	Wasserbezugsgebühren	-2'503	-1'906	-2'359	-453
	Zinsertrag				0
	TOTAL Ertrag	-2'597	-2'000	-2'453	-453
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-259	-86	-241	-156
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss	-259	-86	-241	-156
Selbstfinanzierung		498	330	439	109
Eigenkapital (kumulierte Saldi ER) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		2'076	2'156	2'335	
+ Saldo Erfolgsrechnung		-259	-86	-241	
./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag		0	0	0	
Eigenkapital Ende Jahr		2'335	2'242	2'577	
Investitionsrechnung					
Brutto Investitionen		1'351	2'675	918	-1'757
Investitionseinnahmen		-1'641	-1'500	-1'015	485
Nettoinvestitionen		-291	1'175	-96	-1'271
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		-291	1'175	-96	-1'271
Selbstfinanzierung		498	330	439	109
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		789	-845	535	1'380
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		2'995	3'051	2'465	
+ Nettoinvestition		-291	1'175	-96	
./. Abschreibung vom Wert anfangs Jahr		240	244	197	
./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)					
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		2'465	3'982	2'172	
(+) Fremdkapital / (-) Guthaben					
Anfang Jahr		919	895	130	
Finanzierungssaldo		789	-845	535	
(+) Fremdkapital / (-) Guthaben Ende Jahr		130	1'740	-405	
Zinsen (Basis 1.1.)					
Zinssatz		3.3%	2.2%	2.3%	
Schuldzinsen (Basis 1.1.)		30	19	3	

Abwasserbeseitigung

Erfolgsrechnung

TCHF	RE12 netto	BU13 netto	RE13 netto	RE13 – BU13
Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
<i>Sachaufwand</i>	238	403	305	-98
<i>Zukauf von Dienstleistungen Intern</i>	310	310	310	0
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	1'720	1'700	1'522	-178
<i>Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen</i>	0	0	342	342
<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	0	0	0	0
<i>Betriebsertrag</i>	-2'797	-2'250	-2'763	-513
<i>Zinserträge</i>	-16	-18	-20	-2
<i>Vorfinanzierung auflösen</i>	-15	0	0	0
<i>Aufwandüberschuss</i>	0	145	0	0
<i>Ertragsüberschuss</i>	-560	0	-304	-449

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<i>Sachaufwand</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Unterhalt Kanalisationsleitungsnetz: Die baulichen Instandsetzungen fielen tiefer aus als budgetiert. • Leitungsinformationssystem: Weniger Aufwand bei der GIS-Nachführung. • Projektierungen Tiefbau: Verzicht auf externe Leistungen, Projekte in Koordination mit Dritten. 	-33	
	-42	
	-18	
<i>Zukauf von Dienstleistungen extern</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Die Abwassergebühren vom Kanton wurden im Budget 2013 zu hoch geschätzt. Diese setzen sich aus der Schlussrechnung 2012 und der Akontorechnung 2013 zusammen. 	-178	
<i>Wertberichtigung/Abschreibung von Forderungen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Tatsächliche Forderungsverluste: Forderungsverzichte aus Einspracheverhandlungen Wasser-/Abwassernachfakturerung Jahr 2012. • Mutmassliche Forderungsverluste: Die Rechnungsstellung an den Kanton BL im Betrag von TCHF 482 für die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren wird seitens Kanton BL teilweise bestritten. Im Umfang von TCHF 326 wird eine Debitoren-Wertberichtigung zu Lasten der Erfolgsrechnung vorgenommen. 		16
		326
<i>Betriebsertrag</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Gebühr für Kanalisationsanschlüsse: Mehr Neubautätigkeit. • Abwassergebühren: Die Mehrerträge entstehen einerseits durch den im Budget 2013 zu tief angesetzten Ertrag und andererseits um die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren an den Kanton BL. 	-54	
	-458	

Investitionen

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

Kennzahlen

Abwasserbeseitigung - netto - TCHF		RE12	BU13	RE13	Abweichung
		RE12 ER 2013/48	BU13 ER 2012/14	RE13 ER 2014/113	RE13 minus BU13
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Sachaufwand	238	403	305	-98
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310	0
	Zukauf Dienstleistungen Extern	1'720	1'700	1'522	-178
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen			342	342
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
	TOTAL Aufwand	2'268	2'413	2'479	66
Ertrag	Kanalisationsbenützungsgebühren	-2'797	-2'250	-2'763	-513
	Zinserträge	-16	-18	-20	-2
	TOTAL Ertrag	-2'828	-2'268	-2'784	-516
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-560	145	-304	-449
	Aufwandüberschuss		145		
	Ertragsüberschuss	-560		-304	-449
Selbstfinanzierung		560	-145	304	449
Eigenkapital (kumulierte Saldi ER) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		3'206	3'506	4'068	
Erfolgs- rechnung	+ Saldo Erfolgsrechnung	-560	145	-304	
	./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	
Investitions- rechnung	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung	302	260	0	
Eigenkapital Ende Jahr		4'068	3'621	4'373	
Investitionsrechnung					
Brutto Investitionen		668	640	486	-154
Investitionseinnahmen		-970	-900	-441	459
Nettoinvestitionen		-302	-260	45	305
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		-302	-260	45	305
Selbstfinanzierung		560	-145	304	449
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		863	115	260	144
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		0	0	0	
+ Nettoinvestition		-302	-260	45	
./. Abschreibung 8% vom Wert anfangs Jahr		0	0	0	
./. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)					
+ Übertrag in Eigenkapital		302	260	0	
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		0	0	45	
(+) Guthaben					
Anfang Jahr		3'206	3'506	4'068	
Finanzierungssaldo		863	115	260	
(+) Guthaben Ende Jahr		4'068	3'621	4'328	
Zinsen (Basis 01.01.)					
Zinssatz		0.5%	0.5%	0.5%	
Zinsen		16	18	20	

Abfallbeseitigung

Erfolgsrechnung

TCHF	RE12 netto	BU13 netto	RE13 netto	RE13 – BU13
Abfallbeseitigung	0	0	0	0
<i>Personalaufwand</i>	25	25	24	-1
<i>Sachaufwand</i>	529	548	502	-46
<i>Zukauf von Dienstleistungen Intern</i>	120	120	120	0
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>	543	545	470	-75
<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	0	20	18	-2
<i>Betriebsertrag</i>	-1'243	-1'254	-1'232	22
<i>Zinserträge</i>	-4	-3	-3	0
<i>Aufwandüberschuss</i>	0	0	0	0
<i>Ertragsüberschuss</i>	-30	0	-102	-102

TCHF	Mehr- ertrag / Minder- aufwand	Minder- ertrag / Mehr- aufwand
	RE13 – BU13	
<i>Sachaufwand</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Ausrüstung Abfallbeseitigung: Der Rückbau der alten Kadaversammelstelle fiel infolge des grossen Anteils an Eigenleistungen deutlich tiefer aus als angenommen. Papiersammlung durch Dritte: Mit der Möglichkeit der Papierentsorgung in Entsorgungszentren ist die Sammelmenge rückläufig. 	-21	
	-10	
<i>Zukauf von Dienstleistungen Extern</i>		
<ul style="list-style-type: none"> KVA Basel: Ein möglicher Grund für den Rückgang könnte das Angebot der Entsorgungszentren sein. Biopower Pratteln: Im Vergleich zu den Vorjahren ist der Budgetbetrag zu hoch. Der Zustand des Grüngutes (trocken, feucht) hat einen massiven Einfluss auf die Kosten (Gewicht). 	-59	
	-15	
<i>Betriebsertrag</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Ertrag Vignetten/Containergebühren: Der Kauf von Vignetten im Jahreswechsel kann zu Abgrenzungen in der Rechnung führen. Die Auswirkungen auf den Vignettenverkauf infolge der Unterflursammelstellen ist noch in Erfahrung zu bringen Ertrag Grünabfuhr-Vignetten: Der Kauf von Vignetten wird periodengerecht verbucht. In den Monaten November und Dezember 2013 wurden im Betrag von TCHF 7 mehr Vignetten als im gleichen Zeitraum im Vorjahr verkauft. 		28
	-14	

Investitionen

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

Kennzahlen

Abfallbeseitigung - netto - TCHF		RE12	BU13	RE13	Abweichung
		RE12 ER 2013/48	BU13 ER 2012/14	RE13 ER 2014/113	RE13 minus BU13
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Personalaufwand	25	25	24	-1
	Sachaufwand	529	548	502	-46
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120	0
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	543	545	470	-75
	Abschreibungen	0	20	18	-2
	Total Aufwand	1'218	1'257	1'133	-124
Ertrag	Betriebsertrag	-1'243	-1'254	-1'232	22
	Zinsertrag	-4	-3	-3	0
	Total Ertrag	-1'247	-1'257	-1'235	22
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-30	0	-102	-102
	Aufwandüberschuss		0		
	Ertragsüberschuss	-30	0	-102	-102
Selbstfinanzierung		30	20	120	100
Eigenkapital (kumulierte Saldi ER) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfang Jahr		832	812	862	
+ Saldo Erfolgsrechnung		-30	0	-102	
Eigenkapital Ende Jahr		862	812	963	
Investitionsrechnung					
Brutto Investitionen		177	0	43	43
Investitionseinnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		177	0	43	43
Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		177	0	43	43
Selbstfinanzierung		30	20	120	100
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		-147	20	77	57
Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr		0	200	177	
+ Nettoinvestition		177	0	43	
./ Abschreibung vom Wert anfangs Jahr		0	20	18	
./ Abschreibung HRM2					
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		177	180	202	
(+) Guthaben					
Anfang Jahr		832	612	684	
Finanzierungssaldo		-147	20	77	
(+) Guthaben Ende Jahr		684	632	761	
Zinseinnahmen					
Zinssatz		0.5%	0.5%	0.5%	
Zinseinnahmen (Basis 1.1.)		4	3	3	

7. Einwohnerkasse – Spezialfinanzierungen - Investitionen

In den folgenden Tabellen werden alle Investitionsprojekte aufgeführt, bei denen es im Laufe des Jahres 2013 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 festgelegten Schlüssel.

Inhaltstruktur:

- 7.1 Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen
 - 7.1.a Ausgaben RE13 und Stand der Kredite
 - 7.1.b Einnahmen RE13
 - 7.1.c Nachtragskredite

- 7.2 Einwohnerkasse ohne Tiefbau
 - 7.2.a Ausgaben RE13 und Stand der Kredite
 - 7.2.b Einnahmen RE13
 - 7.2.c Nachtragskredite

- 7.3 Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau
 - 7.3.a Ausgaben RE13 und Stand der Kredite
 - 7.3.b Einnahmen RE13
 - 7.3.c Nachtragskredite

- 7.4 Rechnung 2013 – Investitionen - Zusammenfassung

7.1.a Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE13 und Stand der Kredite

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (BU/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	BU14	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Brutto Investitionen			14'262'136	1'756'687	17'190'000		17'861'381	1'842'558	3'740'000	
		Total Brutto Investitionen Strassenwesen			9'827'700	431'511	8'600'000		9'082'683	-1'176'528	990'000	
		Total Brutto Investitionen Wasserversorgung			1'943'739	796'287	4'220'000		4'348'698	1'608'672	1'440'000	
		Total Brutto Investitionen Abwasserbeseitigung			2'313'360	486'320	4'170'000		4'230'000	1'430'320	1'310'000	
		Total Brutto Investitionen Abfallbeseitigung			177'338	42'569	200'000	0	200'000	-19'907	0	
-	620.501.65	Allee - Arena	-	-	39'248					-39'248		
-	700.501.97	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	BU	258'813	2'167	300'000		300'000	39'020		19.03.2013
-	710.501.96	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	BU	237'561	9'374	300'000		300'000	53'065		14.01.2014
-	620.501.57	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt		5'757	2'700				-8'457		
-	700.501.57	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt		4'000					-4'000		
-	710.501.27	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt		15'692					-15'692		
6150.5010.0067	620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	12.12.2007	SV	371'193	-40'420	350'000		350'000	19'227		
7101.5030.0038	700.501.99	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	BU	214'986	92	300'000		300'000	84'922		
-	710.501.81	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	BU	175'925		150'000		150'000	-25'925		
-	620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	12.12.2007	SV	3'293'929		250'000		250'000	-3'043'929		Siehe Einnahmen 620.661.03 und 620.664.03 Netto TCHF 272
6150.5010.0054	-	Brücke Kasinostrasse: Sanierung / Ersatz	18.12.2013	BU			100'000		100'000	100'000	100'000	
6150.5010.0031	620.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	124'205	-972	120'000	SR 08.05.12	140'000	16'767		
7101.5030.0031	700.501.95	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	270'636	-43'483	250'000		250'000	22'847		
7201.5030.0031	710.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	160'715	-38'375	150'000		150'000	27'660		
6150.5010.0024	620.501.38	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	1'445'749	-26'025	1'500'000		1'500'000	80'276		28.05.2013
6150.5010.0066	-	Burgstrasse	18.12.2013	BU			120'000		120'000	120'000	120'000	
6150.5010.0027	620.501.70	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	719'805	3'376	1'050'000		1'050'000	326'819		
7101.5030.0027	700.501.46	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	138'034	8'411	180'000		180'000	33'555		
7201.5030.0027	710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	94'332	95'947	180'000		180'000	-10'279		
6150.5010.0029	620.501.89	Emma Herwegh-Platz	25.05.2011	SV	432'867	2'957	400'000	SR 11.06.13	35'823	435'823	-0	11.06.2013 Einnahmen siehe 620.665.01 Netto TCHF 186
7101.5030.0059	700.501.48	Ersatz Quelfassung Hofmatt, Nuglar BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	19.12.2012	BU		75'365	50'000	SR 21.01.14	25'365	75'365	0	21.01.2014
7101.5030.0055	700.501.47	Ersatz WL Querung SBB Trasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	BU		126'730	150'000		150'000	23'270		
6150.5010.0039	620.501.76	Fluhweg: Sanierung Strasse	Vorlage folgt	BU		1'620			0	-1'620	70'000	
7101.5030.0039	700.501.49	Fluhweg: Sanierung Wasserleistung	Vorlage folgt	BU		3'700			0	-3'700	230'000	
7201.5030.0039	710.501.04	Fluhweg: Sanierung Kanalisation	Vorlage folgt	BU		17'012			0	-17'012	480'000	
6230.5010.0013	620.501.01	Gräubern: Bahnübergang WB	19.12.2012	BU		66'550	100'000		100'000	33'450		
7101.5030.0036	700.501.43	Gymnasium WL	25.04.2012	SV	79'136	2'233	100'000		100'000	18'631		21.05.2013
7301.5030.0047	720.501.01	Hauskehrsammelstellen (Unterflur)	26.01.2011	BU	177'338	42'569	200'000		200'000	-19'907		
7101.5030.0058	700.503.22	QF Helgenweid, Sanierung im Umfeld Scheibenstand Tiefenmatt Bruttokredit inkl. MWST CHF 470'000.-- Anteil Liestal inkl. MWST CHF 89'500.--	30.10.2013	SV			435'000		435'000	435'000	120'000	

7.1.a Fortsetzung Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Ausgaben RE13 und Stand der Kredite

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (V/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
7101.5030.0060	700.501.63	Hofmatt-Talacker / neu BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	18.12.2013	BU		42'114	300'000		300'000	257'886	270'000	
7101.5030.0051	700.503.13	Hofmatt, Sanieren Quelffassung, Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 16'200.-	19.12.2012 18.12.2013	BU		7'000	70'000		70'000	63'000	15'000	
-	620.501.93	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	BU	121'602		120'000		120'000	-1'602		18.06.2013
7101.5030.0034	700.501.13	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	BU	124'553	1'765	100'000		100'000	-26'318		18.06.2013
7201.5030.0034	710.501.94	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	BU	194'602	2'647	250'000		250'000	52'751		18.06.2013
6150.5010.0025	620.501.54	Langhagstrasse: Sanierung Strasse	18.12.2013	BU		2'000	120'000		120'000	118'000	120'000	
7101.5030.0025	700.501.85	Langhagstrasse: Sanierung Wasserleitung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	18.12.2013	BU		4'708	270'000		270'000	265'292	270'000	
7101.5030.0062	700.503.19	Lauterbrunnen Quelffassung, Ersatz UV-Anlage SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 156'600.-	18.12.2013	BU			25'000		25'000	25'000	25'000	
6150.5010.0022	620.501.11	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt	SV	3'240	5'514				-8'754	270'000	
7101.5030.0022	700.501.25	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt	SV	2'580	4'875				-7'455	510'000	
7201.5030.0022	710.501.83	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt	SV	6'529	25'068				-31'597	560'000	
-	620.501.99	Oberer Burghaldenweg (Projekt)	19.12.2012	BU	16'139	32'959	90'000		90'000	40'902		
-	700.501.42	Oberer Burghaldenweg (Projekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 11'000.-	19.12.2012	BU		17'954	10'000		10'000	-7'954		
-	710.501.99	Oberer Burghaldenweg (Projekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 22'000.-	19.12.2012	BU		14'000	20'000		20'000	6'000		
6150.5010.0033	620.501.99	Oberer Burghaldenweg (Realisation)	Vorlage folgt	SV					0	0	100'000	
7201.5030.0033	710.501.99	Oberer Burghaldenweg (Realisation) SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	Vorlage folgt	SV					0	0	270'000	
-	700.501.14	Regionenverbund	-	-	86'607			ER/Re10	72'854	72'854	-13'753	
6150.5010.0020	620.501.09	Ringwaldstrasse	19.12.2012	BU	3'780	113'001	190'000		190'000	73'219		
7101.5030.0020	700.501.03	Ringwaldstrasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 292'000.-	19.12.2012	BU	7'000	178'415	270'000		270'000	84'585		
7201.5030.0020	710.501.45	Ringwaldstrasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000.-	19.12.2012	BU	2'610	80'369	120'000		120'000	37'021		
6150.5010.0028	620.501.75	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA	28.09.2011	SV	499'381	108'901	610'000		610'000	1'718		
6150.5010.0023	620.501.15	Sanierung Brücke Gasstrasse und Kasinobrücke	-	-	284'892	27'994		SR 26.06.12	385'000	385'000	72'114	11.02.2014
-	620.501.72	Seestrasse/Freihofgasse	16.04.2008	SV	561'860		550'000	ER/Re10	11'860	561'860	0	28.05.2013
7101.5030.0035	700.501.16	Standweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 108'000.-	19.12.2012	BU	200	79'327	100'000		100'000	20'473		21.01.2014
6150.5010.0040	-	Strassenbeleuchtung - Ersatz mit LED	30.10.2013	SV			630'000		630'000	630'000	210'000	
6150.5010.0030	620.501.95	Tiergartenstrasse	19.12.2012	SV		109'172	180'000		180'000	70'828		
7101.5030.0030	700.501.88	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 486'000.-	19.12.2012	SV	8'546	258'029	450'000		450'000	183'425		
7201.5030.0030	710.501.58	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 540'000.-	19.12.2012	SV	32'013	247'955	500'000		500'000	220'032		
-	710.501.53	Waldenburgerstr./Grammetstr.	17.12.08/16.12.09	BU	1'217'374		2'150'000		2'150'000	932'626		21.05.2013
6150.5010.0026	620.501.67	Wasserturmplatz	26.08.2009	SV	1'769'563	8'476	2'000'000		2'000'000	221'960		02.07.2013
-	700.501.33	Wasserturmplatz	16.12.2009	BU	110'479		100'000	SR 02.07.13	10'479	110'479	-0	02.07.2013
-	710.501.77	Wasserturmplatz	16.12.2009	BU	56'581		250'000		250'000	193'419		
6150.5010.0032	620.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	BU	134'490	13'708	120'000	SR 17.04.12	30'000	150'000	1'802	
7101.5030.0032	700.501.41	Zeughausgasse	14.12.2011	BU	81'504	28'904	100'000	SR 17.04.12	20'000	120'000	9'592	
7201.5030.0032	710.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	BU	119'425	32'323	100'000	SR 17.04.12	60'000	160'000	8'252	
-	700.501.09	Zuleitung Helgenweid	25.04.2012	SV	556'665	-2'019	660'000		660'000	105'354		26.02.2013

7.1.b Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen – Einnahmen RE13

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung / Objekt	Art	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2012	Einnahmen 2013	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Einnahmen aus Bautätigkeit		-3'293'930	22'233	0	0	0	-3'271'697	0	
6150.6310.0016	620.661.03	Bahnhofplatz: Beitrag Kanton - Bushof/Brücke Oristal	19.12.2012	BU	-2'988'930	22'233	0		-2'966'697		
	620.664.03	Bahnhofplatz: Beitrag SBB - Brücke Oristal			-55'000				-55'000		
-	620.665.01	Emma Herwegh-Platz, Beitrag Stiftung + Kanton			-250'000				-250'000		
Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung / Objekt	Art	Einnahmen 2012	Einnahmen 2013	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Einnahmen Anwänder-/Anschlussbeiträge		-2'365'992	-1'456'137	-2'400'000		-2'400'000	-943'863	2'400'000	
		Total Einnahmen Strassenwesen		245'555	0	0		0	0	0	
-	620.611.01	Anwänderbeiträge	19.12.2012	BU							
		→ Gräubern			245'555	0					
		Total Einnahmen Wasserversorgung		-1'641'343	-1'014'704	-1'500'000		-1'500'000	-485'296	1'500'000	
7101.6371.0018	700.610.01	Wasseranschlussbeiträge	19.12.2012	BU		-1'500'000		-1'500'000		1'500'000	
		→ Überbauung Gräubern			-178'500						
		→ Überbauung Leuenberg			-146'447						
		→ Kanton BL: Sporthalle Gym			-100'290						
		→ Bücheli-Center			-397'500						
		→ APH Brunnmatt			-149'175						
		→ BLKB: Uno-Gebäude			-156'436						
		→ Autobus AG: Busdepothalle			-71'894						
		→ Tiefbauamt BL: Löschwasserleitung Tunnel Schönthal				-243'902					
		→ Überbauung Ostenbergstrasse				-132'412					
		→ Büro- und Gewerbebau Eichenweg				-68'565					
		→ Überbauung Arisdörferstrasse				-70'500					
		→ Überbauung Oristalstrasse/Sonnenweg				-54'750					
		→ Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 50'000.--				-415'381					
7101.6340.0017	700.661.01	Gebäudeversicherung Beitrag (Hydranten)			-23'815	-31'185	0	0		0	
7101.6340.0021	700.661.02	Gebäudeversicherung MwSt Vorsteuerkürzungen			-1'905	-2'495	0	0		0	
		Total Einnahmen Abwasserbeseitigung		-970'204	-441'433	-900'000		-900'000	-458'567	900'000	
7201.6371.0019	710.610.01	Kanalisationsanschlussbeiträge	19.12.2012	BU			-900'000	-900'000		900'000	
		→ Überbauung Gräubern			-107'100						
		→ Überbauung Leuenberg			-88'015						
		→ Kanton BL: Sporthalle Gym			-60'174						
		→ Bücheli-Center			-238'500						
		→ APH Brunnmatt			-89'505						
		→ BLKB: Uno-Gebäude			-94'475						
		→ Autobus AG: Busdepothalle			-43'168						
		→ Überbauung Ostenbergstrasse				-79'447					
		→ Büro- und Gewerbebau Eichenweg				-41'139					
		→ Überbauung Arisdörferstrasse				-32'850					
		→ Überbauung Oristalstrasse/Sonnenweg				-42'300					
		→ Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 30'000.--				-249'267					

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 RE13 und Stand der Kredite

Konto-Nr HRM 2	Konto-Nr HRM 1	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (BU/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	BU14	Abgerechnete Kredite / Kommentar	
		Total Brutto Investitionen			3'948'406	1'148'515	6'798'418		276'900	7'075'318	1'978'397	710'000	
-	020.506.06	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	16.12.2009	BU	108'754		123'418		123'418	14'664			
-	140.506.10	Lego30: Kommandowagen	14.12.2011	BU	96'612		85'000		85'000	-11'612		02.07.2013 Einnahmen siehe Kto. 140.661.01 Netto: CHF 82'612	
1500.5060.0065	140.506.13	Lego31: Mannschaftstransporter	19.12.2012	BU		61'455	70'000		70'000	8'545		17.12.2013	
1620.5060.0041	-	Lego5-66: Schlauchausleger klein	18.12.2013	BU			200'000		200'000	200'000	200'000		
2170.5040.0014	-	KG Gräubern: Ersatzbaute Planungskredit	18.12.2013	BU			100'000		100'000	100'000	100'000		
2171.5040.0006	241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	16.01.2008	SV	3'123'253	-7'277	3'100'000		3'100'000	-15'976		03.12.2013	
2171.5040.0009	241.503.04	SA Fraumatt: Sicherheit Turnhalle und Fluchtwege	30.01.2013	SV		733'969	700'000		700'000	-33'969		21.01.2014	
2171.5040.0044	-	SA Rotacker: Anschluss Fernwärme Liestal	18.12.2013	BU			190'000		190'000	190'000	190'000		
2173.5040.0007	248.503.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Sanierung	-	NK		118'735		ER 19.12.12 100'000	100'000	-18'735		17.12.2013 Einnahmen siehe Kto. 248.661.01 + Kto. 248.663.01	
2171.5040.0011	249.503.04	SA Frenke Primar: Investitionsplanung	29.08.2012	SV	19'994	114'534	430'000		430'000	295'472			
6150.5010.0012	359.501.01	Velostation Wiedenhub Bruttokredit CHF 240'000.--, Netto CHF 120'000.--	19.12.2012	BU		27'849	160'000	SR 11.06.13 80'000	240'000	212'151			
-	359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung	30.05.2012	SV			800'000		800'000	800'000			
6150.5060.0052	-	Ersatz Mitsubishi Pajero Pinin G	18.12.2013	BU			30'000		30'000	30'000	30'000		
-	620.506.12	Ersatz Meili Transporter - Neu Meili H45 E5	14.12.2011	BU	177'005		180'000		180'000	2'995		02.07.2013	
6150.5060.0056	620.506.13	Ersatz Holder C340 Gärtnerei	18.12.2013	BU			190'000		190'000	190'000	190'000		
6150.5060.0048	620.506.15	Ersatz Aufsatzstreuer LKW	19.12.2012	BU		73'101	80'000		80'000	6'899		21.01.2014	
-	790.509.04	Verkehrskonzept Liestal	31.08.2005	SV	144'124		150'000		150'000	5'876		21.05.2013	
7900.5290.0015	790.509.07	Quartierplanung Ziegelhof	17.03.2010	SV	278'664	26'149	210'000	SR 25.01.11 96'900	306'900	2'087			

7.2.b Einwohnerkasse ohne Tiefbau – Einnahmen RE13

Konto-Nr	Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Einnahmen 2012	Einnahmen 2013	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Total Einnahmen			-57'967	-132'303	-214'000		0	-214'000	-81'697	-200'000
1500.6340.0042	140.661.01	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge	19.12.2012	BU	-57967	-12'303	-14'000		-14'000	-1'697		
1620.6370.0043	-	Entnahme Fonds Schutzraumbauten: Lego 5-66	18.12.2013	BU			-200'000		-200'000	-200'000	-200'000	
-	248.661.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Anteil Kanton	-	-		-100'000				100'000		
-	248.663.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Anteil Private	-	-		-20'000				20'000		

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 RE13 und Stand der Kredite

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (BU/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	BU14	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Brutto Investitionen			468'727	122'210	1'900'000	0	1'900'000	1'309'064	1'085'000	
		Total Brutto Investition Wasserversorgung			468'727	122'210	1'900'000	0	1'900'000	1'309'064	1'085'000	
7101.5040.0002	700.503.08	Reservoir Bettlefeld, Sanierung	17.12.2008 Vorlage folgt	BU SV	34'483		50'000		50'000	15'517	480'000	
-	700.503.10	Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	03.08.2010	SV	273'924		230'000		230'000	-43'924		
7101.5040.0003	700.503.11	PW alte Brunnen, Ersatz Pumpen / UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	BU		100'414	150'000		150'000	49'586		
7101.5040.0001	700.500.02	PW alte Brunnen, Überarbeiten Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 59'000.-	19.12.2012	BU			55'000		55'000	55'000		
7101.5040.0004	700.503.14	Res. Auf Berg, Sanierung / Ersatz	19.12.2012	BU			100'000		100'000	100'000		
7101.5040.0061	-	Res. Talacker: Sanierung / Ersatz	Vorlage folgt	SV					0	0	65'000	
7101.5040.0063	-	Res. Über d'Geiss: Sanierung Beschichtung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 216'000	18.12.2013	BU			170'000		170'000	170'000	170'000	
7101.5040.0064	-	PW Rösern: Sanierung UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 135'000.-	18.12.2013	BU			125'000		125'000	125'000	125'000	
7101.5290.0057	-	QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	18.12.2013	BU			10'000		10'000	10'000	10'000	
7101.5040.0005	700.503.23	Ersatz Blindschaltbild im Werkhof BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.-	19.12.2012	BU		21'796	25'000		25'000	3'204		
-	700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran	14.12.2011	BU	68'452		150'000		150'000	81'548		02.07.2013
7101.5060.0049	-	Betriebswarte: Ersatz PC-Steuerung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 81'000.-	18.12.2013	BU			75'000		75'000	75'000	75'000	
-	700.509.03	Qualitätssicherung	16.12.2009	BU	91'868		200'000		200'000	108'132		
7101.5290.0050	-	Regionale Wasserversorgungsplanung (Projekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	18.12.2013	BU			150'000		150'000	150'000	150'000	
7101.5290.0053	-	QF Helgenweid: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	18.12.2013	BU			10'000		10'000	10'000	10'000	
7101.5060.0067	-	Ersatz überalterte Wasserzähler	26.02.2014	SV			400'000		400'000	400'000		

7.3.b Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau – Einnahmen RE13

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 2013 – Investitionen – Zusammenfassung

Einwohnerkasse

Investitionsrechnung	BU13	RE13	RE13 – BU13
Bruttoinvestitionen	1'800	1'580	-220
(-) Investitionseinnahmen	-14	-110	-96
Nettoinvestition	1'786	1'470	-316

Die Nettoinvestitionen betragen TCHF 1'470 und entsprechen damit der im Budget 2013 geplanten Grössenordnung. Die im BU13 geplanten Nettoinvestitionen von TCHF 1'786 werden somit um TCHF 316 unterschritten.

Finanzierungssaldo	BU13	RE13	RE13 – BU13
Nettoinvestitionen	1'786	1'470	-316
Selbstfinanzierung	3'329	4'596	1'267
Finanzierungssaldo	1'543	3'126	1'583

Den Nettoinvestitionen von TCHF 1'470 steht die Selbstfinanzierung gegenüber im Betrag von TCHF 4'596. Somit konnten sämtliche Investitionen ohne die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden.

Die Bruttoinvestitionen 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 BU13						
SA Fraumatt: Sanierung	A		-7			-7
SA Rosenstrasse 16b	A	119		-120		-1
Strassen: diverse	A	4				4
Rosenstr./Nonnenbodenweg LSA	A	109				109
Quartierplanung Ziegelhof	A	26				26
Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	A				22	22
SA Fraumatt: Sicherheit Turnhalle/Fluchtwege	B	34				34
BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeug	B				2	2
Lego5-62: Mannschaftstransporter	C		-9			-9
SA Frenke Primar Sanierung	C		-255			-255
Velostation Wiedenhub	C		-52			-52
Gräubern: Bahnübergang WB	C		-34			-34
Ringwaldstrasse	C		-77			-77
Tiergartenstrasse	C		-71			-71
Ersatz Aufsatzstreuer LKW	C		-7			-7
Nettoinvestitionen: Abweichung zum BU13			-220		-96	-316

Ursachen:

- A Ausgaben/Einnahmen nicht im BU13 geplant
- B Ausgaben/Einnahmen höher als gemäss BU13 geplant
- C Ausgaben/Einnahmen geringer als gemäss BU13 geplant

Nachtragskredite

Notwendige Nachtragskredite wurden dem Einwohnerrat oder dem Stadtrat während der Berichtsperiode zum Beschluss vorgelegt (siehe Seite 42ff). Per Ende 2013 vorhandene Budgetkreditabweichungen gelten mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen (§162 Abs. 4 Gemeindegesetz).

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung TCHF	RE12	BU13	RE13	RE13 – BU13
Bruttoinvestitionen	1'351	2'675	918	-1'757
Investitionseinnahmen	-1'641	-1'500	-1'015	485
Nettoinvestitionen	-291	1'175	-96	-1'271

Der negative Saldo Investitionsrechnung (Einnahmenüberschuss) im Betrag von TCHF 96 reduziert das Verwaltungsvermögen.

Abwasserbeseitigung TCHF	RE12	BU13	RE13	RE13 – BU13
Bruttoinvestitionen	668	640	486	-154
Investitionseinnahmen	-970	-900	-441	459
Nettoinvestitionen	-302	-260	45	305

Die Bruttoinvestitionen bewegen sich in der Grössenordnung des Budgets 2013.

Abfallbeseitigung TCHF	RE12	BU13	RE13	RE13 – BU13
Bruttoinvestitionen	177	0	43	43
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	177	0	43	43

Die im Voranschlag 2011 geplante Investition „Unterflursammelstelle“ wurde in den Jahren 2012 - 2013 umgesetzt.

8. Einwohnerkasse – Details Erfolgsrechnung

TCHF		RE12	BU13	RE13
		netto	netto	netto
Saldo Erfolgsrechnung		-4'093	-953	-2'161
ERTRÄGE		-42'500	-41'147	-41'840
Steuererträge (Basis für FA)		-36'475	-36'667	-36'995
	Natürliche Personen	-32'611	-32'580	-32'718
	Basis: Veranlagung	-30'250	-31'000	-31'000
	Basis: Quellensteuer	-1'598	-1'600	-1'873
	aus Vorjahren	-763	20	155
	Juristische Personen	-4'192	-4'500	-4'819
	Ertragssteuern	-2'410	-2'300	-2'550
	Kapitalsteuern	-1'990	-2'200	-1'950
	aus Vorjahren	208	0	-319
	Abschreibungen von Steuern	329	414	541
	Brutto Steuerabschreibungen	437	514	614
	Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen	-108	-100	-72
Finanzausgleich		-1'693	-1'039	-1'463
	n-FAG horizontaler FA - an Empf-Gden (+) / von Geber-Gden (-)	-1'693	-1'039	-1'463
	Zusatzbeitrag: CHF 20.- pro Einw.	248	261	238
	Horizontaler Finanzausgleich: Basis Steuerkraft	-1'942	-1'300	-1'702
lokale Erträge EK		-2'804	-3'011	-2'985
	Vergütungen durch Dritte	-1'170	-1'081	-1'223
	übrige	-320	-212	-257
	Zinsen im Zusammenhang mit Steuern	-372	-390	-484
	Steuerveranlagungen	-299	-290	-291
	Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen	-178	-189	-191
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte	-259	-262	-269
	Wohnungen in Schulliegenschaften	-159	-158	-146
	andere Erträge von Schulliegenschaften	-36	-34	-51
	Rathaus	-17	-16	-15
	Wohnungen im Werkhof	-47	-53	-57
	Nutzung Allmend	-55	-71	-72
	Verkehrsbussen	-146	-185	-181
	Parkplätze - Ertrag für EK	-435	-673	-501
	W&U Parkplätze und -Uhren	142	182	147
	Stadtpolizei	110	0	0
	Erträge aus Parkplatzgebühren	-2'307	-875	-673
	Einlage in Parkplatzfonds	0	20	25
	Beitrag an bekab ag	1'620	0	0

TCHF			RE12	BU13	RE13
			netto	netto	netto
		int. Verr. von anderen Rechnungskreisen	-739	-739	-739
		Wasserversorgung	-239	-239	-239
		Abwasserbeseitigung	-310	-310	-310
		Abfallbeseitigung	-120	-120	-120
		KantSA	-70	-70	-70
		Finanzvermögen	-1'528	-430	-397
		Finanzvermögen Immobilien	-1'533	-436	-403
		W&U	61	87	60
		Honorare für externe Dienstleistungen	11	42	20
		a.o. Aufwendungen	-208	0	0
		Baurechtszins an Bürgergemeinde	28	31	28
		Buchgewinne / - Verluste	-857	0	-3
		Pacht- und Mietzinserträge	-291	-295	-229
		Baurechtszinserträge	-277	-301	-280
		Wertschriften / Beteiligungen	5	6	6
		Saldo Wertschriften Finanzvermögen	5	6	6
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG			0	0	0
		Spezialfinanzierungen	0	0	0
		Wasserversorgung	0	0	0
		Personalaufwand	446	459	467
		Sachaufwand	1'322	891	951
		Zukauf von Dienstleistungen	239	239	239
		Zukauf von Dienstleistungen Extern	61	63	73
		Zinsen	30	19	3
		Wertberichtigung auf Forderungen/Forderungsverlust	0	0	281
		Abschreibungen	240	244	197
		Betriebsertrag	-2'579	-1'985	-2'453
		Aufwandüberschuss	0	0	0
		Ertragsüberschuss	259	86	241
		Rückerstattungen	-17	-15	0
		Abwasserbeseitigung	0	0	0
		Sachaufwand	238	403	305
		Zukauf von Dienstleistungen Intern	310	310	310
		Zukauf von Dienstleistungen Extern	1'720	1'700	1'522
		Zinsen	-16	-18	-20
		Wertberichtigung auf Forderungen/Forderungsverlust	0	0	342
		Abschreibungen	0	0	0
		Betriebsertrag	-2'797	-2'250	-2'763
		Aufwandüberschuss	0	-145	0
		Ertragsüberschuss	560	0	304
		Vorfinanzierung auflösen	-15	0	0

TCHF			RE12	BU13	RE13
			netto	netto	netto
		Abfallbeseitigung	0	0	0
		Personalaufwand	25	25	24
		Sachaufwand	529	548	502
		Zukauf von Dienstleistungen Intern	120	120	120
		Zukauf von Dienstleistungen Extern	543	545	470
		Zinsen	-4	-3	-3
		Abschreibungen	0	20	18
		Betriebsertrag	-1'243	-1'254	-1'232
		Aufwandüberschuss	0	0	0
		Ertragsüberschuss	30	0	102
	Fonds		0	0	0
Leistungserbringer			9'544	10'443	10'262
	Legislative & Exekutive		492	597	529
		Stadtrat	251	334	325
		Mandatsentschädigung	228	307	306
		Repräsentationen & Anlässe	23	27	20
		SR-Kommissionen	33	34	24
		Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame	4	4	3
		Natur- und Landschaftsplanung	12	10	3
		Stadtbaukommission	11	10	13
		Energiekommission	0	4	0
		Integrationskommission	4	6	4
		Marktkommission	1	0	1
		Kommissionen	62	75	62
		Personalkommission	5	6	5
		Feuerwehrkommission	6	6	3
		Schulrat	17	18	16
		Jugendkommission	2	7	3
		Alterskommission	3	10	4
		Sozialhilfebehörde	29	30	31
		Einwohnerrat & ER- Kommissionen	104	133	98
		Wahlbüro	42	20	19
	SV/ZD/Fi/SBA/Stäbe: Personalaufwand bis 2005		2	0	0
		Personalaufwand	2	0	0
	Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand		554	513	509
		Büromaterial, Drucksachen	169	183	170
		Büro-Mobiliar	10	23	30
		Übriger Sachaufwand	198	201	177
		Porti, Frankaturen	57	56	42
		Versicherungen	64	65	64
		Telefongebühren	30	33	26
		Verbandsbeiträge	36	37	34
		Verschiedene inkl Spesen	11	11	11

TCHF		RE12	BU13	RE13
		netto	netto	netto
	Zukauf ext. Dienstleistungen	177	106	132
	Rechtskosten	42	10	9
	Honorare Stab Zentrale Dienste	0	35	39
	Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste	1	3	0
	Honorare Bereich Stadtbauamt	113	35	65
	Betreibungskosten	14	16	7
	Projekt Qualitäts-Management	6	7	11
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand		439	1'108	689
	Lernende	113	165	101
	Volontariate und Praktika	4	0	0
	Pensionskasse/Rentenleistungen	363	712	517
	Unvorhergesehenes	0	100	0
	Verschiedenes	-45	55	35
	Reform BLPK - Honorare	4	75	36
SV/ZD/Recht/Personaladministration		688	699	719
	Personalaufwand	688	699	719
Sicherheit / Soziales		378	479	607
	Stadtpolizei	2	0	0
	Personalaufwand	1	0	0
	Sachaufwand	1	0	0
	Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung	373	466	461
	Personalaufwand	363	445	447
	Sachaufwand	0	5	1
	Bahnhofpaten	11	16	13
	Zivilschutz Liestal / GFS	162	0	53
	Personalaufwand	120	0	0
	Erträge	-10	-7	-10
	Sachaufwand	52	7	63
	Feuerwehr (ohne Gebäude)	-159	13	93
	Erträge	-956	-854	-722
	Personalaufwand	549	621	608
	Sachaufwand	248	245	207
Finanzen/Einwohnerdienste		1'566	1'614	1'580
	Personalaufwand	1'566	1'614	1'580
Informatik		346	375	361
	Personalaufwand	0	3	7
	Hardware	5	13	32
	Software	129	185	145
	externer IT-Support	212	174	177
Stadtbauamt		1'216	1'234	1'179
	Personalaufwand	1'216	1'234	1'179

TCHF		RE12	BU13	RE13
		netto	netto	netto
Sicherheit / Soziales		1'236	1'117	1'018
	Personalaufwand	859	941	841
	Vormundschaft	376	177	178
	Personalaufwand	329	157	139
	Zukauf ext. Dienstleistungen	48	20	39
Schulleitung		165	183	197
	Personalaufwand	165	183	197
Werkhof		2'461	2'525	2'872
	Personalaufwand	1'982	2'099	2'313
	Sachaufwand	496	444	574
	an Dritte verrechnete Dienstleistungen	-17	-18	-16
Interne Verrechnungen der EK		-2'767	-2'680	-2'677
Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)		-121	-144	-141
	Bestattung	-40	-53	-53
	Jugendzahnpflege	-19	-19	-19
	Sicherheit / Soziales	-35	-35	-35
	Sozialhilfe	-25	-25	-25
	Asylwesen	-10	-10	-10
	Internet/Homepage	-5	-15	-15
	Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten	-12	-12	-9
	KantSA	-10	-10	-10
Stadtpolizei		-110	0	0
	Parkplätze (Kontrolle ruhender Verkehr)	-110	0	0
Sicherheit / Soziales		-18	-18	-18
	Marktwesen	-10	-10	-10
	Fahrende	-8	-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		RE12	BU13	RE13
		netto	netto	netto
Leistungsbezüger		28'603	29'581	29'205
	Begleitung im Alter	4'406	4'462	4'411
	n-FAG Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL	2'142	2'228	2'219
	Pflegeheime	1'195	1'100	1'181
	alte Pflegefinanzierung	-2	0	6
	neue Pflegefinanzierung	1'197	1'100	1'175
	Spitex	997	1'060	936
	Pro Senectute	47	49	50
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	25	25	25
Schulen der Gemeinde - Unterricht		9'066	9'713	9'437
	Personalaufwand	9'460	10'035	9'821
	Sachaufwand	302	343	325
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Bildung	-643	-640	-676
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Bildung	-213	-213	-208
	Benützung Hallenbad Primar	47	48	48
	Gemeindebeiträge	-180	-208	-144
	Kantonsbeiträge	-18	-14	-17
	Informatik	23	18	19
	Erwachsenenbildung	42	33	37
	Aufgabenhort und Mittagstisch	115	110	120
	Schulschwimmen	40	43	38
	Beiträge an Privatschulen	4	15	1
	Verein Ferienbetreuung	5	75	15
	Projekt Hochbegabung	5	2	1
	Frühförderung soz. + sprachl. Kompetenzen	76	67	56
Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A		666	62	62
Beiträge an Organisationen und Institutionen		937	1'005	879
	Betriebsbeitrag Haus zur Allee	180	180	180
	Streetworker	63	63	65
	Ferienpass	12	15	9
	Jugendzahnpflege	106	114	115
	Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal	46	47	64
	Tagesheim "Sunnwirbel"	200	200	200
	Tagesmütterverein	58	70	46
	für Heimgeburten	14	10	18
	Tierpark Weihermätteli	0	35	35
	Ludothek Tatzelwurm	0	3	3
	Quartierzentrum Fraumatt	60	60	60
	Velostation	19	28	19
	W&U	4	10	8
	Mietzinse	15	18	11

TCHF		RE12	BU13	RE13
		netto	netto	netto
	Tourismus	0	2	0
	Infosäulen	0	2	0
	Vereine	143	66	58
	Engel-Saal	18	27	21
	KantSA ausserschulische Nutzung	43	36	36
	andere Beiträge	83	3	2
	einmalige Beiträge	38	112	7
	politische Empfänge	20	0	0
	Pfeiffer- und Tambouren-Fest	8	0	0
	SR-Finanzkompetenz	0	100	0
	Verschönerung Stadtbild	10	12	7
	Zugekaufte Dienstleistungen	1'737	2'351	2'261
	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	133	339	402
	Zivilschutz Ergolz / RFS	0	48	29
	Anteil Liestal RFS Ergolz	0	48	29
	Personalaufwand	0	39	23
	Sachaufwand	0	24	14
	Anteil Lausen	0	-17	-11
	Anteil Liestal	0	-48	-29
	Entschädigungen	0	3	3
	Zivilschutz Ergolz / ZSO	0	208	198
	Anteil Liestal ZSO Ergolz	0	208	198
	Personalaufwand	0	182	164
	Sachaufwand	0	123	106
	Rückerstattungen	0	-5	-1
	Anteil Lausen	0	-73	-71
	Anteil Liestal	0	-208	-198
	Beiträge Bund	0	-18	0
	Rückerstattungen	0	-1	0
	RML - Beitrag Liestal	1'217	1'211	1'186
	Beitrag an Unterricht	1'191	1'211	1'186
	Gebäude - Miete	26	0	0
	RML - SA Rosen	0	0	-42
	Miete von RML	0	0	-100
	Rückerstattungen	0	0	-1
	baulicher Unterhalt	0	0	12
	Raumpflege	0	0	22
	Wasser/Energie/Heizung	0	0	25
	Steuer-Inkasso	179	200	172
	Kantonspolizei	209	345	317

TCHF		RE12 netto	BU13 netto	RE13 netto
Kulturbeiträge		419	417	411
	Dichter- und Stadtmuseum (DISTL)	161	172	171
	Beitrag gem. Leistungsvereinbarung	150	150	150
	Sonderausstellung	1	20	19
	Unterhalt Kulturgüter	11	2	2
	Kulturanbieter	177	170	165
	Kulturförderung	16	11	14
	übrige	20	20	16
	Strassenveranstaltungen	45	45	45
Fasnacht / Chienbäse		195	187	195
	Vergütungen an Dritte	99	90	107
	Feuerwehr	26	27	19
	Werkhof	70	70	70
Sport / Sportanlagen		1'306	1'333	1'292
	Sport	40	48	33
	Personalaufwand	38	38	30
	Veranstaltungen	2	10	2
	Beiträge an Private	7	7	4
	Sportler-Ehrungen	7	7	4
	Schiesswesen	65	68	64
	Baurechtszins an Bürgergemeinde	15	15	15
	Betriebsbeitrag	59	61	57
	Erträge	-9	-8	-8
	Bäder	755	755	755
	Betriebsbeitrag	520	520	520
	Baurechtszins an Bürgergemeinde	251	251	251
	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal	-16	-16	-16
	Sportanlagen und Stadion Gitterli	439	456	437
	W&U	282	300	286
	baulicher Unterhalt	71	70	64
	Baurechtszins an Bürgergemeinde	86	85	86
Sozialhilfe		4'852	4'855	5'404
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	3'983	4'417	4'754
	Sozialhilfe-Aufwand	8'493	9'400	9'158
	Sozialhilfe-Rückerstattungen	-3'228	-3'700	-3'196
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe	-1'068	-1'070	-1'000
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Sozialhilfe	-213	-213	-208
	übrige soziale Aufwendungen	374	108	370
	Berufliche Eingliederung	494	330	280
	Aufwand Berufliche Eingliederung	756	550	554
	Kanton für Berufliche Eingliederung	-262	-220	-274

TCHF		RE12	BU13	RE13
		netto	netto	netto
Asylwesen - Kategorie A		1	-39	-49
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	4	0	0
	WAL - W&U	-1	0	0
	Asylwesen ausgelagert	-2	-39	-49
	Vergütungen KSA	-556	-576	-755
	Vergütungen an ABS AG	556	576	755
	WAL: Miete für WAL	-121	-114	-155
	WAL: W&U Liegenschaft (ab 2012)	109	65	96
	Dienstleistungen Verwaltung	10	10	10
Asylwesen - Kategorie B		366	253	267
	Vergütungen KSA	-288	-292	-287
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz	574	545	484
	Betreuung	80	0	70
Strassen / Plätze / Anlagen		2'447	2'586	2'529
	W&U	2'035	2'182	2'123
	Strassenbeleuchtung	315	315	292
	Stromverbrauch	136	125	174
	W&U	179	190	119
	Beitrag an BüGde für Wald und Waldpflege	96	89	113
VV Liegenschaften - Schulanlagen		951	914	644
	W&U - Gde Schulliegenschaften	2'197	2'072	1'852
	baulicher Unterhalt	396	435	289
	Wasser/Energie/Heizung WEH	658	465	552
	Mobilien	112	118	111
	Raumpflege	778	818	648
	übriger Unterhalt	254	236	252
	SA Frenke MZH	-268	-228	-230
	Miete vom Kanton	-268	-228	-230
	Gde-SA Rotacker	-978	-930	-978
	Miete vom Kanton ab 2011	-978	-930	-978
Reinigung KantSA		-151	-65	-92
	SA Burg	-69	-44	-57
	SA Frenke Sek.	-82	-22	-36
VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen		795	850	915
	W&U - Rathaus	293	243	279
	übriger Unterhalt	174	178	178
	baulicher Unterhalt	120	65	101
	W&U - Haus zur Allee	22	22	74
	W&U - Friedhof	248	292	280
	W&U - Werkhof (Gebäude)	128	191	194
	W&U - Öffentliche Toilettenanlagen	4	8	2
	W&U - Zivilschutzanlage	26	16	33
	W&U - Feuerwehr-Magazin	72	78	52

TCHF		RE12 netto	BU13 netto	RE13 netto
	Öffentlicher Verkehr	61	47	50
	Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen	16	17	16
	Buswartekabinen	46	30	34
	SBB-Gemeinde-Tageskarten	-1	0	0
	SBB-Tageskarten: Betriebsaufwand	82	89	84
	SBB-Tageskarten: Betriebsertrag	-83	-89	-84
	Raumplanung	105	170	131
	Aufwand durch Dritte	105	170	131
	verschiedene	15	20	18
	SBB-Entflechtung	0	30	2
	Verkehrsplanung	63	60	63
	Baulinienpläne	3	10	3
	Zonenplan Siedlung: Bereinigungen	9	30	22
	Nachführung Stadtmodell	0	5	5
	Tiefbauprojekte	16	15	18
	Spezialaufgaben und -projekte	244	277	272
	Standort Liestal	10	0	49
	verschiedenes	10	0	49
	Integration	3	13	12
	Projekte	3	3	2
	Integra-Anlass	0	10	10
	Projekte aus Jugendkommission	31	29	27
	Energie-Label	13	25	23
	Wahlen / Abstimmungen	68	42	50
	Kommunikation	56	77	39
	Liestal Aktuell (LA)	14	50	12
	Internet	38	27	27
	Informationsbroschüren der Stadt	4	0	0
	Anlass für Leute die freiwillige Arbeiten leisten	0	2	0
	Landschaft	63	89	71
	Projekte	32	50	35
	Bewirtschaftungsbeiträge	31	39	36
	Übrige Leistungsbezüger	184	197	174
	übrige Zahlungen an Dritte	32	43	28
	Bestattung	28	38	28
	Hundehaltung	-12	-11	-12
	Marktwesen	37	38	43
	Standplatz für Fahrende	18	7	5
	Freizeitanlagen	82	82	82
	Abschreibungen Finanzvermögen	14	7	12
	FV Debitorenguthaben	14	7	12
	Schuldzinsen	730	465	454
	Schuldzinsen EK	730	465	454
	Abschreibungen	2'297	2'385	2'436
	Abschreibungen VV	2'297	2'385	2'436

9. Einwohnerkasse – Kennzahlen (Übersicht)

Einwohnerkasse - TCHF - netto		RE12	BU13	RE13	Abweichung
		RE12 ER 2013/48	BU13 ER 2012/14	RE13 ER 2014/113	RE13 minus BU13
Erfolgsrechnung					
Aufwand	Leistungserbringer	9'544	10'443	10'262	-181
	Interne Verrechnungen	-2'767	-2'680	-2'677	3
	Leistungsbezüger	28'603	29'590	29'205	-385
	R'Kreise - EK unabhängig	0	0	0	0
	Schuldzinsen	730	465	454	-11
	Abschreibungen	2'297	2'376	2'436	60
	TOTAL Aufwand	38'407	40'194	39'680	-514
Ertrag	Steuererträge	-36'475	-36'667	-36'995	-329
	Neuer Finanzausgleich	-1'693	-1'039	-1'463	-424
	Steuererträge + Finanzausgleich	-38'168	-37'706	-38'459	-753
	lokale Erträge EK	-2'804	-3'011	-2'985	26
	Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust	-1'528	-430	-397	33
	TOTAL Ertrag	-42'500	-41'147	-41'840	-694
Saldo	Erfolgsrechnung	-4'093	-953	-2'161	-1'208
	wenn Saldo positiv dann Aufwandüberschuss				
	wenn Saldo negativ dann Ertragsüberschuss	-4'093	-953	-2'161	-1'208
Abschreibungen VV		2'297	2'376	2'436	60
Selbstfinanzierung		6'390	3'329	4'596	1'267
Eigenkapital (kumulierte Saldi ER) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		19'412	21'108	23'505	
Erfolgs- rechnung	(+) Saldo Erfolgsrechnung	-4'093	-953	-2'161	
Ende Jahr		23'505	22'061	25'665	

Einwohnerkasse - TCHF - netto	RE12	BU13	RE13	Abweichung
	RE12 ER 2013/48	BU13 ER 2012/14	RE13 ER 2014/113	RE13 minus BU13
Investitionsrechnung				
Brutto Investitionen	4'798	1'800	1'580	-220
(-) Investitionseinnahmen	-1'240	-14	-110	-96
Nettoinvestitionen	3'559	1'786	1'470	-316
Verwaltungsvermögen (VV)				
Anfangs Jahr	22'970	24'298	24'356	
(+) Nettoinvestitionen VV	3'559	1'786	1'470	
(-) Abschreibungen VV	2'297	2'376	2'436	
(+) a.o. Korrekturen (Übertrag vom FV ins VV)	124			
Ende Jahr	24'356	23'708	23'391	
Finanzierungssaldo				
Nettoinvestitionen	3'559	1'786	1'470	-316
Selbstfinanzierung	6'390	3'329	4'596	1'267
Selbstfinanzierungsgrad	180%	186%	313%	
Finanzierungssaldo (+ = Amortisation Fremdkapital // - = Fremdkapital wird erhöht)	2'831	1'543	3'126	1'583
Fremdkapitalbedarf				
Anfangs Jahr	26'642	21'502	18'329	
Finanzierungssaldo mit Buchgewinne/-verluste	-2'831	-1'543	-3'126	
Nettoumlaufvermögen (- Abnahme / + Zunahme)	-5'794	0	15	
FV: Kauf Bahnhofareal (Kaufpreis TCHF 312)	312	0	0	
Fremdkapitalbedarf Ende Jahr	18'329	19'959	15'218	
Schuldzinsen (Basis anfangs Jahr)				
Zinssatz	3.3%	2.2%	2.5%	
Schuldzinsen	730	465	454	

Rechnung

2013

-

Anhang

Inhaltsverzeichnis

Seite(n)

Ergebnisblatt	1
Finanzierungsausweis	2
Erfolgsrechnung	
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	3
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	4 - 8
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	
0 Allgemeine Dienste	9 - 18
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	19 - 31
2 Bildung	32 - 57
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	58 - 65
4 Gesundheit	66 - 67
5 Soziale Sicherheit	68 - 74
6 Verkehr	75 - 81
7 Umweltschutz und Raumordnung	82 - 93
8 Volkswirtschaft	94 - 97
9 Finanzen und Steuern	98 - 104
Investitionsrechnung	
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	105
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	106 - 109
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	
0 Allgemeine Dienste	110
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	111
2 Bildung	112
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	113
6 Verkehr	114 - 115
7 Umweltschutz und Raumordnung	116 - 118
9 Finanzen und Steuern	119 - 120
Bestandesrechnung	
Zusammenzug der Bestandesrechnung	121
Aktiven	
10 Finanzvermögen	122
11 Verwaltungsvermögen	122 - 123
13 Wasserversorgung VV	123
14 Abwasserbeseitigung VV	123
15 Abfallbeseitigung VV	123 - 124
19 Bilanzfehlbetrag	124
Passiven	
20 Fremdkapital	125
28 Sonderfinanzierungen	125 - 126
29 Eigenkapital	126
Abschreibungstabelle	127 - 130
Verzeichnisse	
Anlagen Finanzvermögen	131
Liegenschaften Finanzvermögen	132 - 133
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	134 - 138
Anlagen Verwaltungsvermögen	139
Mittel- und Langfristige Schulden	140
Privatrechtliche Zweckbindungen	141
Eventualverpflichtungen/Eventualguthaben	142
Erläuterungen	143 - 162
Investitionsverzeichnis	163 - 167

Ergebnisse	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total Aufwand und Ertrag	62'299'127.34	64'459'658.09	62'110'220	63'063'220	63'125'770.38	67'218'386.24
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	2'160'530.75		953'000		4'092'615.86	
Total Laufende Rechnung	64'459'658.09	64'459'658.09	63'063'220	63'063'220	67'218'386.24	67'218'386.24
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	3'029'911.67	1'568'706.55	5'115'000	2'414'000	9'145'390.27	5'877'982.95
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'461'205.12		2'701'000		3'267'407.32
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Total Investitionsrechnung	3'029'911.67	3'029'911.67	5'115'000	5'115'000	9'145'390.27	9'145'390.27
Finanzierung						
Zunahme der Nettoinvestitionen	1'461'205.12		2'701'000		3'267'407.32	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'650'576.00		2'649'000		2'536'643.00
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		2'160'530.75		953'000		4'092'615.86
Finanzierungsfehlbetrag						
Finanzierungsüberschuss	3'349'901.63		901'000		3'361'851.54	
Total Finanzierung	4'811'106.75	4'811'106.75	3'602'000	3'602'000	6'629'258.86	6'629'258.86
Kapitalveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag						
Finanzierungsüberschuss		3'349'901.63		901'000		3'361'851.54
Passivierungen	4'216'782.55		5'063'000		6'566'935.95	
Aktivierungen		3'027'411.67		5'115'000		7'297'700.27
Abnahme des Kapitals						
Zunahme des Kapitals	2'160'530.75		953'000		4'092'615.86	
Total Kapitalveränderung	6'377'313.30	6'377'313.30	6'016'000	6'016'000	10'659'551.81	10'659'551.81

Finanzierungsausweis		Mittelverwendung	Mittelherkunft
	Finanzierungsüberschuss gemäss Investitionsrechnung		3'349'901.63
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufenden Rechnung		
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen aus Investitionen		
Aktiven			
100	Flüssige Mittel	124'890.49	
101	Guthaben		2'237'903.74
102	Anlagen des Finanzvermögens		
104	Transitorische Aktiven		496'579.67
180	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		
Passiven			
200	Laufende Verpflichtungen	1'530'041.67	
201	Kurzfristige Schulden	1'000'000.00	
202	Mittel- und langfristige Schulden	4'000'000.00	
203	Privatrechtliche Zweckbindungen		5'976.74
204	Rückstellungen		594'655.96
205	Transitorische Passiven	689'392.55	
280	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen		647'706.97
281	Fonds		11'600.00
282	Vorfinanzierungen		
	Total	7'344'324.71	7'344'324.71

Laufende Rechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	6'788'799.35	1'235'717.92 5'553'081.43	7'411'390	1'213'420 6'197'970	6'647'789.41	1'317'625.78 5'330'163.63
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoaufwand	2'623'323.51	1'298'098.06 1'325'225.45	2'705'090	1'499'900 1'205'190	2'836'406.55	2'101'235.40 735'171.15
2	BILDUNG Nettoaufwand	15'643'890.90	2'879'899.25 12'763'991.65	16'122'340	2'708'100 13'414'240	15'374'848.78	2'728'568.19 12'646'280.59
3	KULTUR UND FREIZEIT Nettoaufwand	3'112'811.68	176'047.20 2'936'764.48	3'087'400	120'700 2'966'700	3'171'017.45	177'344.65 2'993'672.80
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	2'970'772.95	651'414.40 2'319'358.55	3'006'250	665'000 2'341'250	3'041'253.10	677'774.95 2'363'478.15
5	SOZIALE WOHLFAHRT Nettoaufwand	15'377'770.67	5'087'203.56 10'290'567.11	15'178'100	5'221'000 9'957'100	14'768'150.57	4'859'008.39 9'909'142.18
6	VERKEHR Nettoaufwand	6'800'076.54	3'762'546.80 3'037'529.74	6'436'150	3'931'200 2'504'950	7'657'267.48	5'359'441.95 2'297'825.53
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG Nettoaufwand	7'251'741.82	6'631'879.12 619'862.70	6'492'100	5'799'700 692'400	7'421'520.28	6'821'777.11 599'743.17
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	149'623.40 97'899.92	247'523.32	104'900 100'900	205'800	117'330.00 143'727.20	261'057.20
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	1'580'316.52 40'909'011.94	42'489'328.46	1'566'500 40'131'900	41'698'400	2'090'186.76 40'824'365.86	42'914'552.62
	Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	62'299'127.34 2'160'530.75	64'459'658.09	62'110'220 953'000	63'063'220	63'125'770.38 4'092'615.86	67'218'386.24
	Total	64'459'658.09	64'459'658.09	63'063'220	63'063'220	67'218'386.24	67'218'386.24

Laufende Rechnung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung							
3	AUFWAND	62'299'127.34		62'110'220		63'125'770.38	
30	PERSONALAUFWAND	21'496'032.94		21'995'190		20'947'142.00	
300	Behörden und Kommissionen	447'474.20		490'800		382'459.25	
301	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	8'597'001.80		8'614'100		8'699'337.10	
302	Löhne Lehrkräfte	8'523'052.00		8'661'800		8'280'666.80	
305	Sozialversicherungsbeiträge	3'293'751.89		3'520'940		2'952'387.55	
306	Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung	51'648.23		79'250		64'419.85	
307	Rentenleistungen	245'669.35		262'000		258'139.10	
308	Temporäre Arbeitskräfte	23'071.60		38'000		24'131.20	
309	Übriger Personalaufwand	314'363.87		328'300		285'601.15	
31	SACHAUFWAND	9'856'129.35		9'896'430		10'316'289.75	
310	Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	527'236.41		595'700		554'257.30	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	453'172.63		443'020		399'868.70	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'207'687.10		955'600		1'463'127.00	
313	Verbrauchsmaterialien	432'993.83		391'500		356'237.64	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'224'654.24		2'418'000		2'087'300.68	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	314'493.42		288'000		281'852.53	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	661'952.25		656'900		655'121.60	
317	Spesenentschädigungen	74'660.00		78'680		88'460.95	
318	Dienstleistungen, Honorare	3'562'604.82		3'579'230		4'093'197.16	
319	Übriger Sachaufwand	396'674.65		489'800		336'866.19	
32	PASSIVZINSEN	521'167.05		537'000		799'195.90	
320	Laufende und kurzfristige Schulden	10'977.55				6'107.55	
321	Zinsen auf Steuern	72'241.85		60'000		47'666.15	
322	Mittel- und langfristige Schulden	405'434.45		454'000		719'293.35	
329	Übrige Zinsen	32'513.20		23'000		26'128.85	
33	ABSCHREIBUNGEN	3'900'578.05		3'172'500		2'987'863.29	
330	Finanzvermögen	636'231.30		10'000		14'239.24	
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'650'576.00		2'649'000		2'536'643.00	
332	VV zusätzliche Abschreibungen						
333	Bilanzfehlbetrag						

Laufende Rechnung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
334	Steuerabschreibungen	613'770.75		513'500		436'981.05	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	1'587'184.93		1'662'650		926'167.40	
351	Kantone	931'238.35		1'012'950		881'796.40	
352	Gemeinden	655'946.58		649'700		44'371.00	
353	Zweckverbände						
36	EIGENE BEITRÄGE	20'425'842.80		20'893'250		22'171'952.53	
360	Bund						
361	Kantone	3'853'973.85		4'042'700		4'578'582.95	
362	Gemeinden	1'536'857.45		1'560'600		1'535'535.95	
363	Zweckverbände						
364	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen	647'306.80		662'600		609'553.20	
365	Private Institutionen	4'134'012.80		4'031'350		5'792'740.65	
366	Private Haushalte	10'250'134.20		10'589'000		9'648'785.98	
369	Übrige Beiträge	3'557.70		7'000		6'753.80	
38	EINLAGEN IN SONDERFINANZIERUNGEN	681'891.52		106'800		957'355.51	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	647'706.97		85'800		848'868.41	
381	Einlagen in Fonds	34'184.55		21'000		108'487.10	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen						
389	Ertragsüberschuss						
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	3'830'300.70		3'846'400		4'019'804.00	
390	Verrechneter Personalaufwand	3'501'184.00		3'457'100		3'640'308.00	
391	Verrechneter Sachaufwand	282'203.70		334'300		308'491.00	
392	Verrechneter Kapitaldienst	46'913.00		55'000		71'005.00	

Laufende Rechnung Artengliederung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		64'459'658.09		63'063'220		67'218'386.24
40	STEUEREINNAHMEN		37'609'101.25		37'180'000		36'911'651.45
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		32'790'044.50		32'680'000		32'719'424.80
401	Ertragssteuern		2'869'056.75		2'300'000		2'202'226.65
402	Kapitalsteuern		1'950'000.00		2'200'000		1'990'000.00
403	Grundstücksteuern						
404	Grundstückgewinnsteuern						
405	Handänderungssteuern						
406	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
407	Billetsteuern						
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		224'939.10		169'800		213'944.70
410	Regalien und Konzessionen		224'939.10		169'800		213'944.70
42	VERMÖGENSERTRÄGE		2'989'956.21		2'781'500		3'636'740.10
421	Verzugszinsen Steuern		556'509.10		450'000		420'138.00
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		4'609.76		7'000		7'555.90
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		508'310.55		596'000		568'533.60
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		2'500.00				856'690.00
426	Kapitalerträge des Verwaltungsvermögens				400		400.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'918'026.80		1'728'100		1'783'422.60
428	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung						
429	Übrige Vermögenserträge						
43	ENTGELTE		13'149'789.48		12'899'220		13'448'748.56
430	Ersatzabgaben		435'822.00		570'000		797'773.85
431	Gebühren für Amtshandlungen		397'059.82		327'620		302'922.70
432	Spitaltaxen, Heimtaxen, Kostgelder						
433	Schulgelder						
434	Benützungsgb., Dienstleistungen		8'313'607.95		7'612'800		8'474'224.90

Laufende Rechnung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
435	Verkäufe		120'641.05		78'900		94'486.29
436	Rückerstattungen		3'642'736.96		4'087'700		3'542'192.42
437	Bussen		184'036.95		187'200		147'468.55
438	Eigenleistungen für Investitionen						
439	Übrige Entgelte		55'884.75		35'000		89'679.85
44	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		1'705'815.32		1'310'500		1'976'432.27
441	Finanzausgleich		1'701'735.00		1'300'000		1'941'621.00
444	Finanzausgleichsfonds						
449	Übrige Beiträge		4'080.32		10'500		34'811.27
45	RÜCKERSTATTUNGEN		2'351'359.91		2'058'800		2'646'780.54
450	Bund						
451	Kantone		1'939'328.45		1'563'400		2'097'478.69
452	Gemeinden		412'031.46		495'400		549'301.85
453	Zweckverbände						
46	BEITRÄGE		2'581'788.31		2'666'000		2'678'429.22
460	Bund		12'174.50		12'000		19'574.00
461	Kantone		2'321'029.77		2'379'000		2'408'245.82
462	Gemeinden		231'513.90		263'000		235'576.00
463	Zweckverbände						
464	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
465	Private Institutionen						
466	Private Haushalte		17'070.14		12'000		15'033.40
469	Übrige Beiträge						
48	ENTNAHMEN AUS SONDERFINANZIERUNGEN		16'607.81		151'000		1'685'855.40
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				145'000		
481	Entnahmen aus Fonds		16'607.81		6'000		1'671'316.60
482	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						14'538.80
489	Aufwandüberschuss						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		3'830'300.70		3'846'400		4'019'804.00
490	Verrechneter Personalaufwand		3'501'184.00		3'457'100		3'640'308.00
491	Verrechneter Sachaufwand		282'203.70		334'300		308'491.00

Laufende Rechnung Artengliederung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492	Verrechneter Kapitaldienst		46'913.00		55'000		71'005.00
	Total	62'299'127.34	64'459'658.09	62'110'220	63'063'220	63'125'770.38	67'218'386.24
	Ertragsüberschuss	2'160'530.75		953'000		4'092'615.86	
	Aufwandüberschuss						
	Total	64'459'658.09	64'459'658.09	63'063'220	63'063'220	67'218'386.24	67'218'386.24

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'788'799	1'235'718	7'411'390	1'213'420	6'647'789	1'317'626
011	Einwohnerrat mit Kommissionen	149'367	593	176'150	800	172'342	560
011.30	Personalaufwand	69'597		103'650		69'939	
011.300.01	ER - Sitzungsgelder	39'960		48'000		42'470	
011.300.02	ER - Büro	3'380		4'600		3'620	
011.300.03	ER - Geschäftsprüfungskommission	5'420		6'500		3'700	
011.300.04	ER - Finanzkommission	9'000		16'000		5'900	
011.300.05	ER - Bau- + Planungskommission	8'340		15'000		9'820	
011.300.09	ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)	1'980		6'000		2'000	
011.300.11	ER - Spez.Kommission Schulraumplanung	400				1'540	
011.305.01	ER - AHV/ALV	918		6'200		731	
011.305.06	ER - FAK BL	199		1'350		158	
011.31	Sachaufwand	79'770		72'500		102'403	
011.310.01	ER - Drucksachen Einwohnerrat	960		500		380	
011.310.02	Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	15'753		15'000		32'269	
011.316.01	ER - Sitzungssaalmiete etc.	1'800		2'000		1'800	
011.318.01	Wahlbüro - Versand Stimmmaterial (Frankaturen)	34'577		27'000		35'652	
011.318.90	ER - Externe Kontrollstelle	26'304		26'500		30'822	
011.319.01	ER - Übriger Sachaufwand	376		1'500		1'481	
011.43	Entgelte		593		800		560
011.434.01	ER - Abonnenten ER-Vorlagen		593		800		560
012	Stadtrat mit Kommissionen	369'560	5'830	486'400	4'000	323'495	4'800
012.30	Personalaufwand	325'305		338'300		281'225	
012.300.01	SR - Mandatsentschädigung	246'861		245'000		180'956	
012.300.02	Wahlbüro	18'695		20'000		42'043	
012.300.03	SR - a.o. Besoldung 2009/2010						
012.300.21	SR-Kommission - Informatik						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012.300.22	SR - Kommission - Stadtbau - Farbgebung+Reklame	3'360		4'000		3'560	
012.300.23	Personalkommission	2'000		3'000		2'790	
012.300.26	SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	2'640		10'000		12'484	
012.300.27	SR-Kommission - Stadtbau	12'700		10'000		10'818	
012.300.28	SR-Kommission - Energie	380		4'000		380	
012.300.30	SR-Kommission - Integration	4'180		6'000		3'840	
012.300.31	SR-Kommission - Standort Liestal						
012.305.01	SR - AHV/ALV	15'211		19'200		10'518	
012.305.02	SR - Pensionskasse	11'740		9'200		9'086	
012.305.05	SR - UVG La Suisse	2'206		2'200		1'643	
012.305.06	SR - FAK BL	3'346		4'200		2'350	
012.305.07	SR - Krankentaggeld-Vers.	1'037		1'000		760	
012.309.01	SR - Übr. Personalaufwand	948		500			
012.309.02	SR - Stelleninserate						
012.31	Sachaufwand	44'256		148'100		42'270	
012.310.01	SR - Drucksachen	630		500		732	
012.311.02	Wahlbüro - Mobilien			100		321	
012.317.01	SR - Spesen	30'068		30'000		27'500	
012.318.01	SR - Dienstleistungen + Honorare	1'406				270	
012.318.02	SR - Honorare Unternehmensberatung						
012.319.01	SR - Repräsentationen	12'153		17'500		13'447	
012.319.02	SR-Finanzkompetenz: Gemeindeordnung			100'000			
012.319.03	SR-Finanzkompetenz: Einweihung "FLIRT"						
012.43	Entgelte		5'830		4'000		4'800
012.436.01	SR - Vergütungen an Verwaltung		5'830		4'000		4'800
020	Stadtverwaltung	5'283'438	1'201'374	5'606'540	1'179'220	5'304'621	1'281'606

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.30	Personalaufwand	4'051'008		4'247'420		3'896'232	
020.301.12	Stab Recht & Sicherheit (ab 2006) - Löhne					311'645	
020.301.13	Stab Recht & Sicherheit - Volontariat - Löhne						
020.301.22	FE (ab 2006) - Löhne	1'294'621		1'308'570		1'279'036	
020.301.32	SB (ab 2006) - Löhne	943'974		1'014'200		1'017'740	
020.301.41	Lernende Verwaltung - Löhne	64'208		89'700		64'653	
020.301.51	Informatik - Löhne						
020.301.61	Leitung Verwaltung (ab 2006) - Löhne						
020.301.62	Stäbe ZD/Personal/Information (ab 2006) - Löhne	602'829		583'400		566'207	
020.301.63	Übergangsregelung SV: MA Verwaltung - Löhne						
020.301.71	Verwaltungspolizei - Löhne	380'481		370'100			
020.301.91	Verwaltung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes			100'000			
020.305.01	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - AHV/ALV	296				1'850	
020.305.04	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - UVG Suva	29					
020.305.05	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - UVG La Suisse	30					
020.305.06	Verwaltung - SVA BL: FAK-Beitrag	64				431	
020.305.07	SV/ZD/FI/Stäbe/SB - Krankentaggeld-Vers.	19					
020.305.11	Stab Recht & Sicherheit - AHV/ALV					17'903	
020.305.12	Stab Recht & Sicherheit - Pensionskasse					25'040	
020.305.15	Stab Recht & Sicherheit - UVG Helsana					2'440	
020.305.16	Stab Recht & Sicherheit - FAK BL					3'894	
020.305.17	Stab Recht & Sicherheit - Krankentaggeld-Vers.					1'164	
020.305.21	FE - AHV/ALV	84'007		84'300		82'199	
020.305.22	FE - Pensionskasse	110'776		111'800		110'281	
020.305.23	FE - Pensionskasse-Risiko	1'307		1'050		1'071	
020.305.25	FE - UVG	11'412		11'900		11'634	
020.305.26	FE - FAK BL	18'240		18'350		17'841	
020.305.27	FE - Krankentaggeld-Vers.	5'463		5'500		5'345	
020.305.31	SB - AHV/ALV	60'205		65'500		64'730	
020.305.32	SB - Pensionskasse	87'841		94'300		96'982	
020.305.33	SB - Pensionskasse Risiko						
020.305.34	SB - UVG Suva	8'908		10'000		9'478	
020.305.36	SB - FAK BL	13'094		14'200		14'085	
020.305.37	SB - Krankentaggeld-Vers.	3'902		4'300		4'195	
020.305.41	Lernende - AHV/ALV	3'276		5'800		3'954	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.305.43 Lernende -Pensionskasse Risiko	596				25	
020.305.45 Lernende - UVG Helsana	783		1'150		816	
020.305.46 Lernende - FAK BL	711		1'300		858	
020.305.47 Lernende - Krankentaggeld-Vers.	269		400		272	
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	38'082		37'650		35'733	
020.305.62 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Pensionskasse	59'749		58'200		54'332	
020.305.63 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Pensionsk.-Risiko						
020.305.65 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - UVG Helsana	4'718		5'300		4'492	
020.305.66 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - FAK BL	8'343		8'200		7'832	
020.305.67 SV/Stäbe ZD, Personal, Information - Krankentaggeld	2'492		2'450		2'331	
020.305.71 Verwaltungspolizei - AHV/ALV	24'715		21'950			
020.305.72 Verwaltungspolizei - Pensionskasse	30'812		37'200			
020.305.75 Verwaltungspolizei - UVG	2'935		3'100			
020.305.76 Verwaltungspolizei - FAK BL	5'427		4'800			
020.305.77 Verwaltungspolizei - Krankentaggeld-Vers.	1'472		1'400			
020.305.99 Beitrag an FAK-BL: a.o. Ertrag aus 2007-2009					-57'960	
020.306.12 Stab Recht & Sicherheit - Ausrüstung						
020.306.71 Verwaltungspolizei - Ausrüstung			1'500		834	
020.308.11 SV/ZD - Temporäre Arbeitskräfte						
020.308.12 Nachführung Archiv - Temporäre Arbeitskräfte						
020.308.21 FE -Temporäre Arbeitskräfte	22'352		32'000		16'944	
020.308.22 Registerharmonisierung -Temporäre Arbeitskräfte						
020.308.23 SR-Finanzkompetenz: Vergleich mit anderen Gemeinden						
020.308.31 SB - Temporäre Arbeitskräfte			1'000			
020.309.01 Verwaltung - Ausflug, Weihnachtsessen, Prämien, Geschenke	36'535		33'850		23'024	
020.309.02 Lernende - Lehrlingsausbildung	9'087		13'900		12'092	
020.309.03 Informatik - Weiterbildung	6'914		3'000			
020.309.04 SR-Finanzkompetenz: Job-Ticket (2009)						
020.309.07 Verwaltung - EKAS-Richtlinien	412		12'600		6'206	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.309.09	Verwaltung Kader - Weiterbildung	21'878		20'000		21'697	
020.309.11	SV/ZD - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	4'331		4'000		7'994	
020.309.12	Stab Recht & Sicherheit - Übriger Personalaufwand/We					9'869	
020.309.21	FE - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	10'393		15'000		26'340	
020.309.31	SB - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	61'725		30'000		8'706	
020.309.71	Verwaltungspolizei - übriger Personalaufwand	1'295		4'500			
020.309.99	Verwaltung - Kürzung Teuerung						
020.31	Sachaufwand	938'535		1'037'120		1'030'543	
020.310.01	Verwaltung - Büromaterial, Drucksachen	14'782		15'000		13'624	
020.310.02	Verwaltung - Einkauf Fotokopierpapier	7'544		10'000		7'500	
020.310.03	Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner	38'286		36'000		42'251	
020.310.04	Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Mietkosten	44'286		45'000		46'085	
020.310.11	ZD - Büromaterial, Drucksachen	815		1'500		624	
020.310.12	Liestal Aktuell - Druck	19'759		43'000		51'420	
020.310.13	Stab Recht & Sicherheit - Drucksachen	2'608				4'048	
020.310.14	Identitätskarten/Pässe	23'292		31'000		28'487	
020.310.21	FE - Büromaterial, Drucksachen	19'289		23'000		18'411	
020.310.31	SB - Büromaterial, Drucksachen	6'509		9'000		4'984	
020.310.32	SB - Kommunikation "Liestal baut"					4'177	
020.310.71	Verwaltungspolizei - Drucksachen	740		3'000			
020.311.03	Informatik - Geräte Anschaffungen	21'641		8'000			
020.311.04	Informatik - Software						
020.311.11	ZD - Mobilien, Maschinen						
020.311.12	Stab Recht & Sicherheit - Mobilien, Maschinen						
020.311.21	FE - Mobilien, Maschinen	1'556		2'720		54	
020.311.31	SB - Mobilien, Maschinen	7'700		1'000			
020.311.71	Verwaltungspolizei - Mobilien, Maschinen	30		500			
020.313.31	SB - Hausnummern, etc.	212		1'000		740	
020.315.01	Verwaltung - Übriger Unterhalt			500		292	
020.315.03	Informatik - Geräte - W&U	10'122		5'000		4'855	
020.315.11	ZD - Unterhalt						
020.315.12	Stab Recht & Sicherheit -Unterhalt						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.315.21 FE -Unterhalt						
020.315.31 SB - Unterhalt						
020.315.71 Verwaltungspolizei -Unterhalt	630		3'000			
020.317.01 Verwaltung - Spesen	701		1'000		477	
020.317.11 ZD - Spesen	71		200		64	
020.317.12 Stab Recht & Sicherheit -Spesen					907	
020.317.21 FE -Spesen	816		1'000		926	
020.317.31 SB - Spesen	2'222		4'000		2'923	
020.317.71 Verwaltungspolizei -Spesen	348		2'000			
020.318.01 Verwaltung - Frankaturen	41'785		56'000		57'173	
020.318.02 Verwaltung - Versicherungen	64'134		64'700		64'472	
020.318.03 Informatik - Software - Dienstleister	144'820		184'800		134'743	
020.318.04 Verwaltung - Rechtskosten	9'000		10'000		37'212	
020.318.05 Verwaltung - Kommunikationsgebühren	26'319		32'500		29'509	
020.318.06 Verwaltung - Sicherheit (Psych.Dienstleist.)						
020.318.07 Internet	12'145		12'300		32'728	
020.318.08 Informatik - Externer IT-Support	177'363		174'000		212'109	
020.318.09 Reform BLPK - Honorare	35'792		75'000		3'930	
020.318.11 ZD - Honorare	38'791		35'000			
020.318.12 Liestal Aktuell - Versand, Redaktionelle Betreuung	35'671		37'000		37'703	
020.318.14 Stab Recht & Sicherheit - Honorare					5'000	
020.318.21 FE - Honorare	417		3'000		1'401	
020.318.23 Betreuungskosten	7'097		16'000		13'526	
020.318.31 Liegenschaften VV - Honorare: ext. Dienstleister	65'475		35'000		113'263	
020.318.34 SB - Rechtskosten	60					
020.319.01 Verwaltung - Verbandsbeiträge	34'121		36'600		35'623	
020.319.02 Einwohnerjubiläen	6'781		9'000		8'589	
020.319.03 Personalkommission - Beitrag	2'500		2'500		2'500	
020.319.04 Periodenfremde Aufwändungen						
020.319.05 Projekt Qualitäts-Management	11'163		7'000		6'218	
020.319.06 *Projekte aus Integrationskommission						
020.319.11 ZD - Übriger Sachaufwand	335					
020.319.21 FE - Übriger Sachaufwand	325		300		900	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.319.31 SBA -Übriger Sachaufwand	480				1'100	
020.33 Abschreibungen	106'736		107'000		194'066	
020.331.06 Abschreibung a/Informatik	106'736		107'000		194'066	
020.35 Entschädigungen an Gemeinwesen	172'160		200'000		178'780	
020.351.21 Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	172'160		200'000		178'780	
020.39 Interne Verrechnungen	15'000		15'000		5'000	
020.390.02 Verwaltung - Homepage (020/020)	15'000		15'000		5'000	
020.43 Entgelte		282'618		259'220		341'322
020.431.11 Gebühren/Bew/Konz - Einwohnerkontrolle		21'881		18'000		20'996
020.431.12 Gebühren/Bew/Konz - Bewilligungen SB		23'355		14'000		14'974
020.431.14 Identitätskarten/Pässe		36'575		48'620		44'485
020.431.21 Gebühren/Bew/Konz - Mahngebühren		5'570		6'000		5'220
020.431.31 Gebühren/Bew/Konz - Baupolizei		86'526		70'000		55'579
020.434.12 Gebühren/Bew/Konz - Adressauskünfte		74				335
020.434.31 Wohnungen VV - Abnahmen etc.		790		1'000		1'660
020.435.10 Verkauf Heimatkundebücher		1'278				1'916
020.435.11 Gebühren/Bew/Konz - Fotokopien, Papier etc.		106		100		901
020.435.31 Gebühren/Bew/Konz - Verkäufe Fassadenpläne etc.		335		300		200
020.436.01 Gebühren/Bew/Konz - Rückerst. Porti, Tel., etc. Verw.		356		200		1'299
020.436.02 BLPK: Gutschrift (§27,6 BLPK-Dekret)		11'746		11'000		10'129
020.436.03 Aus- und Weiterbildung Verwaltung: Rückerstattung von		5'605				21'191
020.436.04 AHV: Rabatt Verwaltungskosten "Partnerweb"		5'249				5'250
020.436.05 Informatik: Rückerstattungen						5'437
020.436.09 Stab Recht & Sicherheit - Lohnrückverg. aus Pers. vers						
020.436.19 SV/ZD - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		1'507				360
020.436.21 Gebühren/Bew/Konz - Rückerst. Betreuungsk. etc.		3'748		10'000		7'147
020.436.24 Gebühren/Bew/Konz - ST BL: Betreuungskosten/Buss		28'165		50'000		53'507
020.436.29 FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		3'438				14'878

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.436.39 SB - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung		837				
020.437.01 Bussen - EWK		800				
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		755				436
020.439.02 Informatik - Periodenfremde Erträge						
020.439.11 Liestal Aktuell - Erträge		43'924		30'000		75'422
020.439.99 Gebühren/Bew/Konz - MWST allg. Verwaltung						
020.45 Rückerstattungen		290'551		290'000		299'095
020.450.13 Beitrag Kanton - Registerharmonisierung						
020.451.13 Beitrag Kanton - Registerharmonisierung						
020.451.21 Veranlagung Staats-/Bundessteuern		226'816		225'000		232'330
020.452.21 Veranlagung/Einzug Kirchenst.		63'735		65'000		66'765
020.46 Beiträge für eigene Rechnung		23'506		22'000		56'489
020.461.11 Kanton - Katasterwesen		3'410		4'000		3'265
020.461.21 Kanton - Führung AHV-Zweigstelle		18'796		18'000		18'024
020.461.31 Kanton - Beitrag Aufgaben Stadtbauamt		1'300				35'200
020.49 Interne Verrechnungen		604'700		608'000		584'700
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		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
020.490.10 Verwaltung - Bestattungswesen (020/740)		53'000		53'000		40'000
020.490.13 Verwaltung - KantSA Burg (020/243)		15'000		15'000		15'000

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.490.15	Verwaltung - KantSA Frenke (020/242/249)		15'000		15'000		15'000
020.490.16	Verwaltung - Homepage (020/020)		15'000		15'000		5'000
020.490.17	Verwaltung - SBB-Gmde-Tageskarten (020/690)		8'700		12'000		11'700
020.490.19	Stab Recht & Sicherheit - Hundehaltung (020/785)		10'000		10'000		10'000
020.490.20	Stab Recht & Sicherheit - Marktwesen (020/841)		10'000		10'000		10'000
020.490.21	Stab Recht & Sicherheit - Fahrende (020/359)		8'000		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	517'292		712'000		362'784	
030.30	Personalaufwand	517'292		712'000		362'784	
030.305.02	Vorzeitige Pensionierung - PK	271'623		450'000		104'645	
030.307.01	Rentenleistungen	245'669		262'000		258'139	
030.307.02	BLPK: Sanierung - Beitrag Stadt an Deckungslücke						
090	Rathaus allgemein	469'142	27'920	430'300	29'400	484'548	30'660
090.30	Personalaufwand	127'160		123'800		124'465	
090.301.01	Löhne Raumpflege	103'623		99'850		101'658	
090.305.01	AHV/ALV Raumpflege Rathaus	5'885		6'500		5'637	
090.305.02	Pensionskasse Raumpfl.Rathaus	4'799		3'100		2'914	
090.305.03	PK/Risikovers.Raumpfl.Rathaus	405		600		646	
090.305.05	UVG La Suisse Raumpfl.Rathaus	829		900		809	
090.305.06	Raumpflege Rathaus - FAK BL	1'276		1'400		1'223	
090.305.07	Krankentaggeld Raumpfl.Rathaus	422		450		407	
090.309.08	Getränkeautomat Rathaus	9'920		11'000		11'171	
090.31	Sachaufwand	181'069		145'500		187'434	
090.311.01	Mobilien Rathaus allgemein	20'495		16'500		9'673	
090.311.02	Mobilien Office	46		1'000		93	
090.312.01	Energie Rathaus allgemein	42'783		45'000		39'588	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
090.312.10 Rathaus Cliquenkeller - Energie Cliquenkeller g+t			500			
090.313.01 Verbrauchsmat.Raumpfl. Rathaus	11'467		13'000		14'024	
090.314.01 Unterhalt Rathaus allgemein	101'380		65'000		119'641	
090.314.10 Rathaus Cliquenkeller - Unterh. Cliquenkeller g+t	554		500		554	
090.315.01 Rathaus - Unterhalt Büro-Mobiliar	228		1'200			
090.318.01 Gebäudevers. etc. Rathaus	3'132		2'800		2'971	
090.318.10 Rathaus Cliquenkeller - Dienstleistungen g+t	984				891	
090.33 Abschreibungen	155'913		156'000		167'648	
090.331.03 Ord. Abschreibung auf Rathaus	155'913		156'000		167'648	
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		16'420		17'400		18'330
090.427.01 Rathaus Stadtsaal - Ertrag		5'020		6'000		6'930
090.427.10 Rathaus Cliquenkeller - Ertrag Cliquenkeller g+t		11'400		11'400		11'400
090.43 Entgelte		11'500		12'000		12'330
090.436.01 Schadenvergütungen etc.						
090.436.02 Lohnrückverg. aus Personalvers						
090.436.08 Ertrag Getränkeautomat Rathaus		11'500		12'000		12'330

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	2'623'324	1'298'098	2'705'090	1'499'900	2'836'407	2'101'235
100	Grundbuch, Mass und Gewicht	34'634		46'080	1'000	43'336	
100.30	Personalaufwand	24'809		25'080		30'191	
100.301.01	Kataster - Löhne	21'353		21'430		25'948	
100.305.01	Kataster - AHV/ALV	1'322		1'400		1'647	
100.305.02	Kataster - Pensionskasse	1'578		1'650		1'899	
100.305.05	Kataster - UVG Helsana	183		200		232	
100.305.06	Kataster - FAK BL	287		300		357	
100.305.07	Kataster - Krankentaggeld-Vers.	86		100		107	
100.31	Sachaufwand	9'825		21'000		13'145	
100.318.01	Grundbuch, Kataster, Vermessungswesen	4'229		11'000		4'345	
100.318.05	Amtliche Vermessung	5'596		10'000		8'800	
100.46	Beiträge				1'000		
100.461.05	Kanton/Beitr. amtl. Vermessung				1'000		
101	Übrige Rechtspflege	570'326	10'473	525'700	30'500	963'915	472'196
101.30	Personalaufwand	145'911		166'700		625'297	
101.301.01	Vormundschaft - Löhne	117'710		135'900		281'764	
101.301.11	KESB - Löhne					245'955	
101.301.21	Vormundschaft -Mandatsentschädigungen für Nat. Pers	6'969		10'000		4'770	
101.305.01	Vormundschaft - AHV/ALV	7'755		8'800		17'424	
101.305.02	Vormundschaft - Pensionskasse BL	10'256		8'200		26'292	
101.305.05	Vormundschaft - Unfallversicherung	1'047		1'300		2'418	
101.305.06	Vormundschaft - FAK BL	1'682		1'900		3'779	
101.305.07	Vormundschaft - Krankentaggeldversicherung	492		600		1'118	
101.305.11	KESB - AHV/ALV					15'925	
101.305.12	KESB - Pensionskasse BL					19'935	
101.305.13	KESB - Pensionskasse-Risiko BL						
101.305.15	KESB - Unfallversicherung					595	
101.305.16	KESB - FAK BL					3'453	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101.305.17 KESB - Krankentaggeldversicherung					1'869	
101.309.01 Vormundschaft - übrig. Personalaufwand						
101.31 Sachaufwand	25'466		20'000		303'065	
101.310.21 Vormundschaft -Büromaterial, Drucksachen					497	
101.311.21 Vormundschaft - Mobilien						
101.317.21 Vormundschaft - Spesenentsch.					549	
101.318.21 Vormundschaft - Dolmetscher, Rechtskosten, Versiche	222		5'000		3'966	
101.318.22 Vormundschaft - Mandatsentschädigungen für Jur. Per			5'000		35'794	
101.318.23 Vormundschaft - Mandatsentschädigungen durch Dritte			10'000			
101.318.31 KESB - Projektkosten (Honorare)	25'244				262'259	
101.35 Entschädigungen an Gemeinwesen	398'949		339'000		35'553	
101.351.21 Vormundschaft - Entschädigung Amtsvormundschaft	35'879				35'553	
101.352.01 KESB - Beitrag an KESB-Verbund	363'070		339'000			
101.41 Regalien und Konzessionen		10'532		10'500		10'639
101.410.01 Gebühren/Bew/Konz - Plakate		10'532		10'500		10'639
101.43 Entgelte		13'441		20'000		44'115
101.431.02 Gebühren/Bew/Konz - Gelegenheitswirtepatente + Frei		8'980		10'000		6'940
101.431.21 Vormundschaft - Prüfungsgebühren		500				13'660
101.436.21 Vormundschaft - Interne Mandatsträger - Rückerstattung		3'961		10'000		19'318
101.436.99 Vormundschaft - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung						4'197
101.45 Rückerstattung von Gemeinwesen		-13'500				417'442
101.452.31 KESB - Rückerstattung von Gemeinden		-13'500				417'442

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113	Stadtpolizei	317'259	181'037	345'000	186'000	415'150	461'831
113.30	Personalaufwand					197'664	
113.301.01	Stadtpolizei - Löhne					167'628	
113.305.01	Stadtpolizei - AHV/ALV					10'361	
113.305.02	Stadtpolizei - Pensionskasse					14'805	
113.305.05	Stadtpolizei - UVG La Suisse					1'466	
113.305.06	Stadtpolizei - FAK BL					2'247	
113.305.07	Stadtpolizei - Krankentaggeld-Vers.					678	
113.306.01	Stadtpolizei - Pers. Ausrüstung					480	
113.309.01	Stadtpolizei - Aus- und Weiterbildung						
113.31	Sachaufwand	247				8'775	
113.310.01	Stadtpolizei - Büromat., Drucksachen						
113.311.01	Stadtpolizei - Mobilien						
113.313.01	Stadtpolizei - Verbrauchsmaterialien					536	
113.315.01	Stadtpolizei - Übriger Unterhalt	247				1'549	
113.316.01	Stadtpolizei - Miete Einstellhallenplatz						
113.317.01	Stadtpolizei - Spesenentschädig.					374	
113.318.01	Stadtpolizei - Telefongebühren, Versicherungen					6'316	
113.318.02	Informatik - Software Stapo						
113.319.01	Stadtpolizei - Übriger Sachaufwand						
113.35	Entschädigung an Gemeinwesen	317'012		345'000		208'711	
113.351.01	Polizei BL: Stadtpolizei Liestal	317'012		345'000		208'711	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113.43	Entgelte		181'037		186'000		147'019
113.434.01	Stadtpolizei - Dienstleistungen						150
113.437.01	Verkehrsbussen		181'037		185'000		146'419
113.437.02	Bussen Stadtpolizei - Ruhestörung				1'000		450
113.45	Rückerstattungen						204'813
113.451.01	Stadtpolizei - Rückerstattung Personalaufwand						197'106
113.451.02	Stadtpolizei - Rückerstattung Sachaufwand						7'706
113.49	Interne Verrechnungen						110'000
113.490.01	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Nachtparking (113/						
113.490.02	Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Ruhender Verkehr						110'000
113.490.03	Stadtpolizei - Hundehaltung (113/785)						
113.490.04	Stadtpolizei - Marktwesen (113/841)						
113.490.05	Stadtpolizei - Fahrende (113/359)						
140	Feuerwehr	967'890	754'818	1'036'510	876'500	969'190	982'236
140.30	Personalaufwand	633'452		672'130		604'351	
140.300.01	Kommissionen - Feuerwehrkommission	3'474		5'300		5'936	
140.301.01	FW - Gerätewart Feuerwehr/Zivilsch.	95'757		95'800		86'182	
140.301.02	FW - Feste Entschädigung	34'249		34'650		29'950	
140.301.03	FW - Sold Uebungen/Kurse	137'512		151'880		119'820	
140.301.04	FW - Sold Einsätze	89'938		90'000		94'468	
140.301.05	FW - Sonntagspikett	56'250		63'000		57'250	
140.301.06	FW - Sonderzahlungen	36'665		28'000		25'528	
140.301.08	FW - Feuerschau						
140.301.09	FW - Raumpflege	9'509		9'200		9'239	
140.301.10	FW - Leiter Schutz/Rettung	86'393		86'500		73'715	
140.305.01	FW - AHV/ALV	17'054		15'000		12'152	
140.305.02	FW - Pensionskasse	17'560		17'800		15'157	
140.305.03	FW - Pensionskasse Risiko	129		100		129	
140.305.04	FW - UVG	3'173		6'600		3'126	
140.305.05	FW - UVG	805		100		710	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.305.06	FW - FAK BL	3'726		3'300		2'648	
140.305.07	FW - Krankentaggeld-Vers.	849		800		765	
140.306.01	Uniformen/pers. Ausrüstung FW	12'661		36'400		40'604	
140.309.01	FW - Aus- und Weiterbildung	20'686		21'100		19'835	
140.309.02	FW - übr. Personalaufwand	7'063		6'600		7'137	
140.31	Sachaufwand	228'568		283'380		276'741	
140.310.01	Büromat., Drucksachen allg. FW	2'478		1'800		3'082	
140.310.02	Büromat., Drucksachen Ausb. FW	2'647		3'000		2'023	
140.311.01	Geräte und Ausr. Einsatzm. FW	39'023		42'300		46'591	
140.311.02	Geräte Administration	1'924		2'000		2'709	
140.311.03	Geräte und Ausr. Werkstatt FW	13'809		11'650		12'691	
140.312.01	Energie, Heizmat. FW-Magazin	19'431		20'700		13'865	
140.313.01	Verbrauchsmat. allg. FW	15'081		21'300		20'146	
140.313.02	Verbr.mat. Einsatzmittel FW	6'916		11'300		11'499	
140.314.01	Baulicher Unterhalt FW-Magazin	12'907		30'000		33'527	
140.315.01	Unterh. Mobilien allg. FW	10'084		18'400		15'630	
140.315.02	Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr	27'428		37'900		39'221	
140.315.03	Unterhalt Atemschutz	18'207		21'400		29'007	
140.317.01	Verpfl. Einsätze/Uebungen FW	17'542		17'500		17'096	
140.317.02	FW - Reisespesen etc.	510				345	
140.318.01	MFZ- und Sachvers. Feuerwehr	9'779		15'700		10'444	
140.318.02	Kommunikationsgeb. Feuerwehr	13'026		230		6'390	
140.319.01	Übriger Sachaufwand Feuerwehr	13'816		21'200		6'620	
140.319.02	Kommissionen - Feuerwehrkommission Sachaufwand			500		431	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.319.03	Jugendfeuerwehr	3'961		6'500		5'423	
140.32	Passivzinsen	32'513		23'000		26'129	
140.329.01	Feuerwehr - Vergütungszinsen FW-Pflichters	32'513		23'000		26'129	
140.33	Abschreibungen	59'357		58'000		61'970	
140.331.03	Liegenschaften Feuerwehr	16'897		17'000		18'169	
140.331.06	Fahrzeuge Feuerwehr	42'460		41'000		43'801	
140.39	Interne Verrechnungen	14'000					
140.391.01	Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (140/700)	14'000					
140.43	Entgelte		587'001		707'500		806'013
140.430.01	Feuerwehr - Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		424'222		550'000		692'324
140.434.01	Feuerwehr - Dienstleistungen (Hoheitlich)		117'036		60'000		83'227
140.434.02	Feuerwehr - Dienstleistungen		5'980		70'000		18'760
140.435.01	Feuerwehr - Verkäufe		19'603		7'500		8'752
140.435.02	Feuerwehr - Verkauf von Fahrzeugen		20'000		15'000		2'700
140.436.01	Feuerwehr - Rückerstattungen		160		5'000		250
140.437.01	Feuerwehr - Bussen						
140.45	Rückerstattungen		42'657		35'000		34'080
140.451.01	Feuerwehr - BGV: Rückerstattung für Fzg-Wartung & U		29'447		30'000		25'410
140.452.01	Feuerwehr - Nachbarhilfe etc.		13'210		5'000		8'670
140.46	Beiträge		106'445		107'000		107'099
140.460.01	Feuerwehr - Beitrag Schadenwehr Autobahn						
140.461.01	Feuerwehr - BGV: Stützpunkt-Grundbeitrag		46'960		47'000		46'960

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.461.02	Feuerwehr - BGV: ordentlicher Jahresbeitrag		59'485		60'000		60'139
140.49	Interne Verrechnungen		18'715		27'000		35'045
140.490.01	Feuerwehr - Zivilschutz (140/160)						8'700
140.490.02	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)		9'750		15'000		16'800
140.491.01	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)		8'965		12'000		9'545
150	Militär						
150.31	Sachaufwand						
150.318.01	Aufwand für Einquartierungen						
150.43	Entgelte						
150.434.01	Vergütung für Einquartierungen						
151	Schiesswesen	100'308	31'605	101'900	28'100	100'762	30'627
151.31	Sachaufwand	15'296		15'400		15'293	
151.314.01	Baul. Unterh. Schiessanlage						
151.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	15'296		15'400		15'293	
151.318.02	Dienstl. Schiessanl. aufteilen						
151.33	Abschreibungen	4'443		6'000		4'900	
151.331.03	Abschreibungen Schiessanlage	4'443		6'000		4'900	
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		8'100		8'070
151.427.01	Liegensch.ertrag Schiessanlage		8'070		8'100		8'070
151.43	Entgelte						500
151.436.01	SA Sichtern - Rückerstattungen						500

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
151.46	Beiträge		23'535		20'000		22'057
151.462.01	Frenkendorf für Schiessanlage		23'535		20'000		22'057
160	Zivilschutz	242'053	10'200	223'900		306'430	154'346
160.30	Personalaufwand					75'403	
160.301.01	Zivilschutz - Leiter Zivilschutzstelle						
160.301.02	Zivilschutz - Anlagewart					15'075	
160.301.03	Zivilschutz - Entschädigungen					11'963	
160.301.10	Zivilschutz - Leiter Schutz/Rettung					36'858	
160.305.01	Zivilschutz - AHV/ALV					3'609	
160.305.02	Zivilschutz - Pensionskasse					4'625	
160.305.04	Zivilschutz - UVG SUVA					326	
160.305.05	Zivilschutz - UVG Helsana					338	
160.305.06	Zivilschutz - FAK BL					782	
160.305.07	Zivilschutz - Krankentaggeld-Versich.					193	
160.306.01	Zivilschutz - Uniformen/pers. Ausrüstung						
160.309.01	Zivilschutz - Übr. Personalaufw.					1'634	
160.31	Sachaufwand	44'099		16'000		116'876	
160.310.01	Zivilschutz - Büromat., Drucksachen					1'538	
160.311.01	Zivilschutzstelle/Geräte + Ausrüstung	3'248					
160.311.02	Fonds - ZV/GFS - Orts-KP: Übermittlungsstation						
160.311.03	Zivilschutz - Geräte/Ausrüstung - Finanzierung mit Erse					31'054	
160.312.01	KP Frenke, SR Bündten/Energie	9'002		4'000		8'054	
160.312.02	Reg. SanHi Frenke/Energie	2'730		3'000		6'126	
160.312.03	Reg. SanHi Fraumatt/Energie						
160.313.01	Zivilschutzstelle/Verbr.mat.					68	
160.313.02	Hochbau/Verbr.mat. ZS-Bauten						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.314.01 KP Frenke, SR Bündten/Baul.Unt			3'000		1'251	
160.314.02 Reg. SanHi Frenke/Baul.Unterh.	13'539		3'000		1'826	
160.314.03 Reg. SanHi Fraumatt/Baul.Unter	7'473		3'000		2'505	
160.314.04 Zivilschutz - Baulicher Unterhalt - Finanzierung mit Erse					7'400	
160.315.01 Übr. Unterh. Geräte, Ausr. ZS					6'537	
160.317.01 Zivilschutz - Spesen					88	
160.317.02 Zivilschutz - Ausbildung Stadt					21'405	
160.318.01 Zivilschutz - Dienstleistungen Honorare					732	
160.318.02 Zivilschutz - Sachvers., Telefon etc.	8'108				5'177	
160.318.03 Sicherheit - Kommunikationsgebühren (Stapo, FW, ZS,					22'604	
160.319.01 Zivilschutz - Reprä.s.ausl., Verb.beitr.					513	
160.35 Entschädigungen an Gemeinwesen	197'954		207'900			
160.352.01 Anteil Liestal ZSO Ergolz	197'954		207'900			
160.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen					105'450	
160.381.01 Fonds - ZV/GFS - Einlage in SF Schutzraumbauten					105'450	
160.39 Interne Verrechnungen					8'700	
160.390.02 Feuerwehr - Zivilschutz (140/160)					8'700	
160.43 Entgelte		-13'400				105'692
160.430.01 Fonds - ZV/GFS - Ersatzbeitr. Schutzraumbauten		-13'400				105'450
160.434.01 Zivilschutz - Benützungsgebühren						242
160.46 Beiträge mit Zweckbindung		10'200				17'600
160.460.01 Zivilschutz - Bundesbeiträge						7'400
160.461.01 Zivilschutz - Kantonsbeitr.						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.461.02	Zivilschutz - Kantonsbeitrag W&U		10'200				10'200
160.48	Entnahmen aus Sonderfinanzier.		13'400				31'054
160.481.01	Fonds - ZV/GFS - Entnahme aus SF Schutzraumbaute		13'400				31'054
161	Übrige zivile Sicherheit (Gemeindeführungsstab)	80'888		55'200	7'000	37'624	
161.30	Personalaufwand					24'142	
161.301.01	GFS - Entschädigung					9'220	
161.301.02	GFS - Entschädigung - Pandemie: Impfkation						
161.301.10	GFS - Leiter Schutz/Rettung					12'286	
161.305.01	GFS - AHV/ALV					983	
161.305.02	GFS - Pensionskasse					1'260	
161.305.04	GFS - UVG SUVA						
161.305.05	GFS - UVG Helsana					113	
161.305.06	GFS - FAK BL					213	
161.305.07	GFS - Krankentaggeld-Versich.					51	
161.306.01	GFS - Dienstkleider						
161.309.01	GFS - Aus- und Weiterbildung					16	
161.31	Sachaufwand	51'448		7'000		13'482	
161.311.01	GFS - Geräte und Ausrüstung					6'026	
161.313.01	GFS - Verbrauchsmaterial					66	
161.315.01	GFS - Unterhalt Ausrüstung					778	
161.316.01	GFS - Miete für KP in KKS					6'000	
161.317.01	GFS - Spesenentschädigungen					83	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161.318.01 GFS - Sachvers., Telefon, Internet etc.					530	
161.319.01 GFS - Übriger Sachaufwand						
161.319.02 GFS - Pandemie: Impfkation						
161.319.12 GFS - Felssturz ob Arisdörferstr. 29	51'448		7'000			
161.35 Entschädigung an Gemeinwesen	29'440		48'200			
161.352.01 Anteil Liestal RFS Ergolz	29'440		48'200			
161.43 Entgelte				7'000		
161.436.12 GFS - Rückerst. v. Priv. Felsst.				7'000		
161.45 Rückerstattung von Gemeinwesen						
161.451.01 GFS - Rückerstattung Kanton - Pandemie: Impfkation						
161.451.02 GFS - Beitrag Kanton - Hangsicherung Arisdörferstrass						
165 Zivilschutzverbund Ergolz	309'965	309'965	370'800	370'800		
165.30 Personalaufwand	187'146		221'270			
165.300.01 ZSO - Kommission RFS und ZS	8'640		7'200			
165.300.21 RFS - Entschädigung RFS	22'830		19'200			
165.301.01 ZSO - Löhne / Entschädigungen	111'785		110'870			
165.301.02 ZSO - Sold Zivilschutzübungen	4'284		7'900			
165.301.21 RFS - Löhne			13'000			
165.305.01 ZSO - AHV/ALV	6'899		7'600			
165.305.02 ZSO - Pensionskasse	9'403		9'300			
165.305.04 ZSO - UVG SUVA						
165.305.05 ZSO - UVG Helsana	870		4'200			
165.305.06 ZSO - FAK BL	1'496		1'700			
165.305.07 ZSO - Krankentaggeld-Versich.	411		100			
165.305.21 RFS - AHV/ALV			2'100			
165.305.22 RFS - Pensionskasse			750			
165.305.24 RFS - UVG SUVA						
165.305.25 RFS - UVG Helsana			500			
165.305.26 RFS - FAK BL			500			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
165.305.27 RFS - Krankentaggeld-Versich.			50			
165.306.01 ZSO - Persönliche Ausrüstung	10'814		12'150			
165.309.01 ZSO - Übriger Kurs-/Personalnaufwand	9'676		21'150			
165.309.21 RFS - Übriger Personalnaufwand	39		3'000			
165.31 Sachaufwand	120'001		146'980			
165.310.01 ZSO - Büromaterial, Drucksachen	8'228		5'000			
165.310.21 RFS - Büromaterial, Drucksachen	2'764		6'000			
165.311.01 ZSO - Geräte, Ausrüstung	68'406		66'250			
165.311.21 RFS - Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'341		6'800			
165.313.01 ZSO - Div. Verbrauchsmaterial	822		9'000			
165.315.01 ZSO - Übr. Unterhalt Geräte und Ausrüstung	7'043		7'400			
165.316.01 ZSO - Mieten, Pachten, Benützungskosten	3'134		3'400			
165.317.01 ZSO - Spesenentschädigungen	6'200		2'480			
165.318.01 ZSO - Dienstleistungen, Honorare	11'536		9'400			
165.318.21 RFS - Dienstleistungen, Honorare RFS	6'925		6'750			
165.319.01 ZSO - Übriger Sachaufwand	324		20'500			
165.319.21 RFS - Übriger Sachaufwand	277		4'000			
165.35 Entschädigungen an Gemeinden	2'819		2'550			
165.351.21 RFS - Entschädigungen	2'819		2'550			
165.39 Interne Verrechnungen						
165.390.01 Feuerwehr - Zivilschutz (140/165)						
165.390.21 RFS - Interne Verrechnung Personalnaufwand						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
165.43	Entgelte						
165.436.01	ZSO - Div. Rückerstattungen						
165.45	Rückerstattung Gemeinwesen		309'965		352'800		
165.451.01	ZSO - Erwerbsausfallentschädigungen		1'041		5'200		
165.451.02	ZSO - Rückerstattung AMB del. Aufgaben				1'200		
165.452.01	ZSO - Anteil Gde. Lausen		70'975		73'300		
165.452.02	ZSO - Anteil Gde. Liestal		197'954		207'900		
165.452.21	RFS - Anteil Gde. Lausen		10'556		17'000		
165.452.22	RFS - Anteil Gde. Liestal		29'440		48'200		
165.46	Beiträge mit Zweckbindung				18'000		
165.461.01	ZSO - Beiträge BABS				18'000		

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	15'643'891	2'879'899	16'122'340	2'708'100	15'374'849	2'728'568
200	Kindergarten	2'122'326	57	2'225'300		2'170'143	
200.30	Personalaufwand	2'036'168		2'138'000		2'098'610	
200.300.01	Kommissionen - Vorschulheilpädagogische- Kindergarten						
200.302.10	Löhne Kindergarten	1'727'546		1'790'000		1'735'055	
200.302.11	Schulleitung - Löhne Kindergarten-Leitung						
200.302.12	Nebenämterzulagen KG: Schulvergütungspool			2'800			
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.	295'307		322'200		343'827	
200.305.17	Krankentaggeldvers. KG	7'743		7'600		7'686	
200.308.01	Temp.Arbeitskräfte Kindergärten					3'575	
200.309.01	Übr.Personalaufw. Kindergärten	5'500		3'000		1'471	
200.309.02	Übr. Sachaufwand KG-Leitung	72		12'400		6'695	
200.31	Sachaufwand	79'798		79'700		68'123	
200.310.01	Schul- + Anschauungsmaterialien Kindergärten	33'658		39'600		31'461	
200.310.02	Büromaterial KG-Leitung	823		1'200		1'016	
200.310.03	Anschauungsmat. Kindergärten	1'378					
200.311.02	Möbilien KG-Leitung			1'200		1'257	
200.311.11	Möbilien KG Arisdörferstr. 56	30'538		30'000		30'424	
200.311.12	Möbilien KG Fraumatt, Kesselweg 34						
200.311.13	Möbilien KG Frenke						
200.311.14	Möbilien KG Gräubern, Ramlinsburgerstr. 2	5'476					
200.311.15	Möbilien KG Oristal, Nuglarweg 23	40					
200.311.16	Möbilien KG Radacker, Lärchenstr. 10-14						
200.311.17	Möbilien KG Rosen, Uferweg 1						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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			500		416	
200.315.11	übrig, Unterhalt KG						
200.316.01	Pflanzgarten KG Weiermatt						
200.316.02	Miete KG Hanro (ex Gräubern)						
200.317.01	Spesenentsch. Kindergärten	150		600		150	
200.318.01	Telefongeb. etc. Kindergärten						
200.318.02	Benützung Hallenbad	2'553		3'800		3'399	
200.318.03	KG - Schulpool Prävention	5'182		2'800			
200.319.10	Projekt Standardsprache im KG						
200.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'360		7'600		3'410	
200.352.01	Schulgelder an Nachbargem.	6'360		7'600		3'410	
200.43	Entgelte		57				
200.436.01	Div. Rückerstattungen		57				
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.						
210	Primarschule	6'948'812	104'046	7'024'300	87'400	6'445'516	86'914

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.30	Personalaufwand	6'467'522		6'525'000		5'988'491	
210.300.01	Kommissionen - Schulrat	15'876		18'000		16'760	
210.301.01	Schulleitung - Schulsekr./Sokr. Schulpflege	101'889		102'500		86'912	
210.301.02	Schulleitung - Bereichsleitung	55'715		61'000		60'284	
210.301.03	Schulleitung - Dolmetscherdienste						
210.302.01	Schulleitung/Schulhausvorstände	332'029		350'000		297'546	
210.302.02	Nebenämterzul. Lehrk. Primar: Schulvergütungspool						
210.302.10	Löhne Lehrkräfte Primarschule	4'920'939		4'938'000		4'654'482	
210.302.91	Bildung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes						
210.302.92	Löhne Lehrkräfte 6. Primarschuljahr						
210.305.01	Schulleitung - AHV/ALV	7'409		6'900		6'318	
210.305.02	Schulleitung - Pensionskasse	8'865		8'200		8'207	
210.305.05	Schulleitung - UVG	911		800		789	
210.305.06	Schulleitung - FAK BL	1'607		1'500		1'370	
210.305.07	Schulleitung - Krankentaggeld-Vers.	428		400		365	
210.305.10	Primarschule - Sozialversichersbeiträge	949'504		962'900		784'108	
210.305.17	Krankentaggeld-Vers. Lehrer	21'783		22'700		20'743	
210.305.92	6. Primarschuljahr - Sozialversicherungsbeiträge						
210.309.01	Schulleitung - Übr. Pers.aufw.	20'570		1'500		972	
210.309.02	Übr. Pers.aufw. Primarschule	29'998		50'600		49'635	
210.31	Sachaufwand	436'769		440'700		417'135	
210.310.01	Büromat., Drucks. Schulsekr.	14'234		19'000		9'544	
210.310.02	Schul-/Lehrerbiblioth.,Videoth	32'283		29'000		15'236	
210.310.03	Turnmaterial	4'649		7'800		9'007	
210.310.21	Schulmaterialien Primarschule	122'626		118'300		118'948	
210.310.22	Schul- + Anschauungsmaterialien Handarbeit	16'859		25'200		24'120	
210.310.23	Anschauungsmat. Primarschule	9'655		21'600		16'427	
210.310.24	Anschauungsmat. Handarbeit						
210.310.25	Grundkursmaterial	16'600		6'300		4'470	
210.311.01	Mobilien Verwaltung	130		1'500		1'500	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.311.03 Bildung - Informatik - Anschaffung	12'623		12'000		15'420	
210.311.11 MMF SA Rotacker	27'051		30'000		2'415	
210.311.12 MMF SA Gestadeck	248		12'000			
210.311.13 MMF SA Mühlematt	250					
210.311.14 MMF SA Fraumatt	733					
210.311.15 MMF SA Frenke	37'208		30'000		63'502	
210.313.01 Verbr. mat. Schulapotheke	1'513		1'800		1'027	
210.313.21 Verbr. mat. Freizeitk. Primar	978		1'000		1'200	
210.315.01 Übriger Unterhalt Verwaltung						
210.315.02 Übriger Unterhalt Turnmaterial	9'126		1'200			
210.315.03 Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	1'866		7'000		4'229	
210.315.04 Bildung - Informatik - W&U	6'613		6'000		7'820	
210.315.11 MMF SA Rotacker	2'891				9'954	
210.315.12 MMF SA Gestadeck	2'922		1'000		983	
210.315.13 MMF SA Mühlematt						
210.315.14 MMF SA Fraumatt	2'956		3'500		3'236	
210.315.15 MMF SA Frenke	1'289				10'922	
210.315.21 Übr. Unterh. Primarschule	107					
210.315.22 Übr. Unterh. Primar Handarbeit						
210.315.23 Unterhalt Grundkursmaterial						
210.317.01 Spesenentsch. Behörden Verw.	1'594		2'000		888	
210.317.21 Lager Primarschule	6'818		8'800		8'129	
210.318.01 Sachvers., Telefongeb. SA	37'807		35'000		36'333	
210.318.02 Benützung Hallenbad Primar	47'785		48'000		46'873	
210.318.03 Dolmetscherentschädigungen etc	2'503		1'200		2'036	
210.318.04 Primar - Schulpool Prävention	11'396		8'500			
210.319.01 Übriger Sachaufw. Schulpflege	3'458		3'000		2'915	
210.35 Entschädigungen an Gemeinwesen	43'170		44'000		36'040	
210.351.01 Abgeltung Standardkosten Sonderschulung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.352.01	Schulgelder an Nachbargem.	43'170		44'000		36'040	
210.36	Eigene Beiträge	1'350		14'600		3'850	
210.364.01	Beiträge an Privatschulen	1'350		14'600		3'850	
210.365.01	Finanzierung Beiträge an Privatschulen						
210.43	Entgelte		2'060				
210.436.01	Telefongeb., Schadenverg. etc.		60				
210.437.01	Bussen: Unentschuldigtes Fernbleiben vom Unterricht		2'000				
210.45	Rückerstattungen		37'963		5'000		
210.451.01	FKD BL: Taggelder Primarschule - Mutterschaft, EO, U		36'833				
210.451.92	Kanton: Übernahme Kosten 6. Primarschuljahr						
210.452.01	Schulg. v. Nachbargem. Primar		1'130		5'000		
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		64'023		82'400		86'914
210.490.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)		59'734		77'100		83'108
210.491.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210)		4'289		5'300		3'806
212	Kleinkl. Primar- u. Realschule	1'361'432	153'397	1'419'200	180'500	1'422'425	163'313
212.30	Personalaufwand	1'083'702		1'076'600		1'079'294	
212.302.01	Nebenämterzul. Lehrkräfte: Schulprojekte						
212.302.10	Löhne Lehrkräfte Kleinklassen	896'957		909'000		911'235	
212.305.10	Sozialvers.beitr. Kleinklassen	182'627		163'700		163'917	
212.305.17	Krankentaggeld-Versich. SO	4'118		3'900		4'141	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212.309.01	KK - Übriger Sachaufwand						
212.31	Sachaufwand	12'757		19'200		15'078	
212.310.01	Schulmat. Kleinklassen	8'990		14'400		11'646	
212.310.02	Schulmat. Kleinklassen Handarb	468		1'200		1'190	
212.311.01	Mobilien Kleinklassen						
212.315.01	Übr. Unterhalt Kleinklassen	407		500		911	
212.317.01	Spesenentsch. Kleinklassen	600		1'000		1'330	
212.318.01	Schulpool Prävention	2'292		2'100			
212.39	Interne Verrechnungen	264'973		323'400		328'054	
212.390.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)	59'734		77'100		83'108	
212.391.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210/241)	205'239		246'300		244'946	
212.45	Rückerstattungen						
212.451.01	FKD BL: Taggelder Kleinklassen - Mutterschaft, EO, Ur						
212.46	Beiträge für eigene Rechnung		153'397		180'500		163'313
212.461.01	Kanton - gebundener FA - Kleinklassen						
212.462.01	Gemeinden für Kleinklassen		153'397		180'500		163'313
230	Sekundarschule			22'000	22'000		
230.31	Sachaufwand			22'000			
230.311.01	SA Burg: Mobiliar						
230.311.02	SA Frenke: Mobiliar						
230.311.03	SA Rotacker: Mobiliar						
230.315.01	SA Burg: Unterhalt Mobiliar						
230.315.02	SA Frenke: Unterhalt Mobiliar			13'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230.315.03	SA Rotacker: Unterh. Mobiliar			9'000			
230.317.01	Lager Sekundar: Liestal/F'dorf						
230.318.01	Telefongeb. Sekundar						
230.318.03	Benützung Hallenbad Sekundar						
230.49	Interne Verrechnungen				22'000		
230.491.01	KantSA - W&U (Mobilien, Lager, Schwimmbad) (247/230)				13'000		
230.491.02	SA Rotacker - W&U (244/230)				9'000		
240	Liegenschaften Kindergärten	337'020	239'767	352'950	294'200	343'883	263'035
240.30	Personalaufwand	79'364		82'200		78'994	
240.301.11	Löhne Raumpfl. KG Arisdörfer, Arisdörferstrasse 56	7'192		6'500		7'157	
240.301.12	Löhne Raumpfl. KG Fraumatt, Kesselweg 34	8'546		8'000		8'264	
240.301.13	Löhne Raumpfl. KG Frenke	6'246		8'000		6'154	
240.301.14	Löhne Raumpfl. KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2	5'082		8'000		6'488	
240.301.15	Löhne Raumpfl. KG Oristal, Nuglarweg 23	2'475		2'000		1'659	
240.301.16	Löhne Raumpfl. KG Radacker, Lärchenstrasse 10 - 14	13'188		13'000		13'495	
240.301.17	Löhne Raumpfl. KG Rosen Uferweg 1	5'351		5'000		5'279	
240.301.18	Löhne Raumpfl. KG Schwieri, Nuglarweg 2	10'401		10'000		10'181	
240.301.19	Löhne Raumpfl. KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	8'444		7'500		8'403	
240.301.22	Löhne Raumpfl. KG Rotacker	5'333		5'000		5'396	
240.305.01	AHV/ALV Raumpflege	4'536		4'750		4'096	
240.305.02	Pensionskasse Raumpflege						
240.305.03	Pensionsk./Risikovers.Raumpfl.	875		750		931	
240.305.05	UVG La Suisse Raumpflege	416		2'300		337	
240.305.06	Raumpflege - FAK BL	984		1'050		889	
240.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	295		350		266	
240.31	Sachaufwand	125'305		134'750		136'576	
240.311.11	Mobilien (alle Kindergärten)	3'013		3'000		2'132	
240.312.10	Wohnungen VV - WEH Kindergärten g+t	10'290		6'000		6'692	
240.312.11	WEH KG Arisdörferstr. 56			1'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.312.12 WEH KG Fraumatt, Kesselweg 34	4'276		3'500		4'317	
240.312.13 WEH KG Frenke	3'477		3'500		3'145	
240.312.14 WEH KG Gräubern - Ramlinsburgerstrasse 2	3'841		5'000		5'761	
240.312.15 WEH KG Oristal, Nuglarweg 23	4'796		3'000		848	
240.312.16 WEH KG Radacker - Lärchenstrasse 10 - 14	22'702		20'000		24'228	
240.312.17 WEH KG Rosen, Uferweg 1	7'626		6'000		9'068	
240.312.18 WEH KG Schwieri, Nuglarweg 2	6'924		5'000		6'151	
240.312.19 WEH KG Weiermatt - Weiermattstrasse 8	4'939		4'000		5'208	
240.312.20 WEH KG Mühlematt						
240.312.22 WEH KG Rotacker						
240.313.12 Verbrauchsmat.KG Fraumatt, Kesselweg 34	72					
240.313.14 Verbrauchsmat.KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2	312				120	
240.313.15 Verbrauchsmat.KG Oristal, Nuglarweg 23			500		120	
240.313.18 Verbrauchsmat.KG Schwieri, Nuglarweg 2	240		500		240	
240.313.19 Verbrauchsmat.KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	400				400	
240.314.10 Wohnungen VV - Unterhalt Wohnungen KG g+t	6'650		5'000		7'814	
240.314.11 Baul. Unterhalt KG, Arisdörferstrasse 56	2'323		1'500		3'772	
240.314.12 Baul. Unterhalt KG Fraumatt, Kesselweg 34	1'442		2'000		-3'784	
240.314.13 Baul. Unterhalt KG Frenke	1'351		2'000		2'178	
240.314.14 Baul. Unterhalt KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse 2	14'693		5'000		86	
240.314.15 Baul. Unterhalt KG Oristal, Nuglarweg 23	841		31'500		1'620	
240.314.16 Baul. Unterhalt KG Radacker, Lärchenstrasse 10 - 14	1'351		4'500		18'248	
240.314.17 Baul. Unterhalt KG Rosen, Uferweg 1	1'157		1'500		30'481	
240.314.18 Baul. Unterhalt KG Schwieri, Nuglarweg 2	3'357		6'000		3'171	
240.314.19 Baul. Unterhalt KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8	1'900		4'500		8'398	
240.314.20 Baul. Unterhalt KG Mühlematt			1'500		630	
240.314.22 Baul. Unterhalt KG Rotacker			2'000		-12'364	
240.315.11 Unterhalt Mobilien KG, Arisdörferstrasse 56			1'000		168	
240.315.12 Unterhalt Mob. KG Fraumatt, Kesselweg 34						
240.315.13 Unterhalt Mob. KG Frenke						
240.315.14 Unterhalt Mobilien KG Gräubern, Ramlinsburgerstrasse						
240.315.15 Unterhalt Mobilien KG Oristal, Nuglarweg 23						
240.315.16 Unterhalt Mobilien KG Radacker, Lärchenstrasse 10-14						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.315.17	Unterhalt Mobilien KG Rosen, Uferweg 1		1'000			1'000	
240.315.18	Unterhalt Mobilien KG Schwieri, Nuglarweg 2						
240.315.19	Unterhalt Mobilien KG Weiermatt, Weiermattstrasse 8						
240.316.01	Miete KG Hanro (ex Gräubern)		8'600				
240.318.10	Wohnungen VV - KG - Verwaltung g+t		5'850	4'000		4'944	
240.318.12	Dienstl. KG Fraumatt, Kesselweg 34		170	150		161	
240.318.14	Dienstl. KG Gräubern, Ramlinsburgerstr. 2		151	150		143	
240.318.15	Dienstl. KG Oristal, Nuglarweg 23		157	150		149	
240.318.16	Dienstl. KG Rotacker, Lärchenstr. 10-14		198	200		188	
240.318.17	Dienstl. KG Rosen, Uferweg 1		201	200		190	
240.318.18	Dienstl. KG Schwieri, Nuglarweg 2		652	600		619	
240.318.19	Dienstl. KG Weiermatt, Weiermattstr. 8		354	300		335	
240.33	Abschreibungen	67'351		71'000		63'313	
240.331.03	Liegenschaften Kindergärten	67'351		71'000		63'313	
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		46'790		45'400		37'998
240.427.01	Wohnungen VV - KG - Ertrag		2'400		2'400		2'400
240.427.10	Wohnungen VV - Ertrag		44'390		43'000		35'598
240.43	Entgelte		31'195		7'800		24'087
240.434.13	KG Frenke: Liegenschaftertrag		13'115				6'558
240.434.16	KG allgemein: Liegenschaftertrag		16'149		7'800		7'819
240.436.01	Schadenvergütungen etc.		818				1'514
240.436.99	Lohnrückverg. aus Personalver. - Raumpfleger KG		1'113				8'196
240.49	Interne Verrechnungen		160'760		241'000		200'950
240.491.01	KK Primar - SA Primar		160'760		241'000		200'950

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241	Rotack,Gestadeck,Mühlem,Fraum.	858'547	110'912	971'450	83'000	879'615	122'744
241.30	Personalaufwand	273'299		342'050		275'267	
241.301.13	Lernende - Lohn	17'995		39'000		20'831	
241.301.21	Monatsl. Raumpfl. SA Gestadeck	33'591		31'850		31'582	
241.301.22	Std.Löhne Raumpfl.SA Gestadeck	30'007		26'500		28'074	
241.301.31	Monatsl. Raumpfl. SA Mühlematt	42'097		41'400		40'923	
241.301.32	SL Raumpfl. SA Mühlematt					304	
241.301.41	Monatsl. Raumpfl. SA Fraumatt	80'554		85'100		80'122	
241.301.42	Std.Löhne Raumpfl. SA Fraumatt	28'872		30'000		29'513	
241.301.91	W & U - Personalaufwand: Unvorhergesehenes			40'000			
241.305.01	AHV/ALV Raumpflege	15'109		16'400		14'952	
241.305.02	Pensionskasse Raumpflege	14'224		14'100		14'150	
241.305.03	Pensionskasse/Risikovers. Raumpflege	515		300		320	
241.305.05	UVG La Suisse Raumpflege	2'140		2'200		2'175	
241.305.06	Raumpflege - FAK BL	3'277		3'600		3'242	
241.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	975		1'100		973	
241.306.01	Dienstkleider Gemeindeschulen	56		4'000		2'375	
241.309.01	Übriger Personalaufw. Raumpfl.	3'887		6'500		5'731	
241.31	Sachaufwand	264'336		310'400		321'980	
241.311.12	MM SA Gestadeck	522		1'000		114	
241.311.13	MM SA Mühlematt			500		855	
241.311.14	MM SA Fraumatt	1'799		1'500		7'434	
241.312.10	Wohnungen VV - Energie, Heizmaterial						
241.312.12	WEH SA Gestadeck	21'828		27'000		25'709	
241.312.13	WEH SA Mühlematt	24'658		18'000		91'584	
241.312.14	WEH SA Fraumatt	67'804		55'000		66'896	
241.313.11	Verbrauchsmaterial Raumpflege						
241.313.12	Verbrauchsmat.SA Gestadeck	6'248		10'000		9'758	
241.313.13	Verbrauchsmat.SA Mühlematt	5'732		5'000		4'743	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241.313.14 Verbrauchsmat.SA Fraumatt	11'171		13'000		12'149	
241.314.10 Wohnungen VV - W&U - g+t	22'244		33'000		411	
241.314.12 Baul. Unterhalt SA Gestadeck	21'720		15'000		19'150	
241.314.13 Baul. Unterhalt SA Mühlematt	5'240		17'000		17'719	
241.314.14 Baul. Unterhalt SA Fraumatt	48'494		90'000		36'874	
241.315.11 MMF SA Rotacker						
241.315.12 MMF SA Gestadeck						
241.315.13 MMF SA Mühlematt					181	
241.315.14 MMF SA Fraumatt	1'257				406	
241.316.01 Sportzentrum Schauenburg Turnhallenbenützung			800		800	
241.317.01 Spesenentsch. Wartung	969		1'500		1'217	
241.318.01 Telefonpager Hauswarte						
241.318.02 Telefongebühren	2'132		1'000		2'277	
241.318.03 LG VV - Schulanlagen: Vorprojekte						
241.318.10 Wohnungen VV - Verwaltung g+t	6'025		6'000		8'037	
241.318.11 Dienstleistungen SA Rotacker	8'577		8'000		8'135	
241.318.12 Dienstleistungen SA Gestadeck	2'094		2'000		1'998	
241.318.13 Dienstleistungen SA Mühlematt	948		900		899	
241.318.14 Dienstleistungen SA Fraumatt	4'874		4'200		4'635	
241.33 Abschreibungen	250'912		249'000		212'368	
241.331.01 Unüberbaute Grundstücke VV						
241.331.03 Liegenschaften Gemeindeschule	250'912		249'000		212'368	
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	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241.42 Vermögenserträge		68'492		83'000		77'404
241.427.02 Lehrerparkplätze - Mieten		18'440		23'000		18'520
241.427.10 Wohnungen VV VV - SA - Mieten - g+t		50'052		60'000		58'884
241.43 Entgelte		2'230				5'150
241.434.14 Wohnungen VV - SA Fraumatt:Liegenschaftsertrag		417				390
241.436.01 Wohnungen VV - Schadenvergütungen etc.		926				1'582
241.436.99 Wartung: Rückerst. Pers. Versicherungen etc.		887				3'177
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				40'190
241.491.01 Kleinklasse Primar - SA Primar (212/241)		40'190				40'190
242 Schulanlage Frenke Sekundar	256'486	285'148	261'150	293'000	211'171	285'195
242.30 Personalaufwand	181'368		145'150		135'011	
242.301.01 ML Raumpflege SA Frenke Sek.	32'823		30'000		29'658	
242.301.02 SL Raumpflege SA Frenke Sek.	125'832		95'000		88'249	
242.305.01 AHV/ALV - Raumpflege SA Frenke Sek.	9'016		8'100		6'937	
242.305.02 PK - Raumpflege SA Frenke Sek.	9'675		8'600		6'988	
242.305.03 PK/PK-Risiko - Raumpflege SA Frenke Sek.	232				234	
242.305.05 UVG Helsana - Raumpflege SA Frenke Sek.	1'249		1'150		987	
242.305.06 FAK BL - Raumpflege SA Frenke Sek.	1'955		1'750		1'504	
242.305.07 KTG - Raumpflege SA Frenke Sek.	586		550		455	
242.31 Sachaufwand	10'118		38'000		11'159	
242.311.01 Maschinen, Mobilien SA Frenke Sek.			1'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
242.313.01 Verbrauchsmaterial SA Frenke Sek.			8'000			
242.314.01 Baulicher Unterhalt SA Frenke Sek.	2'472		20'000		1'598	
242.315.01 Unterhalt Maschinen, Mobilien SA Frenke Sek.			1'000			
242.316.01 SA Frenke: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung durch	7'646		8'000		9'561	
242.39 Interne Verrechnungen	65'000		78'000		65'000	
242.390.01 SA Frenke Sek. - Betriebe (242/620)	50'000		50'000		50'000	
242.390.02 Verwaltung - SA Frenke Sek. (020/242)	15'000		15'000		15'000	
242.391.01 SA Frenke Sek - W&U (247/230)			13'000			
242.43 Entgelte		285'148		293'000		285'195
242.434.01 Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.		272'700		273'000		272'700
242.434.02 Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.		515		20'000		
242.436.99 Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.		11'933				12'495
242.45 Rückerstattung von Gemeinwesen						
242.451.01 Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.						
242.451.02 Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.						
243 Schulanlage Burg Sekundar	330'657	375'923	343'900	376'000	326'025	376'124
243.30 Personalaufwand	221'561		216'400		221'627	
243.301.01 Monatslöhne Raumpfl. SA Burg	91'797		94'200		92'777	
243.301.02 Std. Löhne Raumpfl. SA Burg	101'575		95'000		103'063	
243.301.03 Lernende - Betriebspraktiker Burg						
243.305.01 AHV/ALV Raumpfleger SA Burg	11'929		12'550		12'097	
243.305.02 Pensionskasse Raumpfl. SA Burg	9'790		7'250		6'700	
243.305.03 Pensionskasse/Risikovers. Raumpfleger SA Burg	1'003		1'000		1'200	
243.305.05 UVG La Suisse Raumpfl. SA Burg	1'662		1'800		1'621	
243.305.06 Raumpfleger SA Burg - FAK BL	2'587		2'750		2'623	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
243.305.07 Krankentaggeld Raumpflege	779		850		791	
243.306.01 Dienstkleider SA Burg	132		500		685	
243.309.01 Übriger Personalaufwand Raumpflege Burg	307		500		70	
243.31 Sachaufwand	54'096		72'500		49'399	
243.311.01 SA Burg Raumpfl.Mobiliar,Masch.	419		2'000		23	
243.312.01 SA Burg:Wasser,Energie,Heizmat	19				-4'703	
243.312.10 Wohnungen VV - WEH Sekundarschule g+t						
243.313.01 Verbrauchsmat. Raumpflege	21'981		15'000		14'616	
243.314.01 SA Burg: Baulicher Unterhalt	2'725		26'000		2'694	
243.314.10 Wohnungen VV - SA Burg - W&U - g+t			500			
243.315.01 SA Burg: übriger Unterhalt					180	
243.316.01 SA Burg: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung durch	7'475		8'000		11'835	
243.316.02 SA Burg: Miete an Kt.BL - ausserschul. Nutzung Hausv	20'400		20'000		20'400	
243.317.01 Spesenentschädigung Wartung						
243.318.01 Burg: Sachversicherungen etc.						
243.318.02 Burg: Telefongebühren						
243.318.10 Wohnungen VV - SA Burg - Verwaltung g+t	1'078		1'000		4'353	
243.33 Abschreibungen						
243.331.03 Schulanlage Burg						
243.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						
243.382.01 SA Burg Reinigung: Vorfinanzierung - Schulanlagen - t						
243.39 Interne Verrechnungen	55'000		55'000		55'000	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
243.390.01	KantSA - Betriebe (243/620)	40'000		40'000		40'000	
243.390.02	Verwaltung - Kant. SA Burg (020/243)	15'000		15'000		15'000	
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		358'403		358'000		358'604
243.434.01	SA Burg: Liegenschaftsertrag		1'005				1'206
243.434.02	Kanton: Reinigung SA Burg		357'398		358'000		357'398
243.434.03	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Burg Sek.						
243.436.01	Rückerstattungen SA Burg						
243.436.99	Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.						
243.45	Rückerstattung von Gemeinwesen						
243.451.01	Kanton: Reinigung SA Burg						
243.451.02	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Burg Sek.						
243.49	Interne Verrechnungen						
243.491.01	KantSA - Burg - W&U (243/247)						
243.491.02	KantSA - Burg - Amortisation (243/247)						
244	Gemischte Schulanlage Rotacker	620'637	1'077'507	617'600	971'500	621'594	1'044'344
244.30	Personalaufwand	245'517		252'500		254'819	
244.301.01	ML Raumpflege SA Rotacker	100'407		91'300		98'915	
244.301.02	SL Raumpflege SA Rotacker	108'389		110'000		107'495	
244.301.03	Lernende - ML Betriebspraktiker	4'480		14'000		9'863	
244.305.01	AHV/ALV Raumpflege	13'262		13'900		13'476	
244.305.02	Pensionskasse Raumpflege	11'411		11'200		11'016	
244.305.03	PK-Risiko Raumpflege	484		600		440	
244.305.05	UVG-La Suisse Raumpflege	1'874		2'000		1'938	
244.305.06	Raumpflege - FAK BL	2'876		3'050		2'922	
244.305.07	Krankentaggeld Raumpflege	870		950		880	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.306.01	Dienstkleider Raumpflege	596		1'000		544	
244.309.01	übriger Personalaufw. Raumpflege	868		4'500		7'330	
244.31	Sachaufwand	321'806		303'100		309'447	
244.311.21	Primartrakt	281				938	
244.311.31	Sekundartrakt	610		3'000			
244.311.41	Turnhallen	535		500		194	
244.312.10	Wohnungen VV - WEH Wohnungen VV g+t						
244.312.21	WEH Primartrakt	50'370		40'000		56'070	
244.312.31	WEH Sekundartrakt	52'984		40'000		58'433	
244.312.41	WEH Turnhallen	49'375		40'000		54'809	
244.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	23'739		25'000		21'229	
244.313.21	Verbrauchsmat.Primartrakt	8'160					
244.313.31	Verbrauchsmat.Sekundartrakt						
244.313.41	Verbrauchsmat.Turnhallen						
244.314.10	Wohnungen VV - Unterhalt Wohnungen VV g+t	320				2'409	
244.314.21	Baul. Unterhalt: Primartrakt	18'871		84'000		27'764	
244.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundartrakt	31'691		38'000		44'432	
244.314.41	Baul. Unterhalt: Turnhallen	78'499		30'000		37'268	
244.314.51	Baul. Unterhalt: Heizung						
244.315.21	übriger Unterhalt: Primartrakt	299					
244.315.31	übriger Unterhalt: Sekundartrakt						
244.315.41	übriger Unterhalt: Turnhallen	1'581					
244.317.01	Spesenentschädigung Raumpflege	584		500		736	
244.318.02	Telefongebühren	205		300		227	
244.318.10	Wohnungen VV - Verwaltung g+t	2'793		1'000		1'257	
244.318.21	Dienstleistungen Primartrakt	302		300		227	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
244.318.31 Dienstleistungen Sekundartrakt	605		500		3'454	
244.33 ordentliche Abschreibungen	53'315		53'000		57'328	
244.331.01 Abschreibung SA Rotacker	53'315		53'000		57'328	
244.36 Eigene Beiträge						
244.361.01 Niveau A: Rückerstattung an Kanton						
244.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						
244.382.01 SA Rotacker: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bilden						
244.39 Interne Verrechnungen			9'000			
244.391.01 SA Rotacker - W&U (244/230)			9'000			
244.42 Vermögenserträge		1'018'978		971'000		1'018'979
244.427.01 Sek-Niveau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)		977'774		930'000		977'775
244.427.10 Wohnungen VV - Mieten - g+t		41'204		41'000		41'204
244.43 Entgelte		58'528		500		25'365
244.434.21 Wohnungen VV - Gebühren Primartrakt		14'111				7'971
244.434.31 Gebühren Sekundartrakt		1'629		500		2'278
244.434.41 Gebühren Turnhallen						420
244.436.01 Schadenvergütungen etc.		42'025				14'035
244.436.99 Raumpfl-Pers.: Vers.-Taggelder		764				662
244.45 Rückerstattungen						
244.451.01 Wärmebezug für Gymnasium						
244.451.02 Sek-Niveau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)						
244.46 Beiträge für eigene Rechnung						
244.461.03 Niveau A - vom Kanton - Miete/Unterhalt (bis 31.7.2011)						
245 Reg. Musikschule (RML) SA Burg						-26'361
245.31 Sachaufwand						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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
245.427.01 RML: Miete						-26'361
246 Logopädie in KG Weiermatt	11'736		12'300		11'812	
246.30 Personalaufwand	6'369		6'800		6'277	
246.301.01 Löhne Raumpflege Logopädie	5'757		6'100		5'673	
246.305.01 AHV/ALV Raumpflege Logopädie	371		400		366	
246.305.03 Pensionsk./Risikovers.Raumpfl.	126		100		126	
246.305.05 UVG La Suisse Raumpfl.Logopäd.	10		50		10	
246.305.06 Raumpflege Logopädie - FAK BL	80		100		79	
246.305.07 Krankentaggeld Raumpflege	24		50		24	
246.31 Sachaufwand	5'367		5'500		5'535	
246.311.01 Mobiliar Logopädie			500			
246.312.01 WEH Logopädie	4'939		4'000		5'209	
246.313.01 Verbrauchsmat.Logopädie	180					
246.314.01 Baulicher Unterhalt Logopädie	248		1'000		326	
247 Sekundarschulanlagen Burg und Frenke						
247.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
247.382.01 KantSA - Ertragsüberschuss						
247.39 Interne Verrechnungen						
247.391.01 KantSA - Burg - W&U (247/243)						
247.391.02 KantSA - Frenke - W&U(247/249)						
247.391.03 KantSA - W&U (Mobilien,Lager, Schwimmbad) (247/23)						
247.391.04 KantSA - Burg - Amortisation (247/243)						
247.391.05 KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)						
247.392.01 KantSA - Burg - Zinsen (247/940)						
247.392.02 KantSA - Frenke - Zinsen (247/940)						
247.46 Beiträge für eigene Rechnung						
247.461.01 KantSA - Burg - W&U						
247.461.02 KantSA - Frenke - W&U						
247.461.03 KantSA - Burg: Amortisation						
247.461.04 KantSA - Frenke: Amortisation						
247.461.05 KantSA - Burg - Zinsen						
247.461.06 KantSA - Frenke - Zinsen						
247.48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
247.482.01 KantSA - Aufwandüberschuss						
248 Schulanlage Rosen	57'269	100'000				
248.30 Personalaufwand	14'133					
248.301.01 SA Rosen: Löhne Raumpflege	12'883					
248.305.01 SA Rosen: AHV/ALV Raumpflege	859					
248.305.02 Pensionska. Raumpfl. SA Rosen	35					
248.305.03 SA Rosen: PK-Risiko Raumpflege						
248.305.05 SA Rosen: UVG Raumpflege	115					
248.305.06 SA Rosen: FAK BL Raumpflege	186					
248.305.07 SA Rosen: Krankentaggeld Raumpflege	54					
248.31 Sachaufwand	41'408					

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
248.312.01	SA Rosen: Wasser/Energie/Heizmaterialien	24'808					
248.313.01	SA Rosen: Verbrauchsmaterialien	7'624					
248.314.01	SA Rosen: Baulicher Unterhalt	8'976					
248.318.01	SA Rosen: Honorare Dritter	2'994					
248.33	ordentliche Abschreibungen	-1'266					
248.331.01	SA Rosen - Abschreibungen VV	-1'266					
248.42	Vermögenserträge		100'000				
248.427.01	SA Rosen: Miete von RML		100'000				
240	Liegenschaften Kindergärten	337'020	239'767	352'950	294'200	343'883	263'035
248.43	Entgelte		1'022				
248.436.01	Schadenvergütungen etc.		1'022				
249	Gemischte Schulanlage Frenke	798'447	367'681	824'000	302'500	973'901	328'192
249.30	Personalaufwand	176'516		205'800		216'517	
249.301.11	ML Betriebspraktiker SA Frenke						
249.301.21	MonatslöhneRaumpfl.Primartrakt	63'717		59'400		57'572	
249.301.22	Std. Löhne Raumpfl.Primartrakt	61'933		56'000		62'695	
249.301.32	Std. Löhne Raumpfl. Sekundar						
249.301.42	Std. Löhne Raumpfl. MZH	27'979		60'000		66'830	
249.305.01	AHV/ALV Raumpfl. SA Frenke	9'753		11'350		11'717	
249.305.02	Pensionska. Raumpfl. SA Frenke	8'437		12'200		12'278	
249.305.03	Pensionskasse/Risiko - Raumpfleger SA Frenke	451		500		200	
249.305.05	UVG La Suisse Rmpfl. SA Frenke	1'292		1'600		1'573	
249.305.06	Raumpfl. SA Frenke - FAK BL	2'115		2'500		2'541	
249.305.07	Krankentaggeld Raumpfleger	634		750		762	
249.306.01	SA Frenke - Arbeitskleider			1'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.309.01 Übriger Personalaufwand Raumpflege Frenke	205		500		350	
249.31 Sachaufwand	336'915		324'200		457'270	
249.311.21 MM Primärtrakt	923		1'000		489	
249.311.31 MM Sekundärtrakt						
249.311.41 MM MZH	1'531		2'000		885	
249.312.10 Wohnungen VV - WEH: Gem. Schulanlagen g+t	1'444		2'000		2'855	
249.312.21 WEH: Primärtrakt	83'820		90'000		94'015	
249.312.31 WEH: Sekundärtrakt					1'251	
249.312.41 WEH: MZH	138'025		100'000		146'586	
249.313.01 Verbrauchsmaterial Schulanlage	33'299		15'000		30'581	
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	3'853		500		357	
249.314.21 Baul. Unterhalt Primärtrakt	23'170		23'000		79'521	
249.314.31 Baul. Unterhalt: Sekundärtrakt	35				1'680	
249.314.41 Baul. Unterhalt MZH	34'076		75'000		83'100	
249.315.21 Unterhalt MM: Primärtrakt					304	
249.315.31 Unterhalt MM: Sekundärtrakt						
249.315.41 Unterhalt MM: MZH	1'993		1'000		176	
249.316.01 SA Frenke: Miete an Kanton - ausserschulische Nutzung					999	
249.317.01 Spesenentsch. Wartung						
249.318.01 Sachversicherungen etc.	10'360		10'000		9'836	
249.318.02 Telefongebühren			500			
249.318.10 Wohnungen VV - Verwaltung g+t	4'387		4'000		4'580	
249.318.21 Primärtrakt						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.318.31 Sekundartrakt			200		56	
249.33 Abschreibungen	285'016		294'000		300'114	
249.331.03 Schulanlage Frenke						
249.331.04 Primartrakt Frenke	285'016		294'000		300'114	
249.332.03 Schulanlage Frenke						
249.38 Einlagen in Sonderfinanzierungen						
249.382.01 SA Frenke MZH: Vorfinanzierung - Schulanlagen - bild						
249.382.02 SA Frenke Reinigung: Vorfinanzierung - Schulanlagen						
249.39 Interne Verrechnungen						
249.390.01 KantSA Frenke - Betriebe (249/620)						
249.390.02 Verwaltung - KantSA Frenke (020/249)						
249.42 Vermögenserträge		263'103		263'000		302'163
249.427.01 Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke		229'833		228'000		268'311
249.427.10 Wohnungen VV - SA Frenke - Mieten - g+t		30'390		32'000		30'972
249.427.31 Mieten Schutzraum Frenke Sek.		2'880		3'000		2'880
249.43 Entgelte		104'579		39'500		26'030
249.434.01 Kanton: Reinigung SA Frenke Sek.						
249.434.21 Gebühren Primartrakt		8'227		4'000		4'549
249.434.31 Gebühren Sekundartrakt				2'000		1'052
249.434.41 Gebühren MZH		96'351		33'500		18'736
249.436.01 Schadenvergütungen etc.						1'462
249.436.41 Rückerstattungen MZH						
249.436.99 Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.						232
249.45 Rückerstattung von Gemeinwesen						
249.451.01 Kanton: Reinigung SA Frenke						
249.46 Beiträge für eigene Rechnung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.461.05	Kanton: Miete Turnhalle SA Frenke						
249.49	Interne Verrechnungen						
249.491.01	KantSA - Frenke - W&U (247/249)						
249.491.02	KantSA - Frenke - Amortisation (247/249)						
250	Regionale Musikschule (RML)	1'185'566		1'210'600		1'190'857	
250.31	Sachaufwand						
250.318.01	RML - Honorare						
250.36	Eigene Beiträge	1'185'566		1'210'600		1'190'857	
250.362.01	RML: Beitrag an Musikschule	1'185'566		1'210'600		1'190'857	
250.45	Rückerstattungen						
250.452.01	RML: Rückerstattungen von Gemeinden						
260	Sonderschulen	476'266	55'676	496'900	88'000	483'507	74'619
260.30	Personalaufwand	463'941		481'400		474'424	
260.302.01	Logopädie-Praktikum - Löhne						
260.302.10	Löhne Logopädie	389'114		405'000		401'072	
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	73'192		72'900		71'228	
260.305.17	Krankentagg.vers. Logopädie	1'634		1'700		1'685	
260.309.01	Aus- und Weiterbildung			1'800		440	
260.31	Sachaufwand	12'325		15'500		9'083	
260.310.01	Schul- + Anschauungsmaterialien Legasthenie	5'342		5'100		2'674	
260.310.02	Anschauungsmat. Legasthenie						
260.310.61	Schul- + Anschauungsmaterialien Logopädie	4'185		7'100		3'753	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
260.310.62 Anschauungsmat. Logopädie						
260.315.61 Übriger Unterhalt Logopädie	1'142		1'400		863	
260.318.61 Telefongeb. Logopädie	1'656		1'900		1'792	
260.36 Eigene Beiträge						
260.361.01 Beitr. an Kanton: Stationäre Jugendhilfe						
260.45 Rückerstattungen		55'676		88'000		74'619
260.451.01 FKD BL: Taggelder Logopädie - Mutterschaft, EO, Unfa						
260.451.61 Kt: Lohnkosten Sek-Schüler - (§9 Abs. 2 Bildungsgeset		16'203		13'000		17'504
260.451.63 Kt: Führung Logop.Dienst - (§9 Abs.3 Bildungsgesetz)		940		1'000		690
260.452.61 Gemeinden: Ant. Kreislogopädie		38'533		74'000		56'425
260.46 Beiträge für eigene Rechnung						
260.461.01 Kanton: IV-Rückerstattung + Pauschale Spez. Förderun						
260.461.61 Kanton - gebundener FA - Logopädie						
261 Werkjahr						
261.31 Sachaufwand						
261.317.01 Lager Werkjahr						
292 Erwachsenenbildung	47'023	9'785	42'600	10'000	52'113	10'450
292.30 Personalaufwand	45'387		41'600		49'548	
292.302.03 Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne Betreuer	41'736		38'000		45'687	
292.305.01 Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV/ALV	2'638		2'500		2'950	
292.305.03 Deutschkurs für Fremdsprachige - PK-Risiko	194					
292.305.05 Deutschkurs für Fremdsprachige - UVG	72		350		79	
292.305.06 Deutschkurs für Fremdsprachige - FAK BL	572		550		640	
292.305.07 Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeld	175		200		192	
292.31 Sachaufwand	1'635		1'000		2'565	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
292.313.01	Deutschkurs für Fremdsprachige - Verbrauchsmaterialien	1'635		1'000		2'565	
232.43	Entgelte		9'785		10'000		10'450
292.436.01	Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerstattungen		9'785		10'000		10'450
295	Übrige Angebote	136'990		187'600		126'460	
295.30	Personalaufwand	116'726		106'000		111'471	
295.301.01	Familienergänzende Tagesstrukturen - Löhne Betreuer						
295.302.01	Aufgabenhort - Löhne Betreuer	32'277		32'000		35'419	
295.302.02	Mittagstisch - Löhne Betreuer	75'026		65'000		68'550	
295.305.01	Aufgabenhort/Mittagstisch - AHV, ALV	6'257		6'300		5'667	
295.305.03	Aufgabenhort/Mittagstisch - PK-Risiko	1'180					
295.305.05	Aufgabenhort/Mittagstisch - UVG	183		900		177	
295.305.06	Aufgabenhort/Mittagstisch - FAK BL	1'357		1'400		1'229	
295.305.07	Aufgabenhort/Mittagstisch - Krankentaggeld	446		400		428	
295.31	Sachaufwand	19'265		80'600		8'990	
295.313.01	Aufgabenhort - Verbrauchsmaterial	296		800		877	
295.313.02	Mittagstisch - Verbrauchsmaterial	1'138		1'200		696	
295.313.03	Familienergänzende Tagesstrukturen - Verbrauchsmaterialien						
295.316.01	Aufgabenhort - Lokalmiete	2'000		2'000		2'000	
295.319.03	Projekt Hochbegabung	831		1'600		5'416	
295.319.04	Familienergänzende Tagesstrukturen	15'000		75'000			
295.319.10	Frühförderung soz. + sprachl. Kompetenzen						
295.36	Eigene Beiträge	1'000		1'000		6'000	
295.365.01	Beitrag an Elternforum	1'000		1'000		1'000	
295.365.02	SR-Finanzkompetenz: Ferienbetreuungsinitiative Liestal					5'000	
295.43	Entgelte						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
295.436.01	Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeiträge						
296	Schulschwimmen	38'275		43'200		39'997	
296.30	Personalaufwand	39'137		42'700		39'134	
296.302.01	Schulschwimmen - Löhne Betreuer	35'688		39'000		35'688	
296.305.01	Schulschwimmen - AHV, ALV	2'303		2'600		2'303	
296.305.02	Schulschwimmen - Pensionskasse						
296.305.03	Schulschwimmen - PK-Risiko	435				432	
296.305.05	Schulschwimmen - UVG	62		350		62	
296.305.06	Schulschwimmen - FAK BL	500		550		500	
296.305.07	Schulschwimmen - Krankentaggeld	149		200		149	
296.31	Sachaufwand	-862		500		862	
296.313.01	Schulschwimmen - Verbrauchsmaterial	-862		500		862	
297	Sprachlerngruppen	56'402		67'290		75'829	
297.30	Personalaufwand	56'016		66'690		75'286	
297.302.10	Sprachlerngruppen (Frühförderung) - Löhne	45'958		61'000		63'928	
297.305.10	Sprachlerngruppen (Frühförderung) - Sozialbeiträge	10'059		5'690		11'358	
297.31	Sachaufwand	386		600		544	
297.313.01	Sprachlerngruppen - Verbrauchsmaterial	386		600		544	
299	Übriges Bildungswesen						
299.30	Personalaufwand						
299.302.10	Lohnnachzahlung TWH (GAP)						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR UND FREIZEIT	3'112'812	176'047	3'087'400	120'700	3'171'017	177'345
300	Kulturförderung	449'940	2'182	447'900	2'000	486'119	150
300.31	Sachaufwand	130'712		115'900		144'364	
300.311.01	Fahnen etc.	6'837		1'000			
300.314.01	Unterhalt Wegweiser (Kultur)	67					
300.315.01	Unterhalt, Fahnen etc.			100			
300.316.01	Mieten, Pachten, Benützungsk.			800			
300.318.01	Dienstleistungen Kultur - Beflagung, Sachvers. etc.	416		500		431	
300.319.01	SR - Kontakte zu Partnerstädten	845		500		1'343	
300.319.02	Aufw. für Veranstaltungen	3'887		10'000		11'757	
300.319.03	Aufw. Fasnacht/Chienbesen	106'654		90'000		99'280	
300.319.04	Kulturförderung - Kulturpreis						
300.319.05	Integra-Anlass	10'000		10'000			
300.319.06	SR-Finanzkompetenz: Verein Weihnachtsbeleuchtung						
300.319.07	Projekte aus Integrationskommission	2'006		3'000		3'384	
300.319.08	Landratspräsident/in-Fest 2007 und 2008						
300.319.11	*Pfeiffer- und Tambouren-Fest					8'135	
300.319.12	Empfang Nationalratspräsidentin Maya Graf					20'033	
300.36	Eigene Beiträge	185'513		190'000		200'410	
300.365.01	Beitr. an kult. Vereine/Insttit	76'300		75'000		78'200	
300.365.02	Beitr. an Kulturanb. f. Verans	88'983		95'000		98'358	
300.365.03	Kulturförderung - Kulturkalender	13'530		12'500		16'452	
300.365.05	Frauenplus Baselland - Kontaktstelle Beratung Migranten	6'700		7'500		7'400	
300.365.06	Kulturförderung - Jugend						
300.365.07	Kulturförderung - Integration						
300.365.08	SR-Finanzkompetenz: Beiträge an kulturelle Veranstaltungen						
300.365.09	KMU-Liestal: Beitrag an Weihnachtsbeleuchtung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300.39	Interne Verrechnungen	133'715		142'000		141'345	
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)	9'750		15'000		16'800	
300.391.01	Veranstaltungen - Betriebe (300/620)						
300.391.02	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)						
300.391.03	Feuerwehr - Fasnacht/Chienbäse (140/300)	8'965		12'000		9'545	
300.43	Entgelte		2'182		2'000		150
300.436.01	Rückerstattungen Kultur		2'182				
300.437.01	Fasnacht/Chienbesen: Bussenverfügungen						150
300.439.04	Kulturförderung - Kulturpreis - Sponsorenbeiträge				2'000		
301	Museum	171'067		172'000		161'132	
301.31	Sachaufwand	21'067		22'000		11'132	
301.315.01	Unterhalt Kulturgüter	1'726		2'000			
301.318.01	Museum: Inventarerstellung etc.	9'341		10'000		604	
301.318.02	Museum: Sonderausstellungen	10'000		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	20'752		26'800		17'528	
302.31	Sachaufwand	20'752		26'800		17'528	
302.316.01	Engel-Saal: Mietanteil (Gemeinde)	16'800		21'800		15'250	
302.319.01	Engel-Saal: Unterhalt	3'952		5'000		2'278	
302.319.02	Engel-Saal: Rückstellung						
302.33	Abschreibungen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302.331.01	FV Immobilien - Engel-Saal: Abschreibungen						
302.332.01	FV Immobilien - Engel-Saal						
310	Denkmalpflege, Heimatschutz	13'659	120	17'900	200	14'558	240
310.31	Sachaufwand	6'901		5'900		4'915	
310.312.01	FV Immobilien - Strom für Obertor	271		400		460	
310.314.01	FV Immobilien - Baul. Unterhalt Obertor etc.	5'436		4'000		4'287	
310.314.02	Unterhalt Durchgänge			1'000			
310.318.01	Brandmeldeanlage Törli	1'193		500		168	
310.319.01	Eink. Fotos "Alt Liestal" , neue Heimatkunde etc.						
310.36	Eigene Beiträge	6'759		12'000		9'643	
310.366.01	Beitr. Verschönerung Stadtbild	6'759		12'000		9'643	
310.43	Entgelte		120		200		240
310.434.01	FV Immobilien - Benützungsgebühren Törli		120		200		240
310.436.01	Rückerstattungen						
330	Parkanlagen / Wanderwege	515'416		502'500		458'599	
330.31	Sachaufwand	67'540		78'500		62'427	
330.314.01	Unterhalt Park- u. Zieranlagen	65'548		63'000		37'593	
330.314.02	Unterhalt Ufer- u. Gewässersch	1'992		500		2'006	
330.314.03	*Unterhalt Waldwege*			15'000		22'828	
330.36	Beiträge	147'876		124'000		96'171	
330.362.01	Beitrag an BüG: Unterhalt Waldwege / Schutzwald	94'530		75'000		75'000	
330.362.02	Beitrag an BüG: Wald - Hoheits- und Gemeindeaufgaben	18'346		14'000		21'171	
330.362.03	SR-Finanzkompetenz: BüG/Waldbrand Schleifenberg:						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330.364.01	Beiträge an Tierpark Weihermätteli	35'000		35'000			
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	36'299		54'800		127'045	
340.30	Personalaufwand	30'441		37'800		38'033	
340.300.01	SR- Kommission - Gde Sportanlagen-Konzept						
340.302.10	Sportkoordinator - Löhne	25'781		32'000		32'005	
340.305.01	SR-Kommission - Gde Sportanlagen-Konzept AHV/ALN						
340.305.10	Sportkoordinator - Sozialversicherungsbeiträge	4'660		5'800		6'028	
340.31	Sachaufwand	2'300		10'000		2'259	
340.318.02	Gemeinde-Sportanlagen-Konzept - Bewegungs- + Sport						
340.318.03	Sportkoordinator - Aufwand für Veranstaltungen	2'300		10'000		2'259	
340.33	Abschreibungen						
340.331.01	Sport - ordentliche Abschreibungen						
340.332.01	Sport - zusätzliche Abschreibungen						
340.36	Beiträge	3'558		7'000		86'754	
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	3'558		7'000		6'754	
340.46	Beiträge für eigene Rechnung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340.461.01	Beitrag Kanton an GESAK/LBS - Gemeinde-Sportanlagen						
341	Bäder	770'687	16'079	771'000	16'000	770'687	16'079
341.31	Sachaufwand	250'687		251'000		250'687	
341.316.01	Baurechtszins Bürgergemeinde	250'687		251'000		250'687	
341.33	Abschreibungen						
341.331.54	Abschreibung Beteiligung - Gitterli AG						
341.332.54	Beteiligung - Gitterli AG						
341.36	Eigene Beiträge	520'000		520'000		520'000	
341.364.01	Sport- + Volksbad Gitterli AG	520'000		520'000		520'000	
341.364.02	SR-Finanzkompetenz: Bäder AG - Unterstützungsbeiträge						
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.	493'330	29'947	508'000	20'500	507'224	39'496
344.30	Personalaufwand	10'279		14'400		11'931	
344.301.01	Löhne Reinigung Stadion	9'301		13'000		10'803	
344.305.01	AHV/ALV Sportplätze	600		850		697	
344.305.03	Pensionskasse/Risikoversicherung	125		150		136	
344.305.05	UVG La Suisse Sportplätze	83		150		98	
344.305.06	Sportplätze - FAK BL	130		200		151	
344.305.07	Krankentaggeld Sportplätze	39		50		45	
344.31	Sachaufwand	206'508		211'600		216'751	
344.311.01	Mobilien, Geräte Sportanlagen	5'198				1'263	
344.312.01	Energie, Heizmat. Sportanlagen	32'167		30'000		38'814	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344.313.01 Verbrauchsmat. Sportanlagen	13'574		17'000		11'326	
344.314.01 Baulicher Unterh. Sportanlagen	64'235		70'000		71'006	
344.315.01 Rep. Masch., Geräte Sportanl.	2'799		5'000		5'753	
344.316.01 Baurechtszins Bürgergemeinde	86'313		85'300		86'313	
344.318.01 Dienstl., Honorare Sportanl.	2'222		4'000		2'277	
344.319.02 Übriger Sachaufwand Zirkus			300			
344.33 Abschreibungen	26'544		32'000		28'542	
344.331.01 VV Tiefbauten Sportanlagen						
344.331.03 VV Hochbauten Sportanlagen	26'544		32'000		28'542	
344.332.01 Vorfinanzierung - Sportanlagen - abschreiben						
344.332.02 VV Tiefbauten Sportanlagen						
344.39 Interne Verrechnungen	250'000		250'000		250'000	
344.390.01 Gitterli - Betriebe (344/620)	250'000		250'000		250'000	
344.42 Vermögenserträge		-5'874		6'000		16'075
344.427.01 Liegenschaftsertr. Stadion		-5'874		6'000		16'075
344.43 Entgelte		23'646		2'500		11'030
344.434.01 Sportanlagen: Benützungsgebühren		14'179		2'000		1'563
344.436.01 Sportanlagen - Ertrag Bandenmieten				500		
344.436.02 Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		9'467				9'467
344.46 Beiträge für eigene Rechnung		12'175		12'000		12'392
344.460.01 Waffenplatz-Entschädigung Areal Gitterli		12'175		12'000		12'175

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344.461.01	Sportamt BL: Beitrag aus Swisslos Sport-Fonds						217
344.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
344.482.01	Vorfinanzierung - Sportanlagen - auflösen						
350	Jugendhaus "Haus zur Allee"	253'835		202'000		202'500	
350.31	Sachaufwand	73'835		22'000		22'500	
350.312.01	Wasser, Energie, Heizmat. Haus zur Allee	7'840		10'000		12'195	
350.314.01	Baulicher Unterhalt Haus zur Allee	63'156		10'000		8'109	
350.318.01	Sachversicherungen etc.	2'839		2'000		2'196	
350.36	Eigene Beiträge	180'000		180'000		180'000	
350.365.01	Betriebsbeitrag Joy (Jugendsozialwerk Blaues Kreuz)	180'000		180'000		180'000	
359	Übrige Freizeitgestaltung	387'825	127'719	384'500	82'000	425'626	121'380
359.31	Sachaufwand	84'296		78'500		137'320	
359.312.01	Wasser Kinderspielplätze	160		12'000		6'690	
359.312.02	Wasser Schrebergärten	1'681		3'000		1'620	
359.312.03	Wasser Zirkusanschluss	291		500		460	
359.314.01	Unterhalt Kinderspielplätze	73'648		50'000		105'764	
359.314.03	Unterhalt Vita-Parcour, Finnenbahn, Zirkusplatz			3'000			
359.316.01	Pachten für Schrebergärten			1'800		1'800	
359.318.01	Werkhof - Sachversicherung etc.	175		200		166	
359.318.02	SR-Finanzkompetenz: Quartierzentrum Fraumatt						
359.319.01	Fahrende: Standplatz	8'341		8'000		20'821	
359.33	Abschreibungen	20'748		12'000		12'940	
359.331.01	VV Hochbauten übrige Freizeit	20'748		12'000		12'940	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
359.36	Eigene Beiträge	191'781		203'000		184'365	
359.365.02	Pilotprojekt Quartierzentrum	60'000		60'000		60'000	
359.365.03	Jugendarbeit + Streetwork	119'339		125'000		112'707	
359.365.04	Ferienpass	9'442		15'000		11'659	
359.365.05	Ludothek Tatzelwurm	3'000		3'000			
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	
359.390.05	Stab Recht & Sicherheit - Fahrende (020/359)	8'000		8'000			
359.42	Vermögenserträge		8'820		9'000		8'820
359.427.01	Pachtzinsen für Schrebergärten		8'820		9'000		8'820
359.43	Entgelte		64'317		10'500		42'354
359.434.01	Fahrende: Standplatzgebühren		12'547		10'000		12'303
359.436.02	Rückerstattungen übr. Freizeit				500		
359.436.03	Spenden Spielplatz		51'770				30'051
359.46	Beiträge mit Zweckbindung		54'582		62'500		70'207
359.461.01	Kanton für Spielplatz Brunnmatt (Swisslos-Fonds)						20'000
359.462.03	Gemeinden für Streetworking		54'582		62'500		50'207

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	2'970'773	651'414	3'006'250	665'000	3'041'253	677'775
410	Pflegeheime	1'181'035		1'100'000		1'248'638	53'663
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	1'181'035		1'100'000		1'248'638	
410.365.01	Beitr. an Alters-/Pflegeheime (RVG-Kreis6)	5'975				-2'431	
410.365.03	neue Pflegefinanzierung	1'175'060		1'100'000		1'251'069	
410.43	Entgelte						53'663
410.436.01	Rückerstattung Alters- und Pflegeheimkosten						53'663
440	Ambulante Krankenpflege	1'018'784		1'119'250		1'057'254	
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	1'018'784		1'119'250		1'057'254	
440.365.01	Beitr. an Frauenverein - Elternbriefe						
440.365.02	Beitrag Verein Mütter-/Väterberatung	64'113		47'250		45'519	
440.365.03	Spitex Regio Liestal - Gemeindebeitrag	902'302		1'000'000		974'643	
440.365.04	Spitex Regio Liestal - a.o. Kostenübernahmen	3'162					
440.365.05	Spitex Regio Liestal - überkommunale Aufgaben	30'372		60'000		22'727	
440.365.09	Beitr. an übr. Priv. Institut.	836		2'000		841	
440.366.01	Beitr. für Heimgeburten	18'000		10'000		13'525	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440.45	Rückerstattung von Gemeinwesen						
440.452.01	Mütter-/Väterberatung - Rückerstattung						
460	Schulärztliche Pflege	4'800		8'000		5'376	
460.31	Sachaufwand	4'800		8'000		5'376	
460.318.01	Ärztl. Schüleruntersuchungen	4'800		8'000		5'376	
461	Kinder- und Jugendzahnpflege	766'153	651'414	779'000	665'000	729'985	624'112
461.31	Sachaufwand	569'184		570'000		554'656	
461.318.01	Honorare Zahnärzte - ordentliche Behandlung	188'537		210'000		191'109	
461.318.02	Honorare Zahnärzte - Orthodontie	380'648		360'000		363'548	
461.36	Eigene Beiträge	177'969		190'000		156'329	
461.366.01	Beitrag an ordentl. Behandlung	48'419		70'000		46'776	
461.366.02	Beitrag Orthodontie	129'550		120'000		109'553	
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		562'430		570'000		545'948
461.434.01	Elternbeiträge - ordentliche Behandlung		182'021		210'000		190'307
461.434.02	Elternbeiträge - Orthodontie		380'409		360'000		355'641
461.46	Beiträge		88'985		95'000		78'164
461.461.01	Beiträge Kanton Schul-Z.pflege		88'985		95'000		78'164

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	15'377'771	5'087'204	15'178'100	5'221'000	14'768'151	4'859'008
520	Krankenversicherung						
520.45	Rückerstattungen						
520.451.01	Rückerstattungen Krankenversich.						
530	Ergänzungsleistungen AHV/IV	2'219'319		2'228'000		2'142'096	
530.36	Eigene Beiträge	2'219'319		2'228'000		2'142'096	
530.361.01	Beitr. an Ergänzungsle. AHV/IV						
530.361.02	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen (n-FAG)	2'219'319		2'228'000		2'142'096	
530.361.03	Gemeindeanteil EL (n-FAG: Kant SA - Kostenneutralität)						
540	Jugend	276'184		305'500		290'874	
540.30	Personalaufwand	2'920		6'500		2'404	
540.300.01	Kommissionen - Jugendkommission	2'920		6'000		2'360	
540.305.01	Kommissionen - Jugendkommission - AHV/ALV			400		36	
540.305.06	Kommissionen - Jugendkommission - FAK BL			100		8	
540.31	Sachaufwand	27'429		29'000		30'572	
540.319.01	Kommissionen - Jugendkommission - Sachaufwändungen	27'429		29'000		30'572	
540.319.02	SR-Finanzkompetenz: Kampagne Courage Liestal						
540.36	Eigene Beiträge	245'836		270'000		257'897	
540.361.01	Stat.jugendstrafrechtl.Massn.						
540.365.03	Tagesfamilien Liestal u. Umgebung	45'836		70'000		57'897	
540.365.04	Beitr. an Tagesh. Sunnewirbel	200'000		200'000		200'000	
540.365.05	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulbereich						
540.365.09	Beitr. an übr. Priv. Institut.						
560	Mietzinszus./Soz.Wohn.bau	23'458	2'000	50'000		44'482	9'007
560.36	Eigene Beiträge	23'458		50'000		44'482	
560.361.01	KIGA BL: Subventionsrückzahlung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
560.366.01	Mietzinszuschüsse an Private	23'458		50'000		44'482	
560.43	Entgelte		2'000				9'007
560.436.01	Rückerst. Soz. Wohnungsbau		2'000				9'007
570	Alterseinrichtungen	58'837	4'932	62'000	4'000	63'210	13'500
570.30	Personalaufwand	3'300		6'500		2'240	
570.300.01	Kommissionen - Alterskommission	3'300		6'000		2'240	
570.305.01	Kommissionen - Alterskommissionen AHV/ ALV			400			
570.305.06	Kommissionen - Alterskommissionen - FAK BL			100			
570.31	Sachaufwand	605		3'000		470	
570.319.01	Alterskommission: Sachaufwand/Projekte	605		3'000		470	
570.319.02	SR-Finanzkompetenz: MUBA-Sonderausstellung						
570.36	Eigene Beiträge	53'000		51'500		60'500	
570.365.01	Pro Senectute: Leistungsauftr.	50'000		48'500		47'000	
570.365.03	Beitrag für das Begleitete Wohnen						
570.365.51	Altersfond - Beiträge an Dritte	3'000		3'000		13'500	
570.38	Einl. in Sonderfinanzierungen	1'932		1'000			
570.381.51	Altersfond - Einlagen	1'932		1'000			
570.43	Entgelte						
570.436.01	Altersarbeit - Rückerstattung						
570.48	Entn. aus Spezialfinanzierung						8'220
570.481.51	Altersfond - Entnahmen						8'220
570.49	Interne Verrechnungen		4'932		4'000		5'280
570.492.51	Altersfond - Kapitalverzinsung (570/940)		4'932		4'000		5'280
581	Unterstützungen gem. Gesetz	11'316'233	3'896'256	11'222'700	4'237'000	10'745'226	3'896'789
581.30	Personalaufwand	996'043		970'700		970'922	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
581.300.01	Kommissionen - Sozialhilfebehörde	30'438		30'000		27'803	
581.301.01	Soz.Dienste - Löhne Leitung	203'082		192'500		123'172	
581.301.02	Löhne Sekret. Soziale Dienste	342'077		272'000		271'741	
581.301.03	Soz.Dienste - Löhne Sozialarbeiter	275'954		318'700		372'086	
581.301.04	Praktika - Löhne					3'855	
581.305.01	Soz.Dienste - AHV/ALV	49'423		52'500		49'120	
581.305.02	Soz.Dienste - Pensionskasse	66'732		63'600		67'686	
581.305.03	Soz.Dienste - Pens.kasse/Risikovers.	82				41	
581.305.05	Soz.Dienste - UVG	6'558		7'400		6'618	
581.305.06	Soz.Dienste - FAK BL	10'743		11'400		10'687	
581.305.07	Soz.Dienste - Krankentaggeld-Vers.	3'281		3'300		3'249	
581.309.01	Soz.Dienste - Übr. Pers.aufw.	7'672		19'300		34'865	
581.31	Sachaufwand	304'629		37'000		322'919	
581.310.01	Soz.Dienste - Büromat., Drucks.	4'158		5'000		5'920	
581.311.01	SO - Mobilien, Maschinen						
581.315.01	Unterh. Mob., Masch. Soziales	37				279	
581.317.01	Soz.Dienste - Spesenentsch.	1'260		2'000		714	
581.318.01	Dienstl. Soziale Dienste	286'668		30'000		292'171	
581.318.10	Soz.Dienste - Beratung Reorganisation						
581.319.01	Soz.Dienste - Übr. Sachaufw.	1'530				1'719	
581.319.02	Kommissionen - Sozialhilfebehörde - Sachaufwand	1'030				1'030	
581.319.03	SD - Kostenbeitrag KSA/ZUG	9'946				21'085	
581.36	Eigene Beiträge	9'920'561		10'190'000		9'346'385	
581.361.01	Massnahmen-/Drogentherapie.						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
581.366.01	Beiträge: Sozialhilfe (via RUF)					118	
581.366.02	Beiträge: Sozialhilfe (für Budget)					325	
581.366.03	Beiträge: Sozialhilfe (via KLIB)	9'158'068		9'400'000		8'492'169	
581.366.04	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / 7+	530'898		540'000		513'426	
581.366.06	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B	231'596		250'000		340'348	
581.39	Interne Verrechnungen	95'000		25'000		105'000	
581.390.01	Verwaltung - Soz.Dienste (020/581)	25'000		25'000		25'000	
581.390.02	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (581/585)	70'000				80'000	
581.43	Entgelte		3'227'037		3'745'000		3'018'039
581.436.01	Rückerstattung: Sozialhilfe (via RUF)						
581.436.02	Rückerstattung: Sozialhilfe (für Budget)						
581.436.03	Rückerstattung: Sozialhilfe (via KLIB)		2'894'070		3'500'000		2'738'599
581.436.04	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / 7+		244'679		195'000		212'439
581.436.06	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B		33'516		50'000		67'000
581.436.99	Soz.Dienste - Lohnrückverg. Pers.vers.		54'771				
581.45	Rückerstattungen		599'220		492'000		798'750
581.451.03	Rückerstattung KSA BL: Sozialhilfe		311'982		200'000		510'684
581.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / VA		233'380		280'000		265'126
581.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / 7pl		53'858		12'000		22'940
581.49	Interne Verrechnungen		70'000				80'000
581.490.03	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (581/581)		70'000				80'000
585	Asylwesen (Kategorie A)	869'893	910'271	660'000	690'000	688'533	677'817
585.30	Personalaufwand						
585.301.01	Löhne						
585.305.01	AHV/ALV						
585.305.02	Pensionskasse						
585.305.03	Pensionskasse-Risiko						
585.305.05	UVG						
585.305.06	Asylwesen - FAK BL						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
585.305.07 Krankentaggeldversicherung						
585.308.01 Temporäre Arbeitskräfte						
585.309.01 Übriger Personalaufwand						
585.31 Sachaufwand	96'138		65'000		108'383	
585.312.01 Wasser/Abwasser, Oel Asylheim						
585.312.02 Energiekosten (ab 2012)	24'233		20'000		11'226	
585.313.01 Essensgeld/Taschengeld/Betriebsaufwand					174	
585.313.10 Betriebsaufwand Extern						
585.314.01 Wartung/Unterhalt Liegenschaft					-801	
585.314.02 Wartung/Unterhalt Liegenschaft (ab 2012)	62'946		40'000		93'239	
585.315.01 Übriger Unterhalt						
585.315.02 Übriger Unterhalt (ab 2012)	8'959		5'000		4'546	
585.317.01 Spesenentschädigung						
585.318.01 Versicherungsprämien, Honorare						
585.33 Abschreibungen	8'671		9'000		9'323	
585.330.01 Abschreibung von Forderungen						
585.331.01 VV Asylheim: Benzburweg 3A	8'671		9'000		9'323	
585.36 Eigene Beiträge	755'084		576'000		560'827	
585.365.01 ABS Betreuungsservice AG	755'084		576'000		556'406	
585.366.01 Gesundheits- und Reisekosten						
585.366.10 Beiträge an Asylbewerber Extern					4'421	
585.366.11 Unterstützungen Asylbewerber Extern (für Budget)						
585.366.13 Unterstützungen Asylbewerber 7-plus (für Budget)						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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			155'187	114'000	121'078
585.427.01	Miete von ABS Betreuungsservice AG			151'911	114'000	108'973
585.427.02	Miete von B-Flüchtlingen			3'276		12'105
585.43	Entgelte					652
585.432.01	Heimtaxen, Kostgelder					
585.436.01	Rückerst. allg.					652
585.436.10	Rückerstattung Asylbewerber Extern					
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			755'084	576'000	556'087
585.451.01	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Betreuung					-320
585.451.02	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Taschengeld, Ver					
585.451.04	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Miete, Wartung&I					
585.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Gesundheits- und					
585.451.06	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Transportkosten (i					
585.451.07	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie A (ab 2			755'084	576'000	556'406
585.451.10	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Externe					
585.49	Interne Verrechnungen					
585.490.02	Personalkosten Asylwesen Kategorie B (585/581)					
586	Einglied. unterstütz.ber.Pers.		553'851	273'745	550'000	220'000
586.31	Sachaufwand		553'851		550'000	
586.318.02	Berufliche Eingliederung					756'196
						261'896

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
586.318.03	Berufliche Eingliederung	553'851		550'000		756'196	
586.45	Rückerstattungen		273'745		220'000		261'896
586.451.02	Kanton Berufliche Eingliederung		273'745		220'000		261'896
589	Übrige Sozialhilfe	59'996		99'900	70'000	37'533	
589.31	Sachaufwand			2'000			
589.318.02	Freiwilligen-Anlass für gemeinnützige Arbeiten			2'000			
589.36	Eigene Beiträge	59'996		97'900		37'533	
589.365.01	Verein f. San.hilfe/Anlaufst.	17'983		13'900		13'856	
589.365.02	Beitr. an übr. Private/Instit.	6'714		6'000		7'714	
589.366.01	Vers.prämie, AHV-Beiträge etc. von Minderbemittelten	29'299		2'000		9'286	
589.366.02	Kompetenzkasse Sozialber.	6'000		6'000		6'677	
589.366.03	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via RUF)						
589.366.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via KLIB)			70'000			
589.43	Entgelte				70'000		
589.436.03	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via RUF)						
589.436.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via KLIB)				70'000		
590	Unterstützungsl. im Inland						
590.36	Eigene Beiträge						
590.362.01	Beitrag an Berggemeinden u. andere geschädigte Kom						
590.362.02	SR-Finanzkompetenz: Solidaritätsbeitrag an Laufen/De						
591	Unterstützungsl. im Ausland						
591.36	Eigene Beiträge						
591.365.01	Hilfsprojekte Ausland						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	6'800'077	3'762'547	6'436'150	3'931'200	7'657'267	5'359'442
620	Gemeindestrassen / Werkhof	6'649'097	3'678'677	6'275'650	3'842'200	7'499'562	5'276'507
620.30	Personalaufwand	2'360'453		2'134'650		2'042'497	
620.301.01	Werkhof - Löhne Leitung, Sekret.	174'812		174'900		131'678	
620.301.03	Löhne Reinigung Werkhof	14'562		14'000		14'274	
620.301.04	Lernende - Betriebe						
620.301.13	Werkhof - Löhne Grünflächen	731'605		621'000		632'057	
620.301.14	Werkhof - Löhne Logistik	54'531		82'500		47'238	
620.301.15	Werkhof - Löhne Verkehrsflächen	981'253		867'000		867'994	
620.305.01	Werkhof - AHV/ALV	122'670		113'500		105'074	
620.305.02	Werkhof - Pensionskasse	134'548		132'000		121'686	
620.305.03	Werkhof - Pensionsk./Risikovers.	645		1'050		1'804	
620.305.04	Werkhof - UVG Suva	58'424		58'600		54'224	
620.305.05	Werkhof - UVG La Suisse	121				120	
620.305.06	Werkhof - FAK BL	26'623		24'700		22'800	
620.305.07	Werkhof - Krankentaggeld-Vers.	8'034		7'400		6'840	
620.306.01	Werkhof - Dienstkl./pers. Ausrüst.	26'234		20'000		17'746	
620.308.01	Werkhof - Temp. Arbeitskräfte			2'000		2'015	
620.309.01	Werkhof - Übr. Pers.aufw.	25'315		14'000		15'786	
620.309.08	Getränkeautomat Werkhof	1'076		2'000		1'161	
620.31	Sachaufwand	1'693'031		1'594'000		1'411'769	
620.310.01	Werkhof - Büromat., Drucksachen	5'163		5'000		5'887	
620.311.01	Werkhof - Büromobiliar etc.	4'899		5'000		1'289	
620.311.02	Werkhof - Werkzeuge/Ausrüstung	18'983		10'000		11'048	
620.311.03	Werkhof - Maschinen/Fahrzeuge	46'975		45'000		40'511	
620.311.04	Werkhof - Tischgarn.,Plakatw.,Abspermat	30		500			
620.311.10	Parkplätze - Anschaffung Parkuhren	40'450		40'000		12'475	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.311.60 Velostation - Anschaffungen						
620.312.10 Wohnungen VV- Werkhof - Energie - g+t						65
620.312.11 Energie, Heizmat. Werkhof	53'048		50'000			57'437
620.312.40 Stromverbr. öffentl. Beleucht.	176'930		125'000			133'800
620.312.60 Velostation - Energie	2'065		1'000			2'627
620.313.01 Werkhof - Signale, Markierungsmaterial	31'202		40'000			42'359
620.313.02 Werkhof - Treibst.,Pneus,Schmierst.	68'786		50'000			73'773
620.313.03 Reinigungsmaterial Werkhof	16'595		17'000			10'460
620.313.04 Material für Winterdienst	78'059		40'000			9'798
620.313.05 Baumaterialien, Propangas	277		2'000			2'360
620.314.01 *Parkplatzerweiterung Konrad Peter Areal*						751
620.314.02 Unterhalt - Vandalismus/Sprayereien						
620.314.10 Wohnungen VV- Werkhof - W&U - g+t	2'492		7'000			5'407
620.314.11 Unterh. Werkhof	108'816		108'000			44'551
620.314.12 Unterh. Str.,Trottoirs,Brücken	335'795		330'000			234'524
620.314.13 Massnahmen für Verkehrssicherheit (Schulwege etc)	12'447		50'000			55'840
620.314.40 Unterh. Strassenbeleuchtung	118'816		190'000			178'692
620.314.51 Unterh. Parkplätze						629
620.314.60 Velostation - Wartung & Unterhalt	8'340		10'000			3'199
620.315.01 Werkhof - Unterh. Werkz./Ausr.	12'260		12'000			6'975
620.315.02 Werkhof - Unterh. Masch./Fahrz.	149'074		90'000			91'020
620.315.04 Werkhof - Unterh. Tischgarn., Plakatw.,	904		500			177
620.315.10 Werkhof - Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	23'791		25'500			29'336
620.315.11 SR-Finanzkompetenz: Parkplätze - Unterhalt Parkuhren						
620.316.01 Werkhof - Mieten Masch./Fahrz.	8'801		3'000			7'447
620.316.10 Parkplätze - Pacht Standort Ticketautomat						
620.316.11 Parkplätze - Gratisstunde im Parkhaus Bücheli						
620.316.12 Parkplätze - Miete von Parkflächen	22'560		20'000			20'160
620.316.51 Parkplätze - Pachtzinsen	78'220		82'500			78'220
620.316.60 Velostation - Mietzinsen	11'080		18'000			14'869

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.317.01 Werkhof - Spesenentsch.	1'225		3'000		1'619	
620.318.01 Werkhof - Versicherungsprämien	14'237		18'000		20'667	
620.318.02 Werkhof - Fahrzeuge: Steuern + Versicherung	39'165		40'000		39'335	
620.318.03 Werkhof - Arbeiten durch Dritte	44'657		35'000		45'351	
620.318.04 Werkhof - Werkhof - Gemeindestrassen	105'481		70'000		91'919	
620.318.05 Werkhof - Kommunikationsgeb. (Werkhof/Friedhof/Stac	6'173		7'000		6'324	
620.318.06 Parkplätze - Dritte -Bewirtschaft.	11'891		14'000			
620.318.10 Wohnungen VV- Werkhof - Verwaltung g+t	15'780		15'000		15'271	
620.318.11 Tiefbauprojektierungen	14'437		15'000		15'602	
620.318.12 Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Altstadt						
620.318.13 Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Vorstadt	3'129					
620.318.14 Tiefbauprojektierungen: Ausbau Kantonsstrassen						
620.318.60 Velostation - Honorare						
620.319.01 Werkhof - Gemeindestrassen						
620.33 Abschreibungen	1'270'612		1'227'000		1'015'296	
620.331.01 VV Tiefbauten Strassenwesen	1'094'794		1'050'000		844'718	
620.331.03 VV Hochbauten Strassenwesen	34'524		35'000		37'123	
620.331.06 VV Mob.,Masch.,Fahrz.Str.wesen	141'294		142'000		133'455	
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	25'000		20'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.381.51 Parkplätze - Einlage in Parkplatzfond	25'000		20'000			
620.39 Interne Verrechnungen	1'300'000		1'300'000		1'410'000	
620.390.01 Stadtpolizei - Parkplätze - Kontrolle Ruhender Verkehr					110'000	
620.390.51 Polizei - Parkplätze - Kontrolle Nachtparking (113/620)						
620.390.99 Betriebe - Gemeindestrassen (620/620)	1'300'000		1'300'000		1'300'000	
620.42 Vermögenserträge		215'735		188'200		181'160
620.427.00 Mietzinsen Werkhof		5'740		5'200		5'760
620.427.10 Wohnungen VV- Werkhof - Mietzinse - g+t		69'560		70'000		62'140
620.427.13 Parkplätze - Parkplatzmieten Allmend		28'060		18'000		11'820
620.427.51 Parkplätze - Parkplatzmieten Grienmatt		112'375		95'000		101'440
620.428.01 Parkhaus Bücheli AG/Aktien						
620.43 Entgelte		651'942		843'000		664'347
620.430.51 Parkplätze - Parkplatzerersatzabgaben		25'000		20'000		
620.431.00 Taxistandplätze, Allmend etc		8'720				980
620.431.03 Nutzung Allmend - Bewilligungen etc.		16'170		24'000		18'994
620.431.05 Parkplätze - Mahngebühren BT mit MWST						
620.434.01 Werkhof - Arbeiten für Private Strassenw		4'359		15'000		10'011
620.434.30 Parkplätze - Gebühren aus Parkuhren		434'186		625'000		459'080
620.434.51 Parkplätze - Nachtparkgebühren		101'595		115'000		106'100
620.434.52 Parkplätze - Parkgebühren Grienmatt				20'000		20'407
620.436.01 Nutzung Allmend - Rückerst. Strassenwesen		9'991		20'000		14'076
620.436.02 Parkplätze - Ertrag aus Wartung/Unterhalt		30'000				
620.436.40 Rückerst. öffentl. Beleuchtung		5'449		1'000		
620.436.99 Werkhof - Lohnrückverg. Pers.vers.		5'266				27'378
620.439.02 Miete f. Fahrz.,Tischgarn. etc		11'206		3'000		7'321
620.439.99 Werkhof - MWST Strassenwesen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.45 Rückerstattung von Gemeinwesen						
620.451.01 Werkhof - Kantonsstrassen						
620.46 Beiträge für eigene Rechnung						
620.460.01 SBB - Unterhalt Brücke Oristal						
620.48 Entnahme aus Spezialfinanzierung						1'620'000
620.481.51 Parkplätze - Entnahme aus Parkplatzfonds						1'620'000
620.482.01 Vorfinanzierung - Verkehrskonzept - auflösen						
620.49 Interne Verrechnungen		2'811'000		2'811'000		2'811'000
620.490.01 Kindergartenliegenschaften - Betriebe (240/620)		65'000		65'000		65'000
620.490.02 Betriebe - Schulliegenschaften (241/620)		70'000		70'000		70'000
620.490.03 KantSA - Burg - Betriebe (243/620)		40'000		40'000		40'000
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 - Buswarteallen (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

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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
620.491.05	Betriebe - Abwasser - Pauschalb. (620/710)		18'000		18'000		18'000
620.491.07	Fasnacht/Chienbäse - Betriebe (300/620)						
651	Regionalverkehr	63'400		62'500		72'384	-40
651.30	Personalaufwand	10'418				8'014	
651.300.01	Kommissionen - Buskommission						
651.301.02	Löhne Bahnhofpaten	10'400				8'000	
651.305.01	Kommissionen - Buskommission - AHV/ALV						
651.305.05	Bahnhofpatenschaft - UVG	18				14	
651.31	Sachaufwand	21'825		30'500		33'127	
651.311.01	Erstellung Buswartekabinen	1'285				15'176	
651.311.02	SR-Finanzkompetenz: Erstellung Buswartekabinen						
651.314.01	Unterhalt Buswartekabinen	17'080		14'000		15'089	
651.316.01	Pacht Areal Buswartekabine Munzach etc.	609		500		313	
651.317.01	Spesenentschädigungen Bahnhofpaten	2'068				800	
651.318.01	Bahnhofpatenschaften	783		16'000		1'750	
651.33	Abschreibungen						
651.331.16	Invest.beiträge Bahnen						
651.332.16	Investitionsbeitrag: Waldenburgerbahn						
651.36	Eigene Beiträge	16'157		17'000		16'243	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
651.361.01 Beitr. an Verkehrsunternehmen						
651.364.01 Beitr. Reg.bus:Frenkenschlaufe	16'157		17'000		16'243	
651.365.01 Beitrag an Quartierbus						
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
651.434.01 Billetverkauf Quartierbus						-40
690 Übriger Verkehr	87'580	83'870	98'000	89'000	85'321	82'975
690.31 Sachaufwand	4'080		10'000		4'161	
690.318.01 Gemeinde-Tageskarten: Web-Kosten	175		1'000		862	
690.318.03 Leitungskataster	3'905		9'000		3'300	
690.36 Eigene Beiträge	74'800		76'000		69'460	
690.364.01 SBB: Gemeinde-Tageskarten	74'800		76'000		69'460	
620.39 Interne Verrechnungen	8'700		12'000		11'700	
690.390.01 Verwaltung - SBB-Gmde-Tageskarten (020/690)	8'700		12'000		11'700	
690.43 Entgelte		83'870		89'000		82'975
690.434.01 SBB-Gemeinde-Tageskarten: Verkauf		83'870		89'000		82'975

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	7'251'742	6'631'879	6'492'100	5'799'700	7'421'520	6'821'777
700	Wasserversorgung	2'452'646	2'452'646	2'000'000	2'000'000	2'596'649	2'596'649
700.30	Personalaufwand	467'132		458'500		445'727	
700.301.02	Wasser - Löhne Betr.pers.	379'892		372'900		370'598	
700.305.01	Wasser - AHV/ALV	23'742		24'300		23'422	
700.305.02	Wasser - Pensionskasse	28'029		26'750		25'441	
700.305.03	Wasser - Pensionskasse-Risiko	136		150		45	
700.305.04	Wasser - UVG Suva	11'820		13'500		12'545	
700.305.05	Wasser - UVG Helsana					4	
700.305.06	Wasser - FAK BL	5'149		5'300		5'079	
700.305.07	Wasser - Krankentaggeld	1'544		1'600		1'517	
700.306.01	Wasser - Dienstkl./pers. Ausr.	105		2'000		102	
700.308.01	Wasser - Temp. Arbeitskräfte	720		3'000		1'598	
700.309.01	Wasser - Übr. Pers.aufw.	15'994		9'000		5'376	
700.31	Sachaufwand	951'115		890'700		1'322'310	
700.310.01	Wasser - Büromat., Drucks.	3'304		6'000		6'398	
700.311.01	Wasser - Mob.,Masch.,Fahrz.	7'513		10'000		9'999	
700.312.01	Wasser - Energie, Heizmat.	86'636		80'000		121'294	
700.312.02	Wasser - Abwasser öffentliche Brunnen	132'414		38'000		308'507	
700.313.01	Wasser - Wassermesser	46'440		50'000		40'571	
700.313.02	Wasser - Div. Mat., Betr.mat.	10'893		13'000		9'763	
700.314.01	Wasser - Baulicher Unterhalt Werkhof			10'000		11'635	
700.314.02	Wasser - Baul. Unterh. Reserv./Pumpwerk	149'407		150'000		216'289	
700.314.03	Wasser - Unterhalt Leitungsnetz	186'429		195'000		257'918	
700.314.04	Wasser - Rep. Wasserleitungsbrüche	172'502		110'000		141'124	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.314.05 Wasser - Unterhalt öffentliche Brunnen	3'839		8'000		1'657	
700.315.01 Wasser - Unterh. Fzgh, Masch.,Werkz.	3'286		3'000		2'267	
700.316.01 Wasser - Baurechtszinsen Bürgergemeinde und Entsch	34'962		31'600		31'604	
700.317.01 Wasser - KM-Ent., Verpfl.Sondereins.	706		1'000			
700.318.01 Wasser - Fahrzeugsteuern/Sachvers.	12'833		17'000		14'212	
700.318.02 Wasser - Dienstleistungen Unterhalt	12'529		50'000		62'596	
700.318.03 Wasser - Leckuntersuchungen	3'536					
700.318.04 Wasser - Waldbewirtschaftung Helgenweid	3'339		15'000			
700.318.05 Wasser - Telefon- und Frankaturgebühren	20'873		15'000		19'558	
700.318.11 Wasser - Projekt., Leitungsinf.system	51'501		70'000		57'753	
700.318.12 Wasser - Projektierungen Tiefbau			10'000		1'806	
700.319.01 Wasser - Material für Hausanschlüsse			1'000			
700.319.02 Wasser - Verbandsbeiträge etc.	5'677		5'500		5'457	
700.319.03 Wasser - übriger Sachaufwand			100			
700.319.05 Wasser - MWST: Vorsteuer-Kürzung	2'495		1'500		1'905	
700.33 Abschreibungen	477'838		244'000		239'619	
700.330.01 Wasserversorgung - Wertberichtigungen auf Forderung	267'984					
700.330.02 Wasserversorgung - Tatsächliche Forderungsverluste	12'650					
700.331.01 Wasser - Verw.vermögen	197'204		244'000		239'619	
700.35 Entschädigungen an Gemeinwesen	33'684		23'000		21'958	
700.351.01 Wasser - Lebensm.insp.: Wasserproben	17'731		20'000		17'037	
700.352.01 Wasser - Wasserbez. v. anderen Gem.	15'953		3'000		4'921	
700.36 Eigene Beiträge	39'292		40'000		39'288	
700.361.01 Wasser - Grundwassernutzungsgebühr	39'292		40'000		39'288	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	241'367		85'800		258'792	
700.380.01	Wasser - Mehr-Ertrag	241'367		85'800		258'792	
700.39	Interne Verrechnungen	242'219		258'000		268'955	
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)	3'219		19'000		29'955	
700.42	Vermögenserträge		4'785		5'000		2'188
700.427.01	Wasser - Pachtzinsertrag		4'785		5'000		2'188
700.43	Entgelte		2'433'861		1'995'000		2'594'461
700.431.01	Wasser - Mahngebühren		4'157				1'979
700.431.02	Wasser - Gebühr für Wasseranschlüsse				1'000		
700.434.01	Wasser - Wasserbezugs-Gebühren		2'354'796		1'964'000		2'517'915
700.434.02	Wasser - Private Hausanschlüsse		10'227		2'000		4'508
700.435.01	Wasser - Verkäufe		29'868		3'000		24'730
700.436.01	Wasser - Rückerstattungen		34'814		10'000		27'368
700.436.02	Wasser - Rückerstattungen Waldbewirtschaftung Helge				15'000		17'283
700.436.99	Wasser - Lohnrückverg. Pers.vers.						679
700.46	Beiträge für eigene Rechnung						
700.460.01	Wasser - Beiträge vom Bund						
700.461.01	Wasser - Beiträge vom Kanton						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
700.480.01	Wasser - Mehr-Aufwand						
700.49	Interne Verrechnungen		14'000				
700.491.01	Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (140/700)		14'000				
700.492.01	Zinsen auf Guthaben Wasservers. (700/940)						
710	Abwasserbeseitigung	2'783'625	2'783'625	2'413'000	2'413'000	2'828'113	2'828'113
710.31	Sachaufwand	305'093		403'000		238'286	
710.310.01	Abwasser - Büromat., Drucks.			300			
710.311.01	Abwasser - Werkzeuge, Masch.	4'403		1'500		158	
710.312.01	Abwasser - Energie	483		500		501	
710.314.01	Abwasser - Unterh. Kanalisationsleit.netz	197'116		230'000		124'688	
710.318.01	Abwasser - Kanalreinigung, -Fernsehen			2'000			
710.318.02	Abwasser - Proj. Unterh.arb.			8'000			
710.318.03	Abwasser - Prüfung Hauskanalisationen	62'488		60'000		55'075	
710.318.11	Abwasser - Proj. Leitungsf.inf.syst.	37'865		80'000		42'845	
710.318.12	Abwasser - Projektierungen Tiefbau	1'839		20'000		14'345	
710.319.01	Abwasser - Übr. Sachaufw.	900		700		675	
710.319.05	Abwasser - MWST: Vorsteuer-Kürzung						
710.33	Abschreibungen	342'244					
710.330.01	Abwasserentsorgung - Wertberichtigung auf Forderung	326'672					
710.330.02	Abwasserentsorgung - Tatsächliche Forderungsverlust	15'572					
710.331.01	Abwasser - Verw.vermögen						
710.332.01	Abwasser - Verw.vermögen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710.36	Eigene Beiträge	1'521'817		1'700'000		1'719'596	
710.361.01	Abwasser - Gebühren an Kanton	1'521'817		1'700'000		1'719'596	
710.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	304'471				560'231	
710.380.01	Abwasser - Mehr-Ertrag	304'471				560'231	
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		2'763'283		2'250'000		2'797'474
710.431.01	Abwasser - Gebühr für Kanalisationsanschl		153'812		100'000		85'129
710.431.02	Abwasser - Mahngebühren		1'417				833
710.434.01	Abwasser - Abwassergebühren		2'608'054		2'150'000		2'711'511
710.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen				145'000		14'539
710.480.01	Abwasser - Mehr-Aufwand				145'000		
710.482.01	Vorfinanzierung - Abwasser - auflösen						14'539
710.49	Interne Verrechnungen		20'342		18'000		16'101
710.492.01	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)		20'342		18'000		16'101
710.492.02	Zinsen f. Guth. Abwasserbes. (710/940)						
720	Abfallbeseitigung	1'235'268	1'235'268	1'257'200	1'257'200	1'247'363	1'247'363
720.30	Personalaufwand	23'542		24'600		25'110	
720.300.01	Abfall - Abfallkommission / Zweckverband Unteres Ergo			1'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.300.02 Abfall - Betriebskommission Kompostieranlage Oristal						
720.301.01 Abfall - Löhne Aufsicht Sammelstellen	280					
720.301.02 Abfall - Löhne Sachbearbeitung/Administration	19'273		19'300		22'196	
720.305.01 Abfall - Sozialvers.beitr.	1'244		1'500		1'433	
720.305.02 Abfall - Pensionskasse					792	
720.305.03 Abfall - Pensionskasse-Risiko	203		200		68	
720.305.04 Abfall - UVG Suva	190		200		218	
720.305.05 Abfall - UVG La Suisse						
720.305.06 Abfall - FAK BL	270		300		311	
720.305.07 Abfall - Krankentaggeld	81		100		93	
720.309.01 Abfall - übr. Pers.aufw.	2'000		2'000			
720.31 Sachaufwand	501'773		547'600		529'012	
720.310.01 Abfall - Büromat., Drucks.	9'219		11'000		2'471	
720.310.02 Abfall - Einkauf Abfallvignetten	15'077		14'000		15'912	
720.311.01 Abfall - Ausrüstung Abfallbeseitigung	8'675		30'000		61'037	
720.311.02 Abfall - Einkauf Müllgrossbehälter					83	
720.313.01 Abfall - Verbr.mat.						
720.314.01 Abfall - Sammelstellen	14'233		10'000		2'173	
720.314.02 Abfall - Kompostierungsanlage Burghalde						
720.316.01 Abfall - Glasentsorgung durch Dritte	57'419		50'000		51'621	
720.316.02 Abfall - Miete Quartiersammelstellen						
720.318.01 Abfall - Grüngutsammlung durch Dritte	83'003		90'000		98'460	
720.318.02 Abfall - Kehrrechteinsamml. durch Dritte	230'309		230'000		200'100	
720.318.03 Abfall - Papiersammlung durch Dritte	29'867		40'000		35'024	
720.318.04 Abfall - Kartonabfuhr durch Dritte	19'796		18'000		10'239	
720.318.05 Abfall - Kadaverbes.:AGE,Schlachthof BS	5'353		6'000		6'888	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.318.06	Abfall - Spezialentsorgung durch Dritte	2'075		12'000		16'788	
720.318.07	Abfall - Studium Kehrrechtverwertung	1'095		5'000		2'770	
720.318.08	Abfall - Vignetten-Prov. an Wiederverk.	21'741		24'000		21'682	
720.318.09	Abfall - Steuern+Vers. Fahrzeuge						
720.318.10	Abfall - Telefongebühren			100			
720.319.01	Abfall - Übr. Massn. z. Senkung Abfallm	231		4'000		600	
720.319.02	Abfall - Hol- und Bringaktion	576		500			
720.319.05	Abfall - MWST: Vorsteuer-Kürzung	3'102		3'000		3'164	
720.33	Abschreibungen	17'734		20'000			
720.331.06	Abfall - ord. Abschreibung VV	17'734		20'000			
720.332.01	Abfall - zusätzliche Abschreibungen VV						
720.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	385'637		445'000		441'715	
720.351.01	Abfall - Kanton: KVA Basel	385'637		445'000		441'715	
720.36	Eigene Beiträge	84'713		100'000		101'680	
720.362.01	Abfall - Komp.anl. Buchhalde: Anteil					100	
720.365.01	Abfall - Biopower Pratteln	84'713		100'000		101'580	
720.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	101'870				29'846	
720.380.01	Abfall - Mehr-Ertrag	101'870				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		1'231'846		1'254'200		1'243'204

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.431.01 Abfall - Mahngebühren		361				139
720.434.01 Abfall - Ertr. Vignetten/Containergeb.		996'982		1'025'000		1'012'263
720.434.02 Abfall - Ertrag Grünabfuhr-Vignetten		143'666		130'000		127'282
720.434.05 Abfall - Konfiskatentsorgung		545		3'000		1'279
720.435.01 Abfall - Altpapier, Altmetall etc.		49'441		53'000		53'151
720.435.02 Abfall - Plasticsäcke etc.		11				33
720.435.04 Abfall - Verkauf Müllgrossbehälter						2'103
720.436.01 Abfall - Rückerst. - mit MWST		1'576				
720.436.02 Abfall - VetroSwiss- ohne MWST		35'962		40'000		36'990
720.436.03 Abfall-VetroSwiss: MWST Vorsteuerminderungen		3'102		2'500		3'164
720.437.01 Abfall - Bussen		200		700		300
720.439.01 Abfall - übrige Entgelte						6'500
720.48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
720.480.01 Abfall - Mehr-Aufwand						
720.49 Interne Verrechnungen		3'422		3'000		4'159
720.492.01 Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung (720/94)		3'422		3'000		4'159
730 Abfallbewirtschaftung						
730.30 Personalaufwand						
730.300.01 Abfallkommission / Zweckverband Unteres Ergolzthal						
730.31 Sachaufwand						
730.318.01 übrige Massnahmen zur Senkung Abfallmenge						
730.318.05 Kadaverbeseitigung: AGE Schlachthof BS						
730.318.06 Spezialentsorgung durch Dritte						
740 Friedhof und Bestattung	443'028	121'499	433'400	90'000	401'647	111'807

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740.30	Personalaufwand	1'050		1'200		1'050	
740.306.01	Kleiderentschädigung Friedhof	1'050		700		1'050	
740.309.01	übriger Personalaufwand Friedhof			500			
740.31	Sachaufwand	136'181		139'200		112'688	
740.310.01	Büromat., Drucksachen Friedhof	196		300		186	
740.311.01	Mobilien, Maschinen Friedhof	995		3'000			
740.312.01	Wasser,Energ.,Heizmat.Friedhof	15'351		18'000		20'123	
740.313.01	Verbrauchsmaterial (auch Grabkreuze)	1'958		2'000		1'184	
740.314.01	Baul. Unterh. Hochb. Friedhof	20'855		20'000		10'606	
740.314.02	Unterhalt Friedhofanlage	35'210		35'000		28'435	
740.314.51	Friedhoffond - Spezielles			10'000		5'000	
740.315.01	Übr. Unterh. Friedhof			1'000		502	
740.317.01	Spesenentsch. Bestattungswesen						
740.318.01	Sachvers. etc. Friedhof	1'522		1'400		1'497	
740.318.02	Transport-/Kremationskosten	60'095		48'000		45'083	
740.318.03	Telefon-/Portospesen, Friedhof			500		72	
740.33	Abschreibungen	12'833		13'000		13'799	
740.331.03	VV Hochbauten Friedhof	12'833		13'000		13'799	
740.36	Eigene Beiträge	29'964		17'000		24'111	
740.366.01	Beiträge an Bestattungskosten	4'433		5'000		2'111	
740.366.51	Friedhoffond - Zuwendungen an Bedürftige	25'531		12'000		22'000	
740.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740.381.51 Friedhoffond - Einlagen						
740.39 Interne Verrechnungen	263'000		263'000		250'000	
740.390.01 Verwaltung - Bestattungswesen (020/740)	53'000		53'000		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		95'968		68'000		84'807
740.434.01 Friedhofgebühren		33'150		20'000		11'875
740.434.02 Arbeiten für Dritte - Grabpflege, Stellgeb. Grabsteine et		6'500				25'152
740.436.01 Rückerst. Kremationskosten		56'318		48'000		47'780
740.46 Beiträge		17'070		12'000		15'033
740.466.51 Friedhoffond - Begräbnisopfer		17'070		12'000		15'033
740.48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen		3'143		6'000		6'358
740.481.51 Friedhoffond - Entnahmen		3'143		6'000		6'358
740.49 Interne Verrechnungen		5'318		4'000		5'609
740.492.51 Friedhoffond - Kapitalverz. (740/940)		5'318		4'000		5'609
770 Naturschutz	71'034		89'000		63'258	
770.31 Sachaufwand	34'955		50'000		31'925	
770.318.01 Landschaftsentwicklungskonzept: Projekte	34'955		50'000		31'925	
770.318.03 Weidelibächli: Amphibien-Projekt						
770.36 Eigene Beiträge	36'079		39'000		31'333	
770.366.01 Landschaft-Bewirtschaftungsbeiträge	36'079		39'000		31'333	
770.43 Entgelte						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
770.436.01	Naturschutz - Rückerstattungen						
780	Übriger Umweltschutz	11'122		18'000		13'496	
780.31	Sachaufwand	2'122		8'000		4'496	
780.312.01	Wasser,Energie Toilettenanlage	1'446		1'500		1'323	
780.314.01	Öffentl. Toilettenanlagen	434		5'000		2'523	
780.318.01	Öffentl. Toilettenanlagen	242		1'500		650	
780.36	Eigene Beiträge	9'000		10'000		9'000	
780.361.01	Ueberwachung Lindenstock	9'000		10'000		9'000	
780.365.01	Beitr. an Private Organisat.						
785	Hundehaltung	27'253	38'841	28'500	39'500	26'202	37'845
785.31	Sachaufwand	7'253		8'500		6'202	
785.311.01	Ausr. Hundehaltung (Robidogs)	783		2'500		538	
785.313.01	Betriebsmat. Hundehaltung	6'470		6'000		5'664	
785.39	Interne Verrechnungen	20'000		20'000		20'000	
785.390.02	Stadtpolizei - Hundehaltung (113/785)						
785.390.03	Betriebe - Hundehaltung (620/785)	10'000		10'000		10'000	
785.390.04	Stab Recht & Sicherheit - Hundehaltung (020/785)	10'000		10'000		10'000	
785.43	Entgelte		38'841		39'500		37'845
785.434.01	Hundegebühren		38'841		39'000		37'695
785.437.01	Bussen Hundehaltung				500		150
790	Raumplanung	227'767		253'000		244'792	
790.31	Sachaufwand	113'314		155'000		89'375	
790.318.01	*Raumplanung durch Dritte						
790.318.02	Bau- und Strassenlinienpläne - Digitale Erfassung						

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790.318.03	SR-Finanzkompetenz: Reklamereglement (RE09)						
790.318.04	Konzept Gebäudesanierung in Altstadt						
790.318.10	Raumplanung - Externe Unterstützung Stadtrat						
790.318.11	Raumplanung - SBB Entflechtung		2'000		30'000		
790.318.12	Raumplanung - Verkehrsplanung		63'242		60'000		63'273
790.318.13	Raumplanung - Waldbaulinienpläne Los 3		3'010		10'000		2'689
790.318.14	Raumplanung - Bereinigungen Zonenplan Siedlung		22'047		30'000		8'561
790.318.15	Raumplanung - Nachführung Stadtmodell		4'865		5'000		
790.318.16	Raumplanung - Unvorhergesehenes		18'149		20'000		14'852
790.318.17	Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Fren						
790.33	Abschreibungen		114'453		98'000		155'417
790.331.01	Verwaltungsvermögen Planung		114'453		98'000		155'417
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 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	149'623	247'523	104'900	205'800	117'330	261'057
800	Landwirtschaft	1'559		1'400		2'724	
800.30	Personalaufwand	1'351		1'100		1'311	
800.301.01	Baumwärter, Ackerbaust.leiter	1'320		1'000		1'280	
800.305.01	AHV/ALV Landwirtschaft	21		100		21	
800.305.05	UVG La Suisse	5				5	
800.305.06	Landwirtschaft - FAK BL	5				5	
800.305.07	Landwirtschaft - Krankentaggeld-Vers.	1				1	
800.31	Sachaufwand	208		100		338	
800.317.01	Spesenentsch. Landwirtschaft	208		100		142	
800.318.01	Einr. Viehschau, Schärmausfang					196	
800.36	Eigene Beiträge			200		1'075	
800.365.01	Beitr. an Private Organis.			200		1'075	
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
820.410.02	Fischweidpacht		2'270		2'300		2'270
830	Tourismus			1'900			
830.31	Sachaufwand			1'500			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830.311.01	SR-Finanzkompetenz: Infosäule						
830.311.02	Infosäule - Anschaffungskosten						
830.315.01	Infosäule - Übriger Unterhalt			1'500			
830.318.01	Infosäule - Dienstleistungen/Honorare						
830.35	Entschädigungen an Gemeinwesen			400			
830.351.01	Tourismus - Beitrag			400			
830.46	Beiträge für eigene Rechnung						
830.461.01	Infosäule - Beitrag Baselland Tourismus						
830.465.01	Infosäule - Beitrag VVL						
840	Industrie, Gewerbe, Handel	49'440				11'306	
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	49'440				11'306	
840.319.01	Stadtmarketing	13'269				350	
840.319.02	SR-Finanzkompetenz: Velostation					956	
840.319.03	SR-Finanzkompetenz: Standort Liestal	36'171				10'000	
840.319.04	Gewerbeausstellung						
840.319.05	Gewerbezone Oristal: Machbarkeitsstudie und Nutzung						
840.33	Abschreibungen						
840.331.54	Radio Basel 1 - Beteiligung						
841	Markt	73'136	29'036	73'900	36'000	71'537	33'014
841.30	Personalaufwand	700				1'440	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
841.300.01 Kommissionen - Marktkommission	700				1'440	
841.305.01 Marktkommission - AHV/ALV						
841.305.06 Marktkommission - FAK BL						
841.31 Sachaufwand	17'436		18'900		15'097	
841.310.01 Propaganda Markt	7'000		10'000		5'861	
841.312.01 Abgeltung Strom an Marktverb.	7'768		6'500		7'856	
841.315.01 Unterhalt Marktstände etc.	2'218		1'500		1'380	
841.318.01 Marktverband, Porti etc. Markt	450		900			
841.39 Interne Verrechnungen	55'000		55'000		55'000	
841.390.01 Stadtpolizei - Marktwesen (113/841)						
841.390.02 Stab Recht & Sicherheit - Marktwesen (020/841)	10'000		10'000		10'000	
841.390.62 Betriebe - Marktwesen (620/841)	45'000		45'000		45'000	
841.43 Entgelte		29'036		36'000		33'014
841.431.01 Warenmarkt: Standplatzgebühren		29'036		35'000		33'014
841.431.03 Übr. Märkte: Standplatzgeb.				1'000		
860 Elektrizität		49'698		45'000		45'180
860.41 Regalien und Konzessionen		49'698		45'000		45'180
860.410.01 Elektra BL: Abgabe		49'698		45'000		45'180
861 Gas		150'439		100'000		143'856
861.41 Regalien und Konzessionen		150'439		100'000		143'856
861.410.01 Industrielle Werke BS: Abgabe		150'439		100'000		143'856
869 übrige Energie	22'862	4'080	25'000	10'500	29'136	24'737
869.31 Sachaufwand	22'862		25'000		29'136	
869.318.01 Label "Energienstadt": allgemein	22'656		25'000		29'136	
869.318.02 Label "Energienstadt": E-Bikes	206					

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		4'080		10'500		8'837
869.449.01 SVA-BL: Rückverteilung CO2-Abgabe		4'080		10'500		8'837

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'580'317	42'489'328	1'566'500	41'698'400	2'090'187	42'914'553
900	Ord. Steuern nat. Personen		31'000'000		31'000'000		30'250'000
900.40	Steuereinnahmen		31'000'000		31'000'000		30'250'000
900.400.01	Nat. Pers., Steuern lauf. Jahr		31'000'000		31'000'000		30'250'000
900.400.98	Natürliche Personen - Einkommenssteuern aus QP						
900.400.99	Natürliche Personen - Vermögenssteuern aus QP						
901	Ord. Steuern Vorjahre nat. P.		-82'649		80'000		871'226
901.40	Steuereinnahmen		-82'649		80'000		871'226
901.400.11	Nat.Pers., Steuern - Pausch. Steueranr./Ertr.mind.		-14'675		-20'000		-20'935
901.400.12	Nat.Pers., Steuern - Eingang abgeschr. Forderungen		72'434		100'000		108'122
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		-268				
901.400.24	Nat.Pers., Steuern - 2004		-857				-871
901.400.25	Nat.Pers., Steuern - 2005		-4'764				-418
901.400.26	Nat.Pers., Steuern - 2006		114				-1'100
901.400.27	Nat.Pers., Steuern - 2007		-3'269				-9'983
901.400.28	Nat.Pers., Steuern - 2008		4'482				14'150
901.400.29	Nat.Pers., Steuern - 2009		62'005				66'635
901.400.30	Nat.Pers., Steuern - 2010		-147'207				146'231
901.400.31	Nat.Pers., Steuern - 2011		-50'644				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		1'872'694		1'600'000		1'598'199
902.40	Steuereinnahmen		1'872'694		1'600'000		1'598'199
902.400.01	Nat.Pers., Steuern - Quellensteuer		1'872'694		1'600'000		1'598'199

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
903	Steuerabschr. nat. Personen	584'915		503'500		428'508	
903.33	Abschreibungen	584'915		503'500		428'508	
903.334.01	Nat.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	584'138		500'000		428'618	
903.334.02	ST BL ab 2005: Differenz-ausbuchungen/Ausgleichspo	777		3'500		-110	
903.334.03	Nat.Pers., Steuern - Auflösung Steuerabschreibungsrü						
904	Ord. Steuern jur. Personen		4'500'000		4'500'000		4'400'000
904.40	Steuereinnahmen		4'500'000		4'500'000		4'400'000
904.401.01	Jur.Pers., Steuern - Ertragssteuern laufendes Jahr		2'550'000		2'300'000		2'410'000
904.402.01	Jur.Pers., Steuern - Kapitalsteuern laufendes Jahr		1'950'000		2'200'000		1'990'000
905	Ord. Steuern Vorjahre jur. P.		319'057				-207'773
905.40	Steuereinnahmen		319'057				-207'773
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		1'779				839
905.401.26	Jur.Pers., Steuern - 2006		713				1'176
905.401.27	Jur.Pers., Steuern - 2007		-12				2'457
905.401.28	Jur.Pers., Steuern - 2008		-6'284				3'302
905.401.29	Jur.Pers., Steuern - 2009		7'445				-3'343
905.401.30	Jur.Pers., Steuern - 2010		199'601				-162'888
905.401.31	Jur.Pers., Steuern - 2011		115'816				-50'000
905.401.32	Jur.Pers., Steuern - 2012						
905.401.99	Jur.Pers., Steuern - 1999						
906	Steuerabschr. jur. Personen	28'856		10'000		8'473	
906.33	Abschreibungen	28'856		10'000		8'473	
906.334.01	Jur.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	28'856		10'000		8'473	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
921	Finanzausgleich	300'334	3'793'629	323'000	3'436'000	914'384	4'077'697
921.36	Eigene Beiträge	300'334		323'000		914'384	
921.361.01	Kanton - Kompensationszahlung (KantSA - Niveau A)	61'919		62'000		665'976	
921.362.01	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)						
921.362.02	Kanton - Finanzierung Ausgleichsfonds (n-FAG)	238'415		261'000		248'408	
921.44	Beiträge ohne Zweckbindung		1'701'735		1'300'000		1'941'621
921.441.01	Kanton - ungebundener FA - laufendes Jahr						
921.441.02	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)		1'701'735		1'300'000		1'941'621
921.46	Beiträge für eigene Rechnung		2'091'894		2'136'000		2'136'076
921.461.01	Kanton - Sonderlastenabgeltung Bildung (n-FAG)		676'065		640'000		642'575
921.461.02	Kanton - Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe (n-FAG)		999'839		1'070'000		1'068'392
921.461.03	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung Bildung (n-)		207'995		213'000		212'555
921.461.04	Kanton - Kumulierte Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe		207'995		213'000		212'555
931	Ant. an kant. Steuern/Abgaben						
931.40	Steuereinnahmen						
931.406.01	Steuern allg. - Erbschafts-/Schenkungssteuer						
940	Kapital- und Zinsendienst	481'564	9'299	507'000	29'400	787'072	38'062
940.31	Sachaufwand	8'105		7'000		6'382	
940.318.01	FV Wertschriften - Depotgebühren, Kommissionen	8'105		7'000		6'382	
940.32	Passivzinsen	416'412		454'000		725'401	
940.320.01	FV Wertschriften - Kontokorrent-/Verzugszinsen	10'978				6'108	
940.322.01	Schuldzinsen	405'434		454'000		719'293	
940.33	Abschreibungen	13'353		10'000		14'239	
940.330.01	FV Einwohnerkasse - Abschreibung Debitoren	13'283		10'000		14'243	
940.330.02	FV Allg. Verwaltung - Abschreibung Debitoren						
940.330.62	FV Strassenwesen - Abschreibung Debitoren						
940.330.70	FV Wasser - Abschreibung Debitoren						-2

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
940.330.71	FV Abwasser - Abschreibung Debitoren					-2	
940.330.72	FV Abfall - Abschreibung Debitoren	70					
940.39	Interne Verrechnungen	43'694		36'000		41'050	
940.392.01	Zinsen an and. Rechnungskreise (585/710/940)	43'694		36'000		41'050	
940.42	Vermögenserträge		4'610		7'400		7'956
940.422.01	FV Wertschriften - Aktivzinsen		2'582		6'000		6'382
940.422.02	FV Wertschriften - Verzugszinsen a/übr. Debitoren		2'028		1'000		1'174
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		400
940.43	Entgelte		1'470		3'000		151
940.434.01	FV Einwohnerkasse - Eingang abgeschriebener Forderungen		1'470		3'000		151
940.49	Interne Verrechnungen		3'219		19'000		29'955
940.492.01	Zinsen von Spezialfinanzierung (700/720/940)		3'219		19'000		29'955
940.492.02	Kanton - SA Burg - Zinsen (247/940)						
940.492.03	Kanton - SA Frenke - Zinsen (247/940)						
941	Zinsendienst Steuern	72'242	556'509	60'000	450'000	47'666	420'138
941.32	Passivzinsen	72'242		60'000		47'666	
941.321.01	Steuern - Vergütungszinse	72'242		60'000		47'666	
941.42	Vermögenserträge		556'509		450'000		420'138
941.421.01	Steuern - Verzugszinse		556'509		450'000		420'138
942	Liegenschaften des Finanzvermögen	102'427	510'811	156'000	596'000	-111'723	1'425'224
942.31	Sachaufwand	102'427		156'000		-111'723	
942.312.01	FV Immobilien - Wasser,Energie,Heizmat.			3'000			
942.312.10	FV Immobilien - g+t -Wasser,Energie,Heizmat.	2'012		10'000		6'366	
942.314.01	FV Immobilien - Baul. Unterh. Dritte			5'000		702	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
942.314.02	FV Immobilien - a.o. Aufwendungen - Bücheli-Areal					-207'606	
942.314.03	FV Immobilien - a.o. Aufwendungen - Erzenbergstrasse						
942.314.10	FV Immobilien - g+t -Baul. Unterh. Dritte	30'263		40'000		27'194	
942.316.01	FV Immobilien - BR-Zinsen Goldbrunnen-/Zeugh.	28'151		31'000		28'151	
942.318.01	FV Immobilien - Versicherungen	4'307		5'000		4'123	
942.318.02	FV Immobilien - Honorare: ext. Dienstleister	19'876		42'000		11'279	
942.318.10	FV Immobilien - g+t -Vers.prämien etc.	17'816		20'000		18'068	
942.33	Abschreibungen						
942.330.02	FV Immobilien - Abschreibung						
942.42	Vermögenserträge		510'811		596'000		1'425'224
942.423.01	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinseinn. dir.		40'361		85'000		86'915
942.423.02	FV Immobilien - Baurechtszinsen		279'746		301'000		277'094
942.423.10	FV Immobilien - g+t - Pacht-/Mietzinseinn.		188'204		210'000		204'525
942.424.01	FV - Buchgewinn auf Liegensch.		2'500				856'690
942.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
942.482.01	FV Immobilien - Vorfinanzierung auflösen - Heimfall Re						
961	Pestalozzifonds	3'129	3'129	2'000	2'000	3'119	3'119
961.36	Eigene Beiträge	1'045		2'000		1'594	
961.366.01	Pestalozzifond - Beiträge Schulkinder	1'045		2'000		1'594	
961.38	Einlagen in Sonderfinanz.	2'084				1'525	
961.381.01	Pestalozzifond - Einlagen	2'084				1'525	
961.44	Beiträge ohne Zweckbindung						
961.449.01	Pestalozzifond - Schenkungen						
961.48	Entnahmen aus Sonderfinanz.						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961.481.01 Pestalozzifond - Entnahmen						
961.49 Interne Verrechnungen		3'129		2'000		3'119
961.492.01 Pestalozzifond - Kapitalverzinsung (740/940)		3'129		2'000		3'119
962 Kunstfonds Dr. Gutzwiller	3'678	3'678	3'000	3'000	9'500	9'500
962.31 Sachaufwand			3'000		9'500	
962.311.01 Kunstfond - Kunstwerk-Ankäufe			3'000		9'500	
962.38 Einlagen in Sonderfinanzierung	3'678					
962.381.01 Kunstfonds - Einlagen	3'678					
962.48 Entnahmen aus Sonderfinanzier.						5'581
962.481.01 Kunstfonds - Entnahmen						5'581
962.49 Interne Verrechnungen		3'678		3'000		3'919
962.492.01 Kunstfonds- Kapitalverzinsung (940/962)		3'678		3'000		3'919
963 Weckenfonds Sauer-Baumgartner	2'173	2'173	1'000	1'000	2'133	2'133
963.31 Sachaufwand	682		1'000		620	
963.319.01 Weckenfond - Beitrag Auffahrtsweggen	682		1'000		620	
963.38 Einlagen in Sonderfinanzierung	1'491				1'513	
963.381.01 Weckenfond - Einlagen	1'491				1'513	
963.43 Entgelte		235				221
963.436.01 Weckenfond - Rückerstattungen Auffahrtswegen		235				221
963.44 Beiträge ohne Zweckbindung						
963.449.01 Weckenfond - Schenkungen						
963.48 Entnahmen aus Sonderfinanz.						
963.481.01 Weckenfond - Entnahmen						
963.49 Interne Verrechnungen		1'938		1'000		1'912

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963.492.01 Weckenfond - Kapitalverzinsung (940/963)		1'938		1'000		1'912
964 Allemandi-Fonds	1'000	1'000	1'000	1'000	1'055	1'055
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		65				104
964.481.01 Allemandi-Fonds - Entnahmen		65				104
964.49 Interne Verrechnungen		935		1'000		951
964.492.01 Allemandi-Fonds - Kapitalverzinsung (940/964)		935		1'000		951
990 Abschreibung Bilanzfehlbetrag						
990.33 Abschreibungen						
990.333.01 Abschr. a/Bilanzfehlbetrag						
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge						25'974
995.30 Personalaufwand						
995.301.01 Ferien- und Überzeitguthaben des Personals						
995.44 Beiträge ohne Zweckbindung						25'974
995.449.01 Erbschaft ohne Zweckbindung						25'974
Total	62'299'127	64'459'658	62'110'220	63'063'220	63'125'770	67'218'386
Ertragsüberschuss	2'160'531		953'000		4'092'616	
Aufwandüberschuss						
Total	64'459'658	64'459'658	63'063'220	63'063'220	67'218'386	67'218'386

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	61'455.20	12'303.00	70'000	14'000	496'532.80	459'509.80
	Nettoausgaben		49'152.20		56'000		37'023.00
2	BILDUNG	959'960.85	120'000.00	1'070'000		1'035'413.30	67'000.00
	Nettoausgaben		839'960.85		1'070'000		968'413.30
3	KULTUR UND FREIZEIT	27'848.55		80'000		124'480.00	
	Nettoausgaben		27'848.55		80'000		124'480.00
6	VERKEHR	504'613.27	-22'233.45	580'000		3'631'085.30	1'142'236.00
	Nettoausgaben		526'846.72		580'000		2'488'849.30
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	1'473'533.80	1'456'137.00	3'315'000	2'400'000	2'260'188.87	2'611'547.15
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		17'396.80		915'000	351'358.28	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'500.00	2'500.00			1'597'690.00	1'597'690.00
	Total	3'029'911.67	1'568'706.55	5'115'000	2'414'000	9'145'390.27	5'877'982.95
	Abnahme der Nettoinvestitionen		1'461'205.12		2'701'000		3'267'407.32
	Zunahme der Nettoinvestitionen						
	Total	3'029'911.67	3'029'911.67	5'115'000	5'115'000	9'145'390.27	9'145'390.27

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	3'027'411.67		5'115'000		7'859'700.27	
50	SACHGÜTER	3'027'411.67		5'115'000		7'859'700.27	
500	Grundstücke			55'000		312'000.00	
501	Tiefbauten	1'777'536.25		2'550'000		5'582'400.15	
503	Hochbauten	1'089'170.65		2'360'000		1'628'781.90	
505	Waldungen						
506	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	134'555.72		150'000		272'130.30	
509	Übrige Sachgüter	26'149.05				64'387.92	
52	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN						
522	Gemeinden						
523	Zweckverbände						
524	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
525	Private Institutionen						
526	Private Haushalte						
529	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
56	INVESTITIONSBEITRÄGE						
560	Bund						
561	Kantone						
562	Gemeinden						
563	Zweckverbände						
564	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
565	Private Institutionen						
566	Private Haushalte						
569	Übrige Investitionsbeiträge						
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN						
580	Materielle Entschädigungen						
581	Planwerke						
589	Übrige Investitionsausgaben						
59	PASSIVIERUNGEN	1'568'706.55		2'414'000		5'315'982.95	

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
590	Passivierte Einnahmen	1'566'206.55		2'414'000		3'727'799.80	
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufende Rechnung						
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen					302'493.15	
595	Übertrag Abgänge Liegensch.FV	2'500.00				1'285'690.00	

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	EINNAHMEN		1'568'706.55		2'414'000		5'565'982.95
60	ABGANG VON SACHGÜTERN		2'500.00				1'781'690.00
600	Grundstücke		2'500.00				
601	Tiefbauten						1'714'690.00
603	Hochbauten						67'000.00
605	Waldungen						
606	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge						
609	Übrige Sachgüter						
61	NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILS- ENTGELTE		1'422'457.00		2'400'000		2'340'272.20
610	Anschlussbeiträge		1'422'457.00		2'400'000		2'585'827.15
611	Erschliessungsbeiträge						-245'554.95
62	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN						
622	Gemeinden						
623	Zweckverbände						
624	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
625	Private Institutionen						
626	Private Haushalte						
629	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		143'749.55		14'000		1'444'020.75
660	Bund						90'000.00
661	Kantone		123'749.55		14'000		962'478.15
662	Gemeinden						25'225.60
663	Zweckverbände		20'000.00				
664	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
665	Private Institutionen						366'317.00
666	Private Haushalte						
669	Übrige Beiträge						

Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	AKTIVIERUNGEN		3'027'411.67		5'115'000		7'609'700.27
690	Aktivierte Ausgaben		3'027'411.67		5'115'000		7'297'700.27
695	Übertrag Zugänge Liegensch.FV						312'000.00
	Total	4'596'118.22	4'596'118.22	7'529'000	7'529'000	13'175'683.22	13'175'683.22
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Zunahme der Nettoinvestitionen						
	Total	4'596'118.22	4'596'118.22	7'529'000	7'529'000	13'175'683.22	13'175'683.22

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
020	Allgemeine Verwaltung						
020.50	Sachgüter						
020.506.06	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	61'455	12'303	70'000	14'000	496'533	459'510
140	Feuerwehr	61'455	12'303	70'000	14'000	96'612	57'967
140.50	Sachgüter	61'455		70'000		96'612	
140.506.10	Lego30: Kommandowagen					96'612	
140.506.13	Lego31: Mannschaftstransporter	61'455		70'000			
140.66	Beiträge für eigene Rechnung		12'303		14'000		57'967
140.661.01	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge		12'303		14'000		57'967
151	Schiesswesen					399'921	401'543
151.50	Sachgüter					399'921	
151.503.01	Schiessanlage Sichten						
151.503.02	Schiessanlage Sichten: Sanierung Kugelfänge					399'921	
151.66	Beiträge für eigene Rechnung						401'543
151.660.01	SA Sichten: Bundesbeiträge						90'000
151.661.01	SA Sichten: Kantonsbeiträge						170'000
151.662.01	SA Sichten: Gemeinde Frenkendorf						25'226
151.665.01	SA Sichten: Schützengesellschaft Liestal						96'367
151.665.02	SA Sichten: Schiesssportanlage Sichten (SSA)						19'950

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	959'961	120'000	1'070'000		1'035'413	67'000
240	Liegenschaften Kindergärten					188'000	67'000
240.50	Sachgüter					188'000	
240.503.11	KG Weiermatt - Landerwerb vom Kanton					188'000	
240.60	Abgang von Sachgütern						67'000
240.603.11	KG Weiermatt - Landverkauf an Kanton						67'000
241	Liegenschaften Rotacker, Gestadeck, Mühlematt, Fraumatt	726'692		700'000		763'000	
241.50	Sachgüter	726'692		700'000		763'000	
241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	-7'277				763'000	
241.503.04	SA Fraumatt: Sicherheit Turnhalle/Fluchtwege	733'969		700'000			
248	Schulanlage Rosenstrasse 16b	118'735	120'000				
248.50	Sachgüter	118'735					
248.503.01	SA Rosenstrasse 16b - Sanierung	118'735					
248.66	Beiträge für eigene Rechnung		120'000				
248.661.01	Beitrag Kanton an Musikschule		100'000				
248.663.01	Beitrag Zweckverbände an Musikschule		20'000				
249	Gemischte Schulanlage Frenke	114'534		370'000		84'413	
249.50	Sachgüter	114'534		370'000		84'413	
249.503.03	SA Frenke - Primar: Vorprojekt			370'000		64'419	
249.503.04	SA Frenke - Primar: Investitionsplanung	114'534				19'994	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR UND FREIZEIT		27'849		80'000		124'480
340	Sport						
340.56	Investitionsbeiträge						
340.565.01	TC Gitterli: Investitionsbeitrag						
359	Übrige Freizeitgestaltung		27'849		80'000		124'480
359.50	Sachgüter		27'849		80'000		124'480
359.501.01	Velostation Wiedenhub		27'849		80'000		
359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung						
359.503.03	Spielplatz Langhag: Übertrag vom FV ins VV						124'480
359.66	Beiträge für Eigene Rechnung						
359.664.01	Beitrag SBB: Velostation Wiedenhub						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	504'613	-22'233	580'000		3'631'085	1'142'236
620	Gemeindestrassen / Werkhof	504'613	-22'233	580'000		3'631'085	1'142'236
620.50	Sachgüter	504'613		580'000		3'631'085	
620.501.01	Gräubern: Bahnübergang WB	66'550		100'000			
620.501.06	Gräubern/Erschliessung (Proj.)						
620.501.07	Gräubern/Fuss-Radwegverbindung						
620.501.09	Ringwaldstrasse	113'001		190'000		3'780	
620.501.11	Munzachstrasse/Kettigerweg	5'514				3'240	
620.501.15	Sanierung Brücke Gasstrasse und Kasinobrücke	27'994				284'892	
620.501.20	Bahnhofplatz: Kauf Strassenareal					429'000	
620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg	-40'420				149'993	
620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal					681'950	
620.501.38	Burgundergebiet/Talacher- + Burgunderstrasse	-26'025				89'194	
620.501.54	Sanierung Langhagstrasse	2'000					
620.501.57	Amtshausgasse Neugestaltung	2'700				5'757	
620.501.65	Allee - Arena					4'434	
620.501.67	Wasserturmplatz Neugestaltung	8'476				-28'157	
620.501.70	Bahnhofplatz/Bushof 2	3'376				698'241	
620.501.75	Rosenstrasse/Nonnenbodenweg LSA	108'901				447'114	
620.501.76	Fluhweg Sanierung	1'620					
620.501.87	Glindrain, Beleuchtung					2'835	
620.501.88	Bushaltestelle + Kiosk + WC Wasserturmplatz					-6'395	
620.501.89	Emma Herwegh-Platz	2'957				398'020	
620.501.93	Kanonengasse					25'349	
620.501.95	Tiergartenstrasse	109'172		180'000			
620.501.97	Büchelstrasse/Obergestadeckweg	-972				114'205	
620.501.98	Zeughausgasse	13'708				134'490	
620.501.99	Oberer Burghaldenweg	32'959		30'000		16'139	
620.506.07	Ersatz Mitsu 2						
620.506.12	Ersatz Mitsubishi Gärtnerei					177'005	
620.506.13	Ersatz Holder Gärtnerei						
620.506.15	Ersatz Aufsatzstreuer LKW	73'101		80'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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
620.611.01 Anwänderbeiträge						-245'555
620.66 Beiträge für eigene Rechnung		-22'233				958'791
620.661.03 Beitrag Kanton: Bushof/Brücke Oristal		-22'233				708'791
620.664.03 Beitrag SBB: Brücke Oristal						
620.665.01 Emma Herwegh Platz: Beitrag Stiftung+Kanton						250'000

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	1'473'534	1'456'137	3'315'000	2'400'000	2'260'189	2'611'547
700	Wasserversorgung	918'495	1'014'704	2'675'000	1'500'000	1'350'752	1'641'343
700.50	Sachgüter	918'495		2'675'000		1'350'752	
700.500.01	Landerwerb						
700.500.02	PW alte Brunnen: Überarbeitung Schutzzone			55'000			
700.501.03	WL Ringwaldstrasse	178'415		270'000		7'000	
700.501.09	Zuleitung Helgenweid	-2'019				549'546	
700.501.13	WL Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	1'765				12'538	
700.501.14	Regionenverbund					13'753	
700.501.16	WL Standweg	79'327		100'000		200	
700.501.25	WL Munzachstrasse/Kettigerweg	4'875				2'580	
700.501.28	WL Birkenweg					1'227	
700.501.41	Zeughausgasse	28'904				79'504	
700.501.42	Oberer Burghaldenweg	17'954		10'000			
700.501.43	WL Gymnasium	2'233				79'136	
700.501.44	WL Fischmarkt/Mühlegasse						
700.501.46	Bushof 2, Bahnhofstrasse	8'411				138'034	
700.501.47	Ersatz WL Querung SBB Trasse	126'730		150'000			
700.501.48	Ersatz Quellfassung Hofmatt Nuglar	75'365		50'000			
700.501.49	WL Fluhweg Sanierung	3'700					
700.501.57	WL Amtshausgasse Neugestaltung					4'000	
700.501.58	WL Frobürgstrasse 1. Etappe						
700.501.63	WL Hofmatt-Talacker / neu	42'114		300'000			
700.501.85	WL Langhagstrasse	4'708					
700.501.88	WL Tiergartenstrasse	258'029		450'000		960	
700.501.95	WL Büchelstrasse	-43'483				255'710	
700.501.97	WL Altmarktstrasse - Verbindung Lausen	2'167				19'102	
700.501.99	WL Soodweg (Bushof 1. Etappe)	92				119'982	
700.503.06	Reservoir Auf Berg/Kammersan.						
700.503.08	Reservoir Bettelfeld			840'000		11'119	
700.503.10	Reservoir Burg:Anpassung Röhrenkeller/Pumpen					57'849	
700.503.11	PW alte Brunnen: Ersatz UV-Anlagen und Pumpen	100'414		150'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.503.13	QF Hofmatt: Sanierung Quelfassung, Schutzzone	7'000		55'000			
700.503.14	Reservoir auf Berg: Sanierung/Ersatz			100'000			
700.503.22	QF Helgenweid: Sanierung Sch.stand Tiefenmatt			120'000			
700.503.23	Ersatz Blindschaltbild im Werkhof	21'796		25'000			
700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran					-1'487	
700.509.03	Qualitätssicherung						
700.60	Abgang von Sachgütern						
700.600.01	Grundstückverkauf						
700.61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		981'024		1'500'000		1'615'623
700.610.01	Wasseranschlussbeiträge		755'606		1'500'000		1'494'024
700.610.02	Wasseranschlussbeiträge (Hochbauten)		225'419				121'599
700.66	Beiträge für eigene Rechnung		33'680				25'720
700.660.01	Bundesbeiträge						
700.661.01	Gebäudeversicherung		31'185				23'815
700.661.02	Gebäudeversicherung: MWST Vorsteuerkürzungen		2'495				1'905
710	Abwasserbeseitigung	486'320	441'433	640'000	900'000	667'711	970'204
710.50	Sachgüter	486'320		640'000		667'711	
710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse	95'947				94'332	
710.501.04	Fluhweg Kanalisation Sanierung	17'012					
710.501.16	Kanal Standweg						
710.501.27	Kanal Amtshausgasse Neugestaltung					15'692	
710.501.45	Kanal Ringwaldstrasse	80'369		120'000		2'610	
710.501.53	Kanal Waldenburgerstr./Grammetstr.					8'541	
710.501.58	Kanal Tiergartenstr./WAR Bodenackerstr.-Hasenweg	247'955		500'000			
710.501.81	Kanal Bahnhofplatz/Soodweg (Bushof 1. Etappe)					80'555	
710.501.83	Munzachstrasse/Kettigerweg WAR	25'068				6'529	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710.501.94	Kanal Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	2'647				25'096	
710.501.96	Innensanierung: Altmarkt-/See-/Sichternstrasse und Kanonengasse	9'374				173'060	
710.501.97	Büchelistrasse/Obergestadeckweg	-38'375				149'316	
710.501.98	Zeughausgasse	32'323				111'980	
710.501.99	Oberer Burghaldenweg	14'000		20'000			
710.509.01	Leitungsinformationssystem						
710.61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		441'433		900'000		970'204
710.610.01	Kanalisationsanschlussbeiträge (IR) Deckung der Investitionsausgaben		441'433		900'000		667'711
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	42'569				177'338	
720.50	Sachgüter	42'569				177'338	
720.501.01	Hauskehrichtsammelstellen (Unterflur)	42'569				177'338	
790	Raumplanung	26'149				64'388	
790.50	Sachgüter	26'149				64'388	
790.509.07	Quartierplanung Ziegelhof	26'149				64'388	
790.509.08	Quartierplanung Rebgarten						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	2'500	2'500			1'597'690	1'597'690
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'500	2'500			1'597'690	1'597'690
942.50	Sachgüter					312'000	
942.500.01	Grundstücke unüberbaut					312'000	
942.509.05	Grundstücke unüberbaut						
942.59	Passivierungen	2'500				1'285'690	
942.595.01	Einwohnergemeinde	2'500				1'285'690	
942.60	Abgang von Sachgütern		2'500				1'285'690
942.600.01	Verkauf Grundstücke unüberbaut		2'500				
942.601.01	Verkauf Tiefbauten - Strassenareal						1'285'690
942.603.02	Verkauf LG FV (Sammelkonto)						
942.69	Aktivierungen						312'000
942.695.01	Einwohnergemeinde						312'000

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999 Abschluss						
999.59 Passivierungen						
999.590.03 Wasserversorgung						
999.590.04 Abwasserbeseitigung						
999.590.05 Abfallbeseitigung						
999.592.01 Einwohnerkasse						
999.592.04 Abwasserbeseitigung						
999.69 Aktivierungen						
999.690.03 Wasserversorgung						
999.690.04 Abwasserbeseitigung						
999.690.05 Abfallbeseitigung						
Total	3'029'912	1'568'707	5'115'000	2'414'000	9'145'390	5'877'983
Abnahme der Nettoinvestitionen		1'461'205		2'701'000		3'267'407
Total	3'029'912	3'029'912	5'115'000	5'115'000	9'145'390	9'145'390

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2013		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2013	
Zusammenzug							
1	AKTIVEN	55'130'659.67	100.00%	313'959'609.55	317'758'573.35	51'331'695.87	100.00%
10	FINANZVERMÖGEN	28'131'901.13	51.03%	309'391'011.73	312'000'604.65	25'522'308.21	49.72%
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	24'356'379.59	44.18%	2'849'194.47	3'814'875.10	23'390'698.96	45.57%
13	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	2'465'036.70	4.47%	1'070'513.95	1'363'926.65	2'171'624.00	4.23%
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00		606'320.10	561'432.95	44'890.15	0.09%
15	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL	177'339.25	0.32%	42'569.30	17'734.00	202'174.55	0.39%
19	BILANZFEHLBETRAG	0.00		0.00	0.00	0.00	
2	PASSIVEN	-55'130'659.67	100.00%	70'750'834.20	74'549'798.00	-51'331'695.87	100.00%
20	FREMDKAPITAL	-23'244'684.79	42.16%	67'917'596.48	74'536'398.00	-16'625'883.27	32.39%
28	SONDERFINANZIERUNGEN	-8'381'036.07	15.20%	672'706.97	13'400.00	-9'040'343.04	17.61%
29	EIGENKAPITAL	-23'504'938.81	42.63%	2'160'530.75	0.00	-25'665'469.56	50.00%
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		243'208'775.35	243'208'775.35	0.00	

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2013		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2013	
Zusammenzug							
1	AKTIVEN	55'130'659.67	100.00%	313'959'609.55	317'758'573.35	51'331'695.87	100.00%
10	FINANZVERMÖGEN	28'131'901.13	51.03%	309'391'011.73	312'000'604.65	25'522'308.21	49.72%
100	FLÜSSIGE MITTEL	1'480'511.64	2.69%	106'555'697.64	106'430'807.15	1'605'402.13	3.13%
1000	Kasse	43'736.70		549'240.75	558'365.45	34'612.00	
1001	Post	161'373.01		11'692'246.67	11'467'189.66	386'430.02	
1002	Banken	1'275'401.93		94'314'210.22	94'405'252.04	1'184'360.11	
1009	Übrige Flüssige Mittel	0.00		0.00	0.00	0.00	
101	GUTHABEN	17'732'782.64	32.17%	200'034'985.06	202'272'888.80	15'494'878.90	30.19%
1011	Kontokorrente	-6'975.15		107'066'659.03	107'069'506.83	-9'822.95	
1012	Steuerguthaben	14'430'139.59		81'896'552.25	82'970'856.85	13'355'834.99	
1015	Andere Debitoren	3'309'618.20		10'639'501.49	11'800'252.83	2'148'866.86	
1019	Übrige Guthaben	0.00		432'272.29	432'272.29	0.00	
102	ANLAGEN	5'624'198.15	10.20%	2'500.00	2'500.00	5'624'198.15	10.96%
1021	Aktien und Anteilscheine	201.00		0.00	0.00	201.00	
1023	Liegenschaften (Boden und Gebäude)	5'623'997.15		2'500.00	2'500.00	5'623'997.15	
1025	Vorräte	0.00		0.00	0.00	0.00	
104	TRANSITORISCHE AKTIVEN	3'294'408.70	5.98%	2'797'829.03	3'294'408.70	2'797'829.03	5.45%
1040	Transitorische Aktiven	3'294'408.70		2'797'829.03	3'294'408.70	2'797'829.03	
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	24'356'379.59	44.18%	2'849'194.47	3'814'875.10	23'390'698.96	45.57%
114	SACHGÜTER	24'102'031.52	43.72%	2'823'045.42	3'700'422.10	23'224'654.84	45.24%
1140	Grundstücke	1.00		0.00	0.00	1.00	
1141	Tiefbauten	9'528'473.32		1'658'862.20	2'299'910.20	8'887'425.32	
1143	Hochbauten	13'388'088.25		1'029'627.50	1'097'718.90	13'319'996.85	
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'185'468.95		134'555.72	302'793.00	1'017'231.67	
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 01.01.2013		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2013	
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	254'342.07	0.46%	26'149.05	114'453.00	166'038.12	0.32%
1171	Planwerke	254'342.07		26'149.05	114'453.00	166'038.12	
13	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	2'465'036.70	4.47%	1'070'513.95	1'363'926.65	2'171'624.00	4.23%
134	SACHGÜTER WASSERVERSORGUNG	1'766'833.70	3.20%	1'070'513.95	1'308'069.65	1'529'278.00	2.98%
1340	Grundstücke	325'795.00		0.00	26'064.00	299'731.00	
1341	Tiefbauten Wasser	0.00		941'304.15	941'304.15	0.00	
1343	Hochbauten	1'378'178.40		129'209.80	335'672.50	1'171'715.70	
1346	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	62'860.30		0.00	5'029.00	57'831.30	
136	INVESTITIONSBEITRÄGE WASSERVERSORGUNG	325'796.00	0.59%	0.00	26'064.00	299'732.00	0.58%
1362	Gemeinden	325'795.00		0.00	26'064.00	299'731.00	
1364	Gemischtwirt. Unternehmungen	1.00		0.00	0.00	1.00	
137	ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN WASSERVERSORGUNG	372'407.00	0.68%	0.00	29'793.00	342'614.00	0.67%
1371	Planwerke Wasser	372'407.00		0.00	29'793.00	342'614.00	
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00		606'320.10	561'432.95	44'890.15	0.09%
144	SACHGÜTER ABWASSERBESEITIGUNG	2.00		606'320.10	561'432.95	44'889.15	0.09%
1441	Tiefbauten Abwasser	1.00		606'320.10	561'432.95	44'888.15	
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	177'339.25	0.32%	42'569.30	17'734.00	202'174.55	0.39%
154	SACHGÜTER ABFALLBESEITIGUNG	177'339.25	0.32%	42'569.30	17'734.00	202'174.55	0.39%

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2013		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2013	
Zusammenzug							
1541	Tiefbauten	177'338.25		0.00	0.00	202'173.55	
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 01.01.2013		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2013	
Zusammenzug							
2	PASSIVEN	-55'130'659.67	100.00%	70'750'834.20	74'549'798.00	-51'331'695.87	100.00%
20	FREMDKAPITAL	-23'244'684.79	42.16%	67'917'596.48	74'536'398.00	-16'625'883.27	32.39%
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	-4'649'602.30	8.43%	37'947'850.33	39'477'892.00	-3'119'560.63	6.08%
2000	Kreditoren	-4'451'699.15		34'790'904.07	36'123'398.53	-3'119'204.69	
2006	Kontokorrente	-150'316.20		2'651'700.11	2'676'293.55	-125'722.76	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-47'586.95		505'246.15	678'199.92	125'366.82	
201	KURZFRISTIGE SCHULDEN	-3'500'000.00	6.35%	27'800'000.00	28'800'000.00	-2'500'000.00	4.87%
2010	Banken	-3'500'000.00		27'800'000.00	28'800'000.00	-2'500'000.00	
202	MITTEL-, LANGFRISTIGE SCHULDEN	-12'000'000.00	21.77%	0.00	4'000'000.00	-8'000'000.00	15.58%
2021	Darlehen	-12'000'000.00		0.00	4'000'000.00	-8'000'000.00	
203	PRIVATRECHTLICHE ZWECKBINDUNGEN	-589'784.30	1.07%	9'184.55	3'207.81	-595'761.04	1.16%
2034	Zweckgebundene Schenkungen	-589'784.30		9'184.55	3'207.81	-595'761.04	
204	RÜCKSTELLUNGEN	-250'000.00	0.45%	594'655.96	0.00	-844'655.96	1.65%
2040	Laufende Rechnung	0.00		0.00	0.00	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	
2045	Wertberichtigung auf übrigen Guthaben	0.00		594'655.96	0.00	-594'655.96	
205	TRANSITORISCHE PASSIVEN	-2'255'298.19	4.09%	1'565'905.64	2'255'298.19	-1'565'905.64	3.05%
2050	Transitorische Passiven	-2'255'298.19		1'565'905.64	2'255'298.19	-1'565'905.64	
28	SONDERFINANZIERUNGEN	-8'381'036.07	15.20%	672'706.97	13'400.00	-9'040'343.04	17.61%
280	VERPFLICHTUNGEN FÜR SPEZIALFINANZIERUNGEN	-7'265'389.23	13.18%	647'706.97	0.00	-7'913'096.20	15.42%
2802	Spezialfinanzierung Wasser	-2'335'188.45		241'366.63	0.00	-2'576'555.08	
2803	Spezialfinanzierung Abwasser	-4'068'483.26		304'470.66	0.00	-4'372'953.92	
2804	Spezialfinanzierung Abfall	-861'717.52		101'869.68	0.00	-963'587.20	
281	FONDS	-1'115'646.84	2.02%	25'000.00	13'400.00	-1'127'246.84	2.20%

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2013		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2013	
Zusammenzug							
2810	Ersatzabgabe Schutzraumbauten	-1'082'801.40		0.00	13'400.00	-1'069'401.40	
2811	Ersatzabgabe Parkplätze	-32'845.44		25'000.00	0.00	-57'845.44	
282	VORFINANZIERUNGEN	0.00		0.00	0.00	0.00	
2820	Vorfinanzierung allgemein	0.00		0.00	0.00	0.00	
2823	Vorfinanzierung Spez. Abwasser	0.00		0.00	0.00	0.00	
29	EIGENKAPITAL	-23'504'938.81	42.63%	2'160'530.75	0.00	-25'665'469.56	50.00%
290	EIGENKAPITAL	-23'504'938.81	42.63%	2'160'530.75	0.00	-25'665'469.56	50.00%
2900	Eigenkapital	-23'504'938.81		2'160'530.75	0.00	-25'665'469.56	
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		243'208'775.35	243'208'775.35	0.00	

Abschreibungstabelle		Buchwert am 01.01.2013	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto- investitionen	Buchwert am 31.12.2013
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	24'356'379.59		2'435'638.00		1'469'957.37	23'390'698.96
114	SACHGÜTER	24'102'031.52		2'321'185.00		1'443'808.32	23'224'654.84
1140	Grundstücke	1.00					1.00
1140.01	Grundstücke unüberbaut VV	1.00	10				1.00
1141	Tiefbauten	9'528'473.32		1'094'794.20		453'746.20	8'887'425.32
1141.34	Sportanlagen	0.00	10				0.00
1141.62	Verkehr	9'528'473.32	11.5	1'094'794.20		453'746.20	8'887'425.32
1143	Hochbauten	13'388'088.25		935'900.80		867'809.40	13'319'996.85
1143.01	Rathaus	2'227'329.00	7	155'913.00			2'071'416.00
1143.14	Feuerwehr	241'387.10	7	16'897.00			224'490.10
1143.15	Schiessanlage	63'478.20	7	4'443.00			59'035.20
1143.20	Kindergärten	962'156.00	7	67'351.00			894'805.00
1143.21	Primarschule	3'584'463.05	7	250'912.00		726'692.35	4'060'243.40
1143.23	SA Burg Sekundar	0.00					0.00
1143.24	SA Rotacker	761'637.00	7	53'315.00			708'322.00
1143.25	Jugendmusikschule SA Rosen	0.00	7	-1'266.20		-1'265.20	1.00
1143.27	SA Frenke: 2 MZH & Umgebung (2011)	3'631'650.00	7	254'216.00			3'377'434.00
1143.28	SA Frenke Primarteil	439'995.90	7	30'800.00		114'533.70	523'729.60
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	296'398.65	7	20'748.00		27'848.55	303'499.20
1143.36	Sportstadion	379'202.00	7	26'544.00			352'658.00
1143.58	Asylheim: Benzburweg 3a	123'866.00	7	8'671.00			115'195.00
1143.62	Werkhof	493'200.00	7	34'524.00			458'676.00
1143.74	Friedhof	183'323.35	7	12'833.00			170'490.35
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'185'468.95		290'490.00		122'252.72	1'017'231.67
1146.01	Informatik+Kommunikation	237'190.70	45	106'736.00			130'454.70

Abschreibungstabelle	Buchwert	Satz	Ordentliche	Zusätzliche	Netto-	Buchwert
	am 01.01.2013	%	Abschreibung	Abschreibung	investitionen	am 31.12.2013
1146.14 Fahrzeuge Feuerwehr	163'307.90	26	42'460.00		49'152.20	170'000.10
1146.16 Ausrüstung Zivilschutz	1.00	31				1.00
1146.62 Fahrzeuge Werkhof	784'969.35	18	141'294.00		73'100.52	716'775.87
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	254'342.07		114'453.00		26'149.05	166'038.12
1171 Planwerke	254'342.07		114'453.00		26'149.05	166'038.12
1171.62 Leitungskataster	1.00	45				1.00
1171.79 Ortsplanung	254'341.07	45	114'453.00		26'149.05	166'037.12
13 VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	2'465'036.70		197'204.00		-96'208.70	2'171'624.00
134 SACHGÜTER WASSERVERSORGUNG	1'766'833.70		141'347.00		-96'208.70	1'529'278.00
1340 Grundstücke	325'795.00		26'064.00			299'731.00

Abschreibungstabelle	Buchwert am 01.01.2013	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto- investitionen	Buchwert am 31.12.2013
1340.01 Grundstücke	325'795.00	8	26'064.00			299'731.00
1341 Tiefbauten Wasser	0.00					0.00
1341.01 Tiefbauten	0.00	8				0.00
1343 Hochbauten	1'378'178.40		110'254.00		-96'208.70	1'171'715.70
1343.01 Hochbauten	1'378'178.40	8	110'254.00		-96'208.70	1'171'715.70
1346 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	62'860.30		5'029.00			57'831.30
1346.01 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	62'860.30	8	5'029.00			57'831.30
136 INVESTITIONSBEITRÄGE WASSERVERSORGUNG	325'796.00		26'064.00			299'732.00
1362 Gemeinden	325'795.00		26'064.00			299'731.00
1362.01 Anteil Werkhof	325'795.00	8	26'064.00			299'731.00
1364 Gemischtwirt. Unternehmungen	1.00					1.00
1364.01 Hardwasser AG	1.00	8				1.00
137 ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN WASSERVERSORGUNG	372'407.00		29'793.00			342'614.00
1371 Planwerke Wasser	372'407.00		29'793.00			342'614.00
1371.01 Planwerke	372'407.00	8	29'793.00			342'614.00
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00				44'887.15	44'890.15
144 SACHGÜTER ABWASSERBESEITIGUNG	2.00				44'887.15	44'889.15
1441 Tiefbauten Abwasser	1.00				44'887.15	44'888.15

Abschreibungstabelle	Buchwert am 01.01.2013	Satz %	Ordentliche Abschreibung	Zusätzliche Abschreibung	Netto- investitionen	Buchwert am 31.12.2013
1441.01 Tiefbauten	1.00	8			44'887.15	44'888.15
1446 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1.00					1.00
1446.01 Werkzeuge	1.00	8				1.00
147 ÜBRIGE AKTIV. AUSGABEN ABWASSERBESEITIGU	1.00					1.00
1471 Planwerke Abwasser	1.00					1.00
1471.01 Planwerke	1.00	8				1.00
15 VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL	177'339.25		17'734.00		42'569.30	202'174.55
154 SACHGÜTER ABFALLBESEITIGUNG	177'339.25		17'734.00		42'569.30	202'174.55
1541 Tiefbauten	177'338.25		17'734.00		42'569.30	202'173.55
1541.01 Tiefbauten	177'338.25	10	17'734.00		42'569.30	202'173.55
1543 Hochbauten	1.00					1.00
1543.01 Hochbauten	1.00	10				1.00
Total	26'998'758.54		2'650'576.00		1'461'205.12	25'809'387.66

VERZEICHNIS DER ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS

EINWOHNERGEMEINDE

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

Bezeichnung	Schuldner	Zins	Fälligkeit	Nennwert	Buchwert 1.1.13	Veränderung	Buchwert 31.12.13
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	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 312'000.00	CHF	312'000.00
Total unüberbaute Grundstücke				130'279	CHF 1'707'950.00	CHF 4'492'054.85	CHF 0.00	CHF 4'492'054.85
Total 1023 Liegenschaften Finanzvermögen				142'678	CHF 4'329'458.00	CHF 5'623'997.15	CHF 0.00	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 Buswartehalle	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 2'227'329.00	CHF -155'913.00	CHF 2'071'416.00
Total Allgemeine Verwaltung			CHF 2'528'500.00	CHF 2'227'329.00	CHF -155'913.00	CHF 2'071'416.00
Oeffentliche Sicherheit						
Feuerwehrmagazin	1122 Gasstrasse 35	1'245	CHF 990'900.00	CHF 241'387.10	CHF -16'897.00	CHF 224'490.10
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 Gitterliststrasse 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 Sichern	StWE 3533 Nebenhöfe 5c, d, e, f (Anteil 418/1'000)	906	CHF 716'100.00	CHF 63'478.20	CHF -4'443.00	CHF 59'035.20
Total Oeffentliche Sicherheit		-	CHF 4'490'200.00	CHF 304'865.30	CHF -21'340.00	CHF 283'525.30
Bildung						
Schulanlage Rotacker	772 Widmannstrasse 5, 5a, 7	21'972	CHF 5'049'700.00	CHF 761'637.00	CHF -53'315.00	CHF 708'322.00
Schulanlage Gestadeck	1559 Obergestadeck 26	19'788	CHF 1'511'400.00	CHF 1'278'162.79	CHF -89'471.00	CHF 1'188'691.79
Schulanlage Mühlematt	2303 Mühlemattstrasse 27	1'805	CHF 552'200.00	CHF 343'458.24	CHF -24'042.00	CHF 319'416.24
Schulanlage Fraumatt	3 Fraumattstrasse 32, 32a	11'834	CHF 1'714'300.00	CHF 1'962'842.01	CHF 589'293.36	CHF 2'552'135.37
Schulanlage Frenke Primar			CHF 439'995.90	CHF 83'733.70	CHF 523'729.60	
Schulanlage Frenke Sekundar	439 Bündtenstrasse 1,3,5,5a,5b	28512	CHF 7'441'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Schulanlage Frenke (MZH & Umgebung)			CHF 0.00	CHF 3'631'650.00	CHF -254'216.00	CHF 3'377'434.00
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 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Schulanlage Burg RML	1737 Burgstrasse 39 / Kasernenstrasse 40	4409	CHF 1'099'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Schulanlage Rosen RML	1724 Rosenstrasse 16b	2445	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 1.00	CHF 1.00
Kindergarten Orstal	613 Nuglarweg 23	2'003	CHF 197'200.00	CHF 102'353.65	CHF -7'165.00	CHF 95'188.65
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 87'732.36	CHF -6'141.01	CHF 81'591.35
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 133'020.85	CHF -9'311.00	CHF 123'709.85
Kindergarten Fraumatt	3087 Kesselweg 34	1'313	CHF 175'500.00	CHF 78'932.70	CHF -5'525.00	CHF 73'407.70
Kindergarten Weiermatt	3135 Weiermattstrasse 8	2'104	CHF 242'200.00	CHF 389'047.85	CHF -27'234.00	CHF 361'813.85
Kindergarten Gräubern	3301 Ramlinsburgerstrasse 3	856	CHF 119'500.00	CHF 76'991.70	CHF -5'390.00	CHF 71'601.70
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 0.00	CHF 94'071.90	CHF -6'585.00	CHF 87'486.90
Total Bildung			CHF 21'926'300.00	CHF 9'379'901.95	CHF 184'633.05	CHF 9'564'535.00

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						
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 379'200.00	CHF -26'544.00	CHF 352'656.00
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 296'390.65	CHF 7'100.55	CHF 303'491.20
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 675'602.65	CHF -19'443.45	CHF 656'159.20
Verkehr						
Werkhof	6601 Rosenstrasse 4	-	CHF 967'000.00	CHF 447'214.00	CHF -31'305.00	CHF 415'909.00
Werkhof	6601 Rosenstrasse 6	-	CHF 793'400.00	CHF 45'983.00	CHF -3'219.00	CHF 42'764.00
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 493'200.00	CHF -34'524.00	CHF 458'676.00
Umweltschutz						
Friedhofanlage mit Gebäude	1586 Friedhofweg 6, 8, 10	13'875	CHF 1'030'300.00	CHF 183'323.35	CHF -12'833.00	CHF 170'490.35
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 183'323.35	CHF -12'833.00	CHF 170'490.35
Asylwesen						
Liegenschaft	4349 Benzburweg 3a	920	CHF 227'800.00	CHF 123'866.00	CHF -8'671.00	CHF 115'195.00
Total Asylwesen			CHF 227'800.00	CHF 123'866.00	CHF -8'671.00	CHF 115'195.00
Total Hochbauten			CHF 34'025'850.00	CHF 13'388'088.25	CHF -68'091.40	CHF 13'319'996.85

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		327'521	CHF	384'350.00	CHF	325'795.00
					-26'064.00	CHF
						299'731.00

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 Bettlefeld (Nebenhöfe Nr.26)	3008	1'254	CHF	58'400.00						
Reservoir Lauterbrunnen, Arisdörferstrasse 33a	3028	116	CHF	37'200.00						
Reservoir Oberimatt Nr. 4, Nuglar SO	1267	-	CHF	16'200.00						
Total Hochbauten Wasserversorgung			CHF	694'999.00	CHF	1'378'178.40	CHF	-206'462.70	CHF	1'171'715.70
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 01.01.2013	Rückzahlung/ Aufnahme	Restschuld 31.12.2013	Zins 2013
Konto 2021 Darlehen								
Ausgleichsfonds der AHV Genf	Schuldscheindarlehen	2003	22.04.2013	3.14%	4'000'000	-4'000'000	0	125'251
UBS AG	Festkredit	2007	14.11.2014	3.21%	4'000'000	0	4'000'000	130'183
AXA Winterthur	Schuldscheindarlehen	2008	16.06.2015	3.75%	4'000'000	0	4'000'000	150'000
Total Darlehen					12'000'000	-4'000'000	<u>8'000'000</u>	405'434
Durchschnittlicher Zins (%)								3.379%

VERZEICHNIS DER PRIVATRECHTLICHEN ZWECKBINDUNGEN

Einwohnergemeinde

Konto	Bezeichnung	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand am 01.01.	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.
203	PRIVATRECHTLICHE ZWECKBINDUNGEN			-589'784.30	9'184.55	-3'207.81	-595'761.04
2034	Zweckgebundene Schenkungen			-589'784.30	9'184.55	-3'207.81	-595'761.04
2034.01	Friedhoffonds	ertragsverzehrend	3.4%	-157'396.22	0.00	-3'142.81	-154'253.41
2034.02	Altersfonds	ertragsverzehrend	3.4%	-145'946.45	1'932.00	0.00	-147'878.45
2034.61	Kapital Pestalozzifonds	ertragsverzehrend	3.4%	-92'593.85	2'084.00	0.00	- 94'677.85
2034.62	Kapital Kunstfonds	ertragsverzehrend	3.4%	-108'834.30	3'678.00	0.00	-112'512.30
2034.63	Kapital Weckenfonds	ertragsverzehrend	3.4%	-57'339.95	1'490.55	0.00	- 58'830.50
2034.64	Kapital Allemandi-Legat	ertragsverzehrend	3.4%	-27'673.53	0.00	-65.00	- 27'608.53

Eventualverpflichtungen

1. Reform Basellandschaftliche Pensionskasse (BLPK)

Die Basellandschaftliche Pensionskasse hat per 31.12.2013 einen konsolidierten Deckungsgrad von 82.3% (Vorjahr: 80.1%).
Der Deckungsbeitrag beim Leistungsprimat beträgt per 31.12.2013: 78.2% (Vorjahr: 76.3%).

Gemäss Information der BLPK vom 28. März 2014 betragen die Ausfinanzierungskosten für die Stadt Liestal:

- Verwaltungspersonal:	TCHF 15'694	(Vorjahr: TCHF 17'693)
- Lehrkräfte:	TCHF 14'057	(Vorjahr: TCHF 14'407)
TOTAL	TCHF 29'750	(Vorjahr: TCHF 32'100)

Bei positiver Volksabstimmung (Gegenvorschlag zur Gemeindeinitiative) am 18. Mai 2014 würde der Anteil der Lehrkräfte von TCHF 14'057 für die Stadt Liestal wegfallen und somit die Ausfinanzierungskosten auf den Betrag von **TCHF 15'694** reduzieren.

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 (Eventualguthaben)

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 2013 und des Budget 2013

Basiszahlen der Rechnung 2013

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

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

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
012.319.02	SR-Finanzkompetenz: Gemeindeordnung	100'000.00		0.00		100'000.00		Minderaufwand von TCHF 65: Der Stadtrat hat aus seiner Finanzkompetenz von TCHF 100 insgesamt TCHF 35 bewilligt. Ausserhalb des Budgets (SR-Kompetenz) wurden nur/insbesondere Beträge im Zusammenhang mit dem Standort Liestal verwendet. Im Vordergrund standen eine Studie der Steiner AG zur wirtschaftlichen Beurteilung des Standortpotentials des Bahnhofareals (CHF 25'000.--) sowie die Durchführung des "Stedtlbummels" im Zusammenhang mit der Eröffnung des neuens Bücheli-Centers (CHF 10'000.--).
020.301.22	FE (ab 2006) - Löhne	1'308'570.00		1'294'620.70		13'949.30		Wegfall von budgetierter Erziehungszulagen. Budgetierte variable 20 Stellenprozent für Einwohnerdienste wurden lediglich im Umfang von einem Drittel benötigt.
020.301.32	SB (ab 2006) - Löhne	1'014'200.00		943'974.25		70'225.75		Verzögerung bei Wiederbesetzung Stelle.
020.301.41	Lernende Verwaltung - Löhne	89'700.00		64'208.15		25'491.85		Die Möglichkeit eines Berufspraktikums wurde von den austretenden Lernenden nicht genutzt.
020.301.62	Stäbe ZD/Personal/Information (ab 2006) - Löhne	583'400.00		602'829.25		-19'429.25		Nicht budgetierte Erziehungszulagen sowie Auszahlung von Überstunden.
020.301.71	Verwaltungspolizei - Löhne	370'100.00		380'480.65		-10'380.65		Abgeltung von Mehraufwendungen.
020.301.91	Verwaltung - Personalaufwand: Unvorhergesehenes	100'000.00				100'000.00		Die Budgetposition wurde nicht benötigt. Die Personalaufwendungen sind tiefer wie im BU13 budgetiert (siehe auch Detailbericht 4.2.a).
020.309.07	Verwaltung - EKAS-Richtlinien	12'600.00		411.85		12'188.15		Schulung der BESIBE konnte durch Personalfluktuationen in den einzelnen Bereichen nicht umgesetzt werden. Ebenso konnten diverse geplante Projekte nicht umgesetzt werden.
020.309.31	SB - Übriger Personalaufwand/Weiterbildung	30'000.00		61'725.30		-31'725.30		Mehraufwendungen betreffend Stellenbesetzung (Externe Dienstleistungen). Kompensation mit Minderaufwendungen Löhne 020.301.32.
020.310.12	Liestal Aktuell - Druck	43'000.00		19'759.30		23'240.70		Der Druck wurde neu ausgeschrieben und im Jahre 2013 zu deutlich günstigeren Konditionen vergeben.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
020.311.03	Informatik - Geräte Anschaffungen	8'000.00		21'640.80		-13'640.80		Ersatz defekter Geräte (Clients, Monitore, Laptop), Neuanschaffung Beamer und SMS-Passcode als Ersatz für Token.
020.318.01	Verwaltung - Frankaturen	56'000.00		41'785.05		14'214.95		Geringerer Aufwand als erwartet.
020.318.03	Informatik - Software - Dienstleister	184'800.00		144'820.35		39'979.65		Erfreulich tiefere Support- und Wartungskosten wie geplant (TCHF 16). Budgetierte Software-Upgrades (TCHF 24) aufgrund keiner zwingender Notwendigkeit (noch) nicht durchgeführt.
020.318.09	Reform BLPK - Honorare	75'000.00		35'792.00		39'208.00		Bei der Fortführung des Projekts Reform BLPK wurde weniger externe fachliche Unterstützung als veranschlagt benötigt. Ein Grossteil der Aufgaben konnten verwaltungsintern geleistet werden.
020.318.31	Liegenschaften VV - Honorare: ext. Dienstleister	35'000.00		65'474.95		-30'474.95		Zusatzaufträge für Schulraumplanung TCHF 20 und "wie weiter Kindergarten Gräubern" TCHF 10.
020.351.21	Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	200'000.00		172'160.00		27'840.00		Im Durchschnitt ca. TCHF 200/Jahr. Abweichungen ergeben sich durch die Anzahl Steuerveranlagungen pro Jahr.
020.431.14	Identitätskarten/Pässe		48'620.00		36'575.00		-12'045.00	Weniger ID-Karten Bestellungen wie budgetiert. Dem Minderertrag stehen TCHF 8 Minderaufwand gegenüber.
020.431.31	Gebühren/Bew/Konz - Baupolizei		70'000.00		86'526.00		16'526.00	Abhängig von der Anzahl und Grösse der Baugesuche.
020.436.24	Gebühren/Bew/Konz - ST BL:		50'000.00		28'164.50		-21'835.50	Steuerverwaltung BL: Rückerstattung von Gebühren sind schwankend und Abhängig von der Anzahl Zahlungsmahngebühren, Steuererklärungsmahngebühren (Chargemahnung), Steuererklärungsfristgebühren sowie Mehraufwendungen Einsprache nach Ermessens-Veranlagung.
020.439.11	Liestal Aktuell - Erträge		30'000.00		43'923.60		13'923.60	Die Erträge fielen höher aus als erwartet. Die Budgetierung erfolgte zu vorsichtig.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
030.305.02	Vorzeitige Pensionierung - PK	450'000.00		271'623.00		178'377.00		Aufgrund der Verschiebung der Inkraftsetzung der BLPK-Reform auf 1.1.2015 haben sich Mitarbeitende entschieden nicht Gebrauch der vorzeitigen Pensionierung per 31.12.2013 zu machen sondern erst 1 Jahr später. Die entsprechenden Aufwendungen dafür sind im BU14 eingeplant.
030.307.01	Rentenleistungen	262'000.00		245'669.35		16'330.65		Die Teuerung auf Rentenleistungen ist wie bereits im Vorjahr weiter gesunken. Die Anzahl der Rentennehmer ist gesunken.
090.314.01	Unterhalt Rathaus allgemein	65'000.00		101'380.25		-36'380.25		Vereinfachung Zugang zur Verwaltung: Umbau Eingangsbereich Sozialberatung 3. OG. (SR-Beschluss Nachtragskredit 4.12.13 TCHF 30)
101.301.01	Vormundschaft - Löhne	135'900.00		117'710.30		18'189.70		Die Löhne der Vormundschaft entstehen aufgrund einer prozentualen Kostenumlagerung aus den Löhnen Sozialarbeiter. Die Abweichung ist im Konto 581.301.03 begründet.
101.318.23	Vormundschaft - Mandatsentschädigungen durch	10'000.00				10'000.00		Keine Mandatsentschädigungen.
101.318.31	KESB - Projektkosten (Honorare)			25'243.74		-25'243.74		Das KESB-Aufbauprojekt konnte erst im Jahr 2013 abgeschlossen werden, da einzelne Rechnungen zu spät für den Abschluss der Rechnung 2012 eintrafen.
101.351.21	Vormundschaft - Entschädigung Amtsvormundschaft.			35'878.90		-35'878.90		Abschluss Betriebskostenanteil Kant. Amtsvormundschaft, Verspätete Rechnungsstellung.
101.352.01	KESB - Beitrag an KESB-Verbund	339'000.00		363'069.92		-24'069.92		Es entstand ein Aufwandüberschuss, welcher sich hauptsächlich aus nicht budgetierten uneinbringbaren Leistungen und höheren Personalkosten zusammensetzt.
101.452.31	KESB - Rückerstattung von Gemeinden				-13'500.00		13'500.00	Das KESB-Aufbauprojekt konnte erst im Jahr 2013 abgeschlossen werden, da einzelne Rechnungen zu spät für den Abschluss der Rechnung 2012 eintrafen.
113.351.01	Polizei BL: Stadtpolizei Liestal	345'000.00		317'012.45		27'987.55		Die Verrechnung erfolgt nach effektiv geleisteten Stunden. Aufgrund späterer Stellenbesetzung wurden weniger Stunden geleistet.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
140.301.03	FW - Sold Uebungen/Kurse	151'880.00		137'512.25		14'367.75		Schwankender Mannschaftsbestand (Austritte), sowie viele Absenzen bei den Übungen (Krankheiten/Arbeitgeber). Einzelne Übungen wurden auch zu kantonalen Übungen erklärt, d.h. Soldauszahlung erfolgte über den Kanton (BGV).
140.306.01	Uniformen/pers. Ausrüstung FW	36'400.00		12'660.53		23'739.47		In Hinsicht, dass ab 01.01.2014 der Einkauf über die BGV läuft und die persönliche Ausrüstung von der BGV finanziert wird, wurde sehr zurückhaltend beschafft.
140.314.01	Baulicher Unterhalt FW-Magazin	30'000.00		12'907.15		17'092.85		Die Reparaturarbeiten am Vorplatz wurden nicht ausgeführt und sind für 2014 vorgesehen.
140.315.02	Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr	37'900.00		27'428.25		10'471.75		Höherer Rechnungsanteil konnte direkt an BGV weitergeleitet werden (Fzg Kanton).
140.318.02	Kommunikationsgeb. Feuerwehr	230.00		13'026.26		-12'796.26		Zentral geführtes Konto Kommunikation Sicherheit wurde im Zuge der Fusion RFS und ZS ERGOLZ aufgesplittet. Dabei ging der Anteil Feuerwehr unter. Dieser wurde nicht budgetiert.
140.391.01	Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (140/700)			14'000.00		-14'000.00		Das Wasserreglement sieht vor, dass die Feuerwehr einen Löschwasserbeitrag der Spezialfinanzierung Wasserversorgung zu bezahlen hat. In der Vergangenheit wurde diese Verrechnung nicht explizit gemacht. Die Berechnung erfolgt auf Empfehlung des Finanzhandbuch Einwohnergemeinden (HRM2), welches einen Betrag von max. CHF 2.- pro Einwohner vorsieht.
140.430.01	Feuerwehr - Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		550'000.00		424'222.00		-125'778.00	Minderertrag Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe: Der Betrag ist grundsätzlich abhängig von der Anzahl und vom steuerbaren Einkommen der Feuerwehrdienstpflichtigen, die nicht persönlich Dienst leisten. Der Minderertrag wird wie folgt begründet: Zu hohe Vorausrechnungen im Jahr 2012 aufgrund der mit dem BU12 geplanten Erhöhung der Ersatzabgabe, welche aber vom Einwohnerrat abgelehnt wurde. Die definitiven Feuerwehrpflichtersatzabgaben 2012 führen zu negativen Korrekturen im Rechnungsjahr 2013.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
140.434.01	Feuerwehr - Dienstleistungen (Hoheitlich)		60'000.00		117'036.35		57'036.35	Mehrertrag Feuerwehr - Dienstleistungen (Hoheitlich): In diesem Bereich wurden mehr verrechenbare Einsätze geleistet, was zu einem Mehrertrag im Rechnungsjahr 2013 führt.
140.434.02	Feuerwehr - Dienstleistungen		70'000.00		5'980.00		-64'020.00	Minderertrag Feuerwehr - Dienstleistungen: In diesem Bereich wurden weniger verrechenbare Einsätze geleistet, was zu einem Minderertrag im Rechnungsjahr 2013 führt.
140.435.01	Feuerwehr - Verkäufe		7'500.00		19'603.00		12'103.00	Es konnte mehr Material gemeinsam mit anderen Feuerwehren beschafft werden als geplant und dementsprechend an diese verrechnet werden.
160.314.02	Reg. SanHi Frenke/Baul.Unterh.	3'000.00		13'538.60		-10'538.60		Wasserrohrbruch. Neue Wasserzuleitung. Betrag TCHF 11 wird vom Bundesamt ZS teilweise rückvergütet.
160.430.01	Fonds - ZV/GFS - Ersatzbeitr. Schutzraumbauten				-13'400.00		-13'400.00	Entnahme aus Fonds für Schutzraumbauten aufgrund Rückzahlung (Konto 160.430.01)
160.481.01	Fonds - ZV/GFS - Entnahme aus SF				13'400.00		13'400.00	
160.461.02	Zivilschutz - Kantonsbeitrag W&U				10'200.00		10'200.00	Keine Abweichung: Budgetbetrag von TCHF 10 auf Konto Konto 165.461.01
161.319.12	GFS - Felssturz ob Arisdörferstr. 29	7'000.00		51'447.80		-44'447.80		Bedingt durch den Neubau des Pflegezentrums Brunnmatt mussten neue Messpunkte gesetzt und eine Nullmessung durchgeführt werden. Die Messungen mussten aufgrund erneuter Erdbewegungen umgehend erfolgen.
161.352.01	Anteil Liestal RFS Ergolz	48'200.00		29'440.05		18'759.95		Geringerer Aufwand in der Zusammenführungsphase als geplant.
165.301.21	RFS - Löhne	13'000.00				13'000.00		Die Pauschalentschädigungen von Stadtangestellten im RFS wurde nicht ausbezahlt sondern mit Zeitgutschrift honoriert. Entschädigungen der restlichen RFS-Mitglieder wurden in einem anderen Konto RFS kontiert. Im Zuge von HRM2 wird dies im Budget 2014 korrigiert.
165.309.01	ZSO - Übriger Kurs-/Peronalaufwand	21'150.00		9'676.08		11'473.92		Durch die Absage diverser Kurse gab es weniger Dienstage und dadurch einen geringeren Kurs- und Personalaufwand.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
165.319.01	ZSO - Übriger Sachaufwand	20'500.00		323.95		20'176.05		Im Zuge der HRM2-Anpassungen wurden die Aufwände bereits in andere Konten gebucht. Dies wird in zukünftigen Budget korrigiert und dementsprechend angepasst.
165.452.22	RFS - Anteil Gde. Liestal		48'200.00		29'440.05		-18'759.95	Durch kleinere Aufwendungen als geplant ergibt sich auch ein kleinerer Ertragsanteil (Anteil Lausen).
165.461.01	ZSO - Beiträge BABS		18'000.00				-18'000.00	Im BU13 wurden die Beträge der Gemeinden Liestal und Lausen in das Budget des ZS ERGOLZ übernommen. Dies war falsch, der Betrag wird direkt an die Gemeinden ausbezahlt, da die Anlagen der jeweiligen Gemeinde gehören. Dies wurde im BU14 bereits korrigiert.
200.302.10	Löhne Kindergarten	1'790'000		1'727'546.15		62'453.85		Die Personalaufwendungen unterschreiten mit TCHF 182 die budgetierten Werte von insgesamt rund TCHF 10'000. Die Budgetierung der Personalkosten für den Lehrkörper erfolgt auf ca. 100 Konti und basiert auf aktuellen Werten sowie einem Ausblick betreffend die Anzahl Klassen. Die Abweichung (ca. 2%) kann als geringfügig bezeichnet werden.
200.305.10	Soz. Vers. Beiträge KG - ohne Kr-Taggeldvers.	322'200		295'306.85		26'893.15		
210.302.01	Schulleitung/Schulhausvorstände	350'000		332'029.25		17'970.75		
210.302.10	Löhne Lehrkräfte Primarschule	4'938'000		4'920'939.00		17'061.00		
210.305.10	Primarschule - Sozialversicherbeiträge	962'900		949'503.53		13'396.47		
212.302.10	Löhne Lehrkräfte Kleinklassen	909'000		896'956.95		12'043.05		
212.305.10	Sozialvers.beitr. Kleinklassen	163'700		182'626.85		-18'926.85		
210.451.01	FKD BL: Taggelder Mutterschaft, EO				36'833.40		36'833.40	
200.309.02	Übr. Sachaufwand KG-Leitung	12'400		71.95		12'328.05		
210.309.01	Schulleitung - Übr. Pers.aufw.	1'500		20'569.90		-19'069.90		
210.309.02	Übr. Pers.aufw. Primarschule	50'600		29'997.65		20'602.35	Weiterbildungen "Einführung Portfolio" und "Leitbild" konnte mit internen (Lehrpersonen) durchgeführt werden. Verzicht auf externe Experten.	
210.310.23	Anschauungsmat. Primarschule	21'600		9'655.00		11'945.00	Verzicht auf 2 Projektwochen.	
210.310.25	Grundkursmaterial	6'300		16'600.25		-10'300.25	Ersatz eines Klaviers (Reparatur zu teuer) durch ein Occasion-Instrument.	
210.311.12	MMF SA Gestadeck	12'000.00		247.50		11'752.50	Auf die Mobilieranschaffung wurde verzichtet. Anschaffung für 2014 vorgesehen.	
210.364.01	Beiträge an Privatschulen	14'600		1'350.00		13'250.00	Budgetierte Privatbeschulung konnte vermieden werden.	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
210.490.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)		77'100.00		59'734.00		-17'366.00	Diese Internen Verrechnungen sind notwendig für die Abrechnung mit den Kreisschulgemeinden betreffend die Spezielle Förderung.
212.390.01	Primar - Kleinklasse Primar (210/212)	77'100.00		59'734.00		17'366.00		
212.391.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/210/241)	246'300.00		205'239.00		41'061.00		
240.491.01	KK Primar - SA Primar		241'000.00		160'760.00		-80'240.00	
241.491.01	Kleinklasse Primar - SA Primar (212/241)				40'190.00		40'190.00	
212.462.01	Gemeinden für Kleinklassen		180'500		153'396.75		-27'103.25	Es besuchen immer weniger auswärtige Schüler die Kleinklassen in Liestal. (Vorjahr TCHF 163)
230.315.02	SA Frenke: Unterhalt Mobiliar	13'000.00				13'000.00		Hallenrevision wurde neu nicht mehr über das Sekundarkonto abgewickelt.
230.491.01	KantSA - W&U (Mobilien, Lager, Schwimmbad)		13'000.00				-13'000.00	Die Interne Verrechnung wurde nicht benötigt.
242.391.01	SA Frenke Sek - W&U (247/230)	13'000.00				13'000.00		
240.314.15	Baul. Unterhalt KG Oristal, Nuglarweg 23	31'500.00		840.60		30'659.40		Auf die Neugestaltung des Aussenraums wurde verzichtet, da der Kindergarten nicht als solcher genutzt wird. Das Gebäude ist an die Regionale Musikschule Liestal vermietet.
240.434.13	KG Frenke: Liegenschaftertrag				13'115.20		13'115.20	Mietertrag RML wurde vergessen zu budgetieren. Wird neu in Budget 15 aufgenommen.
241.301.13	Lernende - Lohn	39'000.00		17'995.25		21'004.75		Das Berufspraktika wurde nicht wahrgenommen.
241.301.91	W & U - Personalaufwand: Unvorhergesehenes	40'000.00				40'000.00		Diese Budgetposition wurde nicht beansprucht.
241.312.14	WEH SA Fraumatt	55'000.00		67'803.70		-12'803.70		Energieaufwand zu niedrig budgetiert. Im Budget 14 angepasst.
241.314.10	Wohnungen VV - W&U - g+t	33'000.00		22'244.05		32'550.40		Weniger Sanierungsbedarf als angenommen.
241.314.13	Baul. Unterhalt SA Mühlematt	17'000.00		5'240.45		11'759.55		Aus Kapazitätsgründen seitens Unternehmer wurden die Malerarbeiten an Fenstern auf 2014 verschoben.
241.314.14	Baul. Unterhalt SA Fraumatt	90'000.00		48'493.50		41'506.50		Platzgestaltung Innenhof wurde auf 2014 verschoben.
242.301.02	SL Raumpflege SA Frenke Sek.	95'000.00		125'832.45		-30'832.45		Siehe Minderaufwand 249.301.42 TCHF 30
242.314.01	Baulicher Unterhalt SA Frenke Sek.	20'000.00		2'472.00		17'528.00		
242.434.02	Kanton: Rückerst. kleiner Unterhalt SA Frenke Sek.		20'000.00		515.20		-19'484.80	Minderaufwand für Wartung & Unterhalt kantonale Schulanlage Frenke.
242.436.99	Wartung: Rückerstatt. Pers. Versicherungen etc.				11'932.80		11'932.80	Rückerstattung Krankentaggeldversicherung.
243.314.01	SA Burg: Baulicher Unterhalt	26'000.00		2'725.35		23'274.65		Minderaufwand für Wartung & Unterhalt kantonale Schulanlage Burg.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
244.312.21	WEH Primärtrakt	40'000.00		50'370.05		-10'370.05		Aufwand zu niedrig budgetiert. Im Budget 14 angepasst.
244.312.31	WEH Sekundärtrakt	40'000.00		52'984.10		-12'984.10		
244.314.21	Baul. Unterhalt: Primärtrakt	84'000.00		18'871.25		65'128.75		Die Arbeiten mussten aus Kostengründen (TCHF 60) auf 2014 verschoben werden. Der Einwohnerrat hat im Rahmen des BU14 einen Kredit in der Höhe von TCHF 190 (Konto Nr. 2171.5040.0044) für den Umbau der bestehenden Heizung und den Anschluss an die Fernwärme beschlossen.
244.314.41	Baul. Unterhalt: Turnhallen	30'000.00		78'499.35		-48'499.35		Wasserschaden alte Turnhalle (Schluch) TCHF 45. Rückerstattung durch Mobiliarversicherung.
244.427.01	Sek-Niveau A - vom Kanton - Miete (ab 1.8.2011)		930'000.00		977'774.25		47'774.25	Mehrertrag TCHF 48 aufgrund höherer Anzahl Klassen wie budgetiert. Ertrag in der Grössenordnung wie in der RE12.
244.434.21	Wohnungen VV - Gebühren Primärtrakt				14'110.50		14'110.50	RML hat die Räumlichkeiten in der Schulanlage Frenke weitergemietet, nicht wie angenommen gekündigt.
244.436.01	Schadenvergütungen etc.				42'025.00		42'025.00	Rückerstattung Versicherung bei Schadenfällen siehe Konto 244.314.41.
248.301.01	SA Rosen: Löhne Raumpflege			12'883.35		-12'883.35		Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Übernahme der Schulanlage Rosen noch nicht bekannt.
248.312.01	SA Rosen: Wasser/Energie/Heizmaterialien			24'808.10		-24'808.10		
248.427.01	SA Rosen: Miete von RML				100'000.00		100'000.00	Im Rahmen der Übernahme der Sekundarschulbauten durch den Kanton (inkl. Pavillon Burg) zog die Regionale Musikschule in die Räumlichkeiten an der Rosenstrasse 16b um. Es erfolgte eine Zentralisierung der Räumlichkeiten.
249.301.42	Std. Löhne Raumpfl. MZH	60'000.00		27'979.40		32'020.60		Siehe Mehraufwand auf Konto 242.301.02, CHF 30'000.00.
249.312.41	WEH: MZH	100'000.00		138'025.40		-38'025.40		Die budgetierten Heizkosten stimmen nicht mit dem effektiven Aufwand überein. Der Betrag wird im Budget 15 angepasst.
249.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	15'000.00		33'298.75		-18'298.75		Budgetierter Betrag reichte nicht aus. Für das Jahr 2014 wurde der Betrag angepasst.
249.314.41	Baul. Unterhalt MZH	75'000.00		34'075.80		40'924.20		Minderaufwand Sicherheitskonzept Arbeiten bereits im 2012 erledigt (Fluchtweg Halle 1).

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
249.434.41	Gebühren MZH		33'500.00		96'351.45		62'851.45	Für die Durchführung der Berufsschau 2013 zahlte die Wirtschaftskammer BL Gebühren für die Nutzung der Hallen des Schulhaus Frenke. Ebenso wurden vermehrt Anlässe in den MZH durchgeführt und dementsprechend verrechnet.
250.362.01	RML: Beitrag an Musikschule	1'210'600		1'185'566.20		25'033.80		Im Rechnungsjahr 2013 wurden ca. 6 Lektionen weniger unterrichtet. (BU13: 262 Lektionen)
260.302.10	Löhne Logopädie	405'000		389'114.25		15'885.75		Reduktion der Logopädie-Pensen nach den Sommerferien 2013.
260.452.61	Gemeinden: Ant. Kreislogopädie		74'000		38'532.80		-35'467.20	Anteile der Vertragsgemeinden „Kreislogopädie“. BU13 zu hoch. Erträge ca. in der Grössenordnung wie RE12.
295.302.02	Mittagstisch - Löhne Betreuer	65'000		75'026.15		-10'026.15		Zunahme der Betreuung Mittagstisch im Frenke und Rotacker.
295.319.04	Familienergänzende Tagesstrukturen	75'000		15'000.00		60'000.00		Projekt konnte nicht 2013, sondern erst 2014 umgesetzt werden. Ferienbetreuung hingegen wurde finanziert.
297.302.10	Sprachlerngruppen (Frühförderung) - Löhne	61'000		45'957.60		15'042.40		Rückvergütung der Unfallversicherung TCHF 12.
300.319.03	Aufw. Fasnacht/Chienbesen	90'000.00		106'654.15		-16'654.15		Aufwendungen im Bereich Abfallentsorgung höher als geplant.
330.314.03	Unterhalt Waldwege	15'000.00				15'000.00		Konto NEU: 330.362.01
330.362.01	Beitrag an BüG: Unterhalt Waldwege / Schutzwald	75'000.00		94'530.00		-19'530.00		Schutzmassnahmen während 10 Jahren, Nutzniesserbeitrag der Stadt jährlich im Rahmen von TCHF 15. BU13-Betrag im Konto 330.314.03.
344.427.01	Liegenschaftsertr. Stadion		6'000.00		-5'873.50		-11'873.50	Ausserordentlicher Ertrag durch Anlässe.
344.434.01	Sportanlagen: Benützungsgebühren		2'000.00		14'179.20		12'179.20	Es wurden mehr Anlässe durchgeführt und dementsprechend verrechnet, als in den vergangenen Jahren.
350.314.01	Baulicher Unterhalt Haus zur Allee	10'000.00		63'156.14		-53'156.14		Der Jugendtreffpunkt im Haus zur Allee entsprach nicht den aktuellen Sicherheitsvorschriften. Es wurden diverse Umbauten nach der Vorgabe der Gebäudeversicherung umgesetzt.
359.312.01	Wasser Kinderspielplätze	12'000.00		160.00		11'840.00		In den Vorjahren wurde bei einem Kinderspielplatz eine falsche Menge abgelesen. Zum Ausgleich wurde im 2013 die Verbrauchsmenge mit 0 m3 eingesetzt.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
359.314.01	Unterhalt Kinderspielplätze	50'000.00		73'648.30		-23'648.30		Steht im Zusammenhang mit der Neugestaltung des Spielplatzes Fraumatt. Im Konto 359.436.03 sind die Spenden verbucht.
359.436.03	Spenden Spielplatz				51'770.00		51'770.00	
410.365.03	neue Pflegefinanzierung	1'100'000.00		1'175'060.40		-75'060.40		Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind bedarfsabhängig. Sie errechnen sich aus den Anzahl Pflegebedürftigen sowie der entsprechenden Pflegestufe.
440.365.02	Beitrag Verein Mütter-/Väterberatung	47'250.00		64'112.95		-16'862.95		Die Beiträge sind bedarfsabhängig. Die Dienstleistung wurde mehr beansprucht.
440.365.03	Spitex Regio Liestal - Gemeindebeitrag	1'000'000.00		902'301.50		97'698.50		Durch weitere Verbesserungen in den Prozessabläufen, auch im Zusammenhang mit dem Zusammenschluss mit der Spitex Hinteres Frenkental, konnte der Kostensatz erneut gesenkt werden. Somit konnte der Beitrag trotz einer höheren Anzahl geleisteter Stunden tiefer gehalten werden.
440.365.05	Spitex Regio Liestal - überkommunale Aufgaben	60'000.00		30'372.40		29'627.60		Die Beiträge sind bedarfsabhängig. Die Dienstleistung Tagesstätte wurde weniger beansprucht.
461.318.01	Honorare Zahnärzte - ordentliche Behandlung	210'000.00		188'536.50		21'463.50		Kinder- und Jugendzahnpflege: Insgesamt keine Abweichung zum BU13
461.318.02	Honorare Zahnärzte - Orthodontie	360'000.00		380'647.60		-20'647.60		
461.366.01	Beitrag an ordentl. Behandlung	70'000.00		48'418.90		21'581.10		
461.434.01	Elternbeiträge - ordentliche Behandlung		210'000.00		182'020.55		-27'979.45	
461.434.02	Elternbeiträge - Orthodontie		360'000.00		380'409.25		20'409.25	
540.365.03	Tagesfamilien Liestal u. Umgebung	70'000.00		45'835.60		24'164.40		Bedarfsentsprechende Ausgaben
560.366.01	Mietzinszuschüsse an Private	50'000.00		23'458.05		26'541.95		Bedarfsentsprechende Ausgaben
581.301.01	Soz.Dienste - Löhne Leitung	192'500.00		203'081.60		-10'581.60		Abgeltung von Mehraufwendungen
581.301.02	Löhne Sekret. Soziale Dienste	272'000.00		342'077.10		-70'077.10		Mehraufwand für Vertretungen von MA aufgrund längerer Krankheitsabsenzen und Mutterschaft
581.301.03	Soz.Dienste - Löhne Sozialarbeiter	318'700.00		275'953.90		42'746.10		Abgänge konnten nicht zeitgerecht besetzt werden, was zu vorübergehenden Vakanz führte.
581.309.01	Soz.Dienste - Übr. Pers.aufw.	19'300.00		7'672.05		11'627.95		Bedarfsentsprechende Ausgaben
581.318.01	Dienstl. Soziale Dienste	30'000.00		286'668.05		-256'668.05		Im 2013 war es notwendig temporäre externe Arbeitskräfte einzustellen, damit der Betrieb aufrecht erhalten werden konnte. Dies war erforderlich weil es im Personalkörper der Sozialarbeitenden personelle Wechsel gab.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
581.366.03	Beiträge: Sozialhilfe (via KLIB)	9'400'000.00		9'158'067.50		241'932.50		Mit der Zunahme von 50 Dossiers beträgt die Steigerung zum Vorjahr ca. 17%. Die Höhe der Fallzahlen / der zu Unterstützten ist nicht beeinflussbar. Die Sozialhilfebehörde entscheidet über die Mittelvergabe. Diese muss nicht exakt mit den Fallzahlen korrelieren. Siehe auch Bericht Kapitel 4.2.b.
581.436.03	Rückerstattung: Sozialhilfe (via KLIB)		3'500'000.00		2'894'070.41		-605'929.59	Die Budgetposition von insgesamt TCHF 3'700 für die Sozialhilfe-Rückerstattungen war nicht korrekt. Subsidiaritäten sind nicht voraus berechenbar.
581.451.03	Rückerstattung KSA BL: Sozialhilfe		200'000.00		311'981.60		111'981.60	
581.366.06	Beiträge: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B	250'000.00		231'596.20		18'403.80		Die Anzahl Fälle kann nur angenommen werden.
581.436.06	Rückerstattung: Asylwesen - Kategorie B / VA F und B		50'000.00		33'516.35		-16'483.65	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		280'000.00		233'379.80		-46'620.20	
581.436.04	Rückerstattung: Asylwesen - Kat. B		195'000.00		244'679.15		49'679.15	
581.451.05	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie B / 7+		12'000.00		53'858.10		41'858.10	Die Anzahl Fälle kann nur angenommen werden. Sie sind nicht planbar.
581.436.99	Soz.Dienste - Lohnrückverg. Pers.vers.				54'770.85		54'770.85	Taggelder Krankheit und Mutterschaft (EO)
585.314.02	Wartung/Unterhalt Liegenschaft (ab 2012)	40'000.00		62'946.20		-22'946.20		Umsetzung von Sofortmassnahmen im Bereich Sicherheit, wie Fluchtwegbezeichnungen, Panikschlösser etc.
585.365.01	ABS Betreuungsservice AG	576'000.00		755'083.60		-179'083.60		Fallzahl ist nicht planbar. Abhängig von der Zuweisung durch das KSA. Die Kosten für Asylsuchende gemäss Konto 585.365.01 werden zu 100% vom KSA zurückerstattet.
585.451.07	Rückerstattung KSA BL: Asylwesen - Kategorie A		576'000.00		755'083.60		179'083.60	
585.427.01	Miete von ABS Betreuungsservice AG		114'000.00		151'911.00		37'911.00	Höhere Auslastung (Personenbelegung) = Mehr Subventionen Bund.
586.451.02	Kanton Berufliche Eingliederung		220'000.00		273'744.70		53'744.70	Effektive Geltendmachung bei KSA BL.
589.366.01	Vers.prämie, AHV-Beiträge etc. von	2'000.00		29'298.75		-27'298.75		Praxisänderung durch KSA BL. Nicht bezahlte Mindestbeiträge für AHV sollen nicht mehr als Sozialhilfekosten verbucht werden.
589.366.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Aufwand (via KLIB)	70'000.00				70'000.00		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 Verwaltungen.
589.436.04	Sozialberatung: Lohnverwaltung - Ertrag (via KLIB)		70'000.00				-70'000.00	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
620.301.13	Werkhof - Löhne Grünflächen	621'000.00		731'605.20		-110'605.20		Den Mitarbeitenden, welche Pikett Winterdienst leisten wurden Entschädigungen rückwirkend auf 5 Jahre ausbezahlt.
620.301.14	Werkhof - Löhne Logistik	82'500.00		54'531.40		27'968.60		Vakanzen in der Mechanikerstelle verursachten tiefere Lohnkosten.
620.301.15	Werkhof - Löhne Verkehrsflächen	867'000.00		981'252.80		-114'252.80		Den Mitarbeitenden, welche Pikett Winterdienst leisten wurden Entschädigungen rückwirkend auf 5 Jahre ausbezahlt.
620.309.01	Werkhof - Übr. Pers.aufw.	14'000.00		25'314.70		-11'314.70		Kostenüberschreitung infolge Teambildungsprozess und diverse Stellenausschreibungen.
620.312.40	Stromverbr. öffentl. Beleucht.	125'000.00		176'929.90		-51'929.90		Die Energiekosten wurden aufgrund der EBL-Fakturierung jeweils für den Zeitraum August Vorjahr bis August laufendes Jahr verbucht. In den letzten Jahren haben sich die Faktura-Termine seitens EBL so verschoben, dass zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses die Energiekosten für das zutreffende Kalenderjahr vorhanden sind. Darum wurden im Jahr 2013 bewusst 17 Monate verbucht (August 2012 – Dezember 2013). Damit wird ab 2014 erreicht, dass die bezogene und verbuchte Energieleistung auch mit dem Kalenderjahr übereinstimmt.
620.313.02	Werkhof - Treibst.,Pneus,Schmierst.	50'000.00		68'785.75		-18'785.75		Viele Winterdienstesätze in den Monaten Januar bis März 2013.
620.313.04	Material für Winterdienst	40'000.00		78'059.03		-38'059.03		Der Winter 2012/2013 war intensiv, somit hoher Streumittelverbrauch.
620.314.13	Massnahmen für Verkehrssicherheit (Schulwege etc)	50'000.00		12'447.15		37'552.85		Verzögerung der Projekte durch umfangreiche Abklärungen/Bewilligungen, konnte nicht alles realisiert werden.
620.314.40	Unterh. Strassenbeleuchtung	190'000.00		118'816.10		71'183.90		Weniger Defekte & Reparaturen. Im Hinblick auf die Umrüstung LED wurde nur noch das Nötigste gemacht.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
620.315.02	Werkhof - Unterh. Masch./Fahrz.	90'000.00		149'074.40		-59'074.40		Die Stelle des Mechanikers war im Berichtsjahr über mehrere Monate nicht besetzt. Dadurch mussten die Reparaturen an den Fahrzeugen und Geräten vermehrt durch Externe erbracht werden. Weiter kam dazu, dass an einem Kommunalfahrzeug ein grösser Motorschaden repariert werden musste.
620.318.04	Werkhof - Werkhof - Gemeindestrassen	70'000.00		105'480.73		-35'480.73		Grosse Zunahme der Abfallmengen aus dem Litteringbereich und somit der Entsorgungskosten.
620.427.13	Parkplätze - Parkplatzmieten Allmend		18'000.00		28'060.00		10'060.00	Zinsanpassung vorgenommen, jährlich wiederkehrender Mehrertrag von TCHF 15 ab 2013.
620.427.51	Parkplätze - Parkplatzmieten Grienmatt		95'000.00		112'375.00		17'375.00	Mehrertrag Parkplatz Konrad-Peter Areal.
620.434.01	Werkhof - Arbeiten für Private Strassenw		15'000.00		4'358.60		-10'641.40	Tiefere Leistungserbringung gegenüber Privaten als budgetiert.
620.434.30	Parkplätze - Gebühren aus Parkuhren		625'000.00		434'186.20		-190'813.80	Bei der Budgetierung wurde bereits das neue Parkierungsreglement, mit einer Verringerung der Gratisstunde auf eine Gratishalbestunde miteinberechnet. Das Parkierungsreglement trat aber erst auf 01. März 2014 in Kraft. Der Ertrag bewegt sich somit in der Grössenordnung des Vorjahres: RE11: TCHF 475 / RE12: TCHF 459 / RE13 TCHF 434.
620.434.51	Parkplätze - Nachtparkgebühren		115'000.00		101'595.00		-13'405.00	Es wurden weniger PW's im Bereich von öffentlichen Parkplätzen und Strassen in der Nacht abgestellt.
620.434.52	Parkplätze - Parkgebühren Grienmatt		20'000.00				-20'000.00	Werden nicht mehr separat ausgewiesen. Sind im Ertrag unter Konto 620.434.30 enthalten.
620.436.01	Nutzung Allmend - Rückerst. Strassenwesen		20'000.00		9'990.55		-10'009.45	Weniger Allmendbenützigungen als budgetiert.
620.436.02	Parkplätze - Ertrag aus Wartung/Unterhalt				30'000.00		30'000.00	Verrechnung der Jahre 2011/2012/2013 für die Parkplatzbewirtschaftung Brunwegli durch die Verwaltungspolizei (TCHF 10 pro Jahr).
651.301.02	Löhne Bahnhofpaten			10'400.00		15'217.20		Die Entlöhnung der Bahnhofpaten wurde über das Konto 651.318.01 (Honorare) budgetiert. Da es sich um ein Anstellungsverhältnis handelt, wurden die Entschädigungen über das Lohnprogramm vorgenommen.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
651.318.01	Bahnhofpatenschaften	16'000.00		782.80		15'217.20		Die Entlöhnung der Bahnhofspaten wurde über das Konto 651.301.02 abgewickelt, im Budget 2013 aber unter Honorare eingestellt.
700.312.02	Wasser - Abwasser öffentliche Brunnen	38'000.00		132'414.05		-94'414.05		Der Budgetbetrag 2013 beinhaltetete noch den früheren, tieferen Wert.
700.314.01	Wasser - Baulicher Unterhalt Werkhof	10'000.00				10'000.00		Im Bereich Wasserversorgung fiel kein baulicher Unterhalt am Werkhof an.
700.314.04	Wasser - Rep. Wasserleitungsbrüche	110'000.00		172'502.25		-62'502.25		Gegenüber der angenommenen Menge gab es deutlich mehr Wasserleitungsbrüche. Gründe dafür waren die tiefen Temperaturen in den Monaten Januar und Februar 2013 sowie ein grosser Bruch im Fischmarkt (19.01.2013).
700.318.02	Wasser - Dienstleistungen Unterhalt	50'000.00		12'528.70		37'471.30		Viele Leistungen konnten in diesem Bereich in Eigenleistung erbracht werden.
700.318.04	Wasser - Waldbewirtschaftung Helgenweid	15'000.00		3'338.95		11'661.05		Im 2013 fielen im Wald Helgenweid weniger Unterhaltsarbeiten an als budgetiert.
700.318.11	Wasser - Projekt., Leitungsinf.system	70'000.00		51'500.65		18'499.35		Weniger Aufwand bei der GIS-Nachführung.
700.318.12	Wasser - Projektierungen Tiefbau	10'000.00				10'000.00		Verzicht auf externe Leistungen, Projekte in Koordination mit Dritten.
700.330.01	Wasserversorgung - Wertberichtigung auf Forderungen			267'983.85		-267'983.85		Mutmassliche Forderungsverluste: Die Rechnungsstellung an den Kanton BL im Betrag von TCHF 395 für die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren wird seitens Kanton BL teilweise bestritten. Im Umfang von TCHF 268 wird eine Debitoren-Wertberichtigung zu Lasten der Erfolgsrechnung vorgenommen.
700.330.02	Wasserversorgung - tatsächliche Forderungsverluste	0.00		12'650.30		-12'650.30		Forderungsverzichte aus Einspracheverhandlungen Wasser-/ Abwassernachfakturierung Jahr 2012.
700.352.01	Wasser - Wasserbez. v. anderen Gem.	3'000.00		15'953.00		-12'953.00		Die Wasserbezüge von Liestal bei der Gemeinde Frenkendorf wurden in den letzten Jahren nicht verrechnet. Im 2013 wurde dies rückwirkend bereinigt. Ab 2014 erfolgt die Belastung jährlich.
700.380.01	Wasser - Mehr-Ertrag	85'800.00		241'366.63		-155'566.63		Ertragsüberschuss um TCHF 156 höher wie im BU13 geplant.
700.392.01	Zinsen auf Schulden Wasservers. (700/940)	19'000.00		3'219.00		15'781.00		Die Höhe der Zinsen im Budget ist eine Abschätzung.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
700.434.01	Wasser - Wasserbezugs-Gebühren		1'964'000.00		2'354'795.50		390'795.50	Die Mehrerträge entstehen einerseits durch den im Budget 2013 zu tief angesetzten Ertrag und andererseits um die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren an den Kanton BL.
700.435.01	Wasser - Verkäufe		3'000.00		29'867.90		26'867.90	Es wurden mehr Bauwasserzähler eingesetzt als budgetiert, somit höhere Wasserverkäufe.
700.436.01	Wasser - Rückerstattungen		10'000.00		34'813.60		24'813.60	Im Berichtsjahr wurden durch Private oder durch diese beauftragte Unternehmungen deutlich mehr Wasserleitungen beschädigt als budgetiert. Somit mehr Leistungen der Wasserversorgung, die in Rechnung gestellt werden mussten.
700.436.02	Wasser - Rückerstattungen Waldbewirtschaftung		15'000.00				-15'000.00	Holzschläge finden grundsätzlich während dem Winterhalbjahr statt. Der Holzschlag auf dem Grundstück Helgenweid in Hölstein erfolgte erst im letzten Quartal 2013. Das geschlagene Holz wurde auf dem Markt noch nicht abgesetzt, weshalb im Rechnungsjahr 2013 kein Ertrag verbucht werden können. Der Holzverkauf aus dem Grundstück Helgenweid wird somit in der Rechnung 2014 vereinnahmt.
700.491.01	Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag (140/700)				14'000.00		14'000.00	Das Wasserreglement sieht vor, dass die Feuerwehr einen Löschwasserbeitrag der Wasserversorgung zu bezahlen hat. In der Vergangenheit wurde diese Verrechnung nicht explizit gemacht. Die Berechnung erfolgt auf Empfehlung des Finanzhandbuch Einwohnergemeinden (HRM2), welches einen Betrag von max. CHF 2.-/Einwohner vorsieht. Verrechnet wurde CHF 1.-/Einwohner.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
710.314.01	Abwasser - Unterh. Kanalisationsleit.netz	230'000.00		197'115.70		32'884.30		Die baulichen Instandsetzungen fielen tiefer aus als budgetiert.
710.318.11	Abwasser - Proj. Leitungsf.inf.syst.	80'000.00		37'864.95		42'135.05		Weniger Aufwand bei der GIS-Nachführung.
710.318.12	Abwasser - Projektierungen Tiefbau	20'000.00		1'839.10		18'160.90		Verzicht auf externe Leistungen, Projekte in Koordination mit Dritten.
710.330.01	Abwasserentsorgung - Wertberichtigung auf Forderungen			326'672.11		-326'672.11		Mutmassliche Forderungsverluste: Die Rechnungsstellung an den Kanton BL im Betrag von TCHF 482 für die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren wird seitens Kanton BL teilweise bestritten. Im Umfang von TCHF 326 wird eine Debitoren-Wertberichtigung zu Lasten der Erfolgsrechnung vorgenommen.
710.330.02	Abwasserentsorgung - tatsächliche Forderungsverluste	0.00		15'572.16		-15'572.16		Forderungsverzichte aus Einspracheverhandlungen Wasser-/ Abwassernachfakturierung Jahr 2012
710.361.01	Abwasser - Gebühren an Kanton	1'700'000.00		1'521'816.90		178'183.10		Die Abwassergebühren vom Kanton wurden im Budget 2013 zu hoch geschätzt. Die Abwassergebühren 2013 setzen sich aus der Schlussrechnung 2012 und der Akontorechnung 2013 zusammen.
710.380.01	Abwasser - Mehr-Ertrag			304'470.66		-304'470.66		Die Abwasserkasse erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Überschuss.
710.431.01	Abwasser - Gebühr für Kanalisationsanschl		100'000.00		153'812.00		53'812.00	Mehr Neubautätigkeit, Anstieg Anschlussgesuche.
710.434.01	Abwasser - Abwassergebühren		2'150'000.00		2'608'054.15		458'054.15	Die Mehrerträge entstehen einerseits durch den im Budget 2013 zu tief angesetzten Ertrag und andererseits um die rückwirkende Verrechnung von Wasserbezugsgebühren an den Kanton BL.
710.480.01	Abwasser - Mehr-Aufwand		145'000.00				-145'000.00	Bei der Budgetierung ging man von einem Verlust aus. Effektiv resultierte ein Ertrag. Siehe Konto 710.380.01.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
720.311.01	Abfall - Ausrüstung Abfallbeseitigung	30'000.00		8'674.60		21'325.40		Der Rückbau der alten Kadaversammelstelle fiel infolge des grossen Anteils an Eigenleistungen deutlich tiefer aus als angenommen.
720.318.03	Abfall - Papiersammlung durch Dritte	40'000.00		29'867.41		10'132.59		Mit der Möglichkeit der Papierentsorgung in Entsorgungszentren ist die Sammelmenge rückläufig.
720.351.01	Abfall - Kanton: KVA Basel	445'000.00		385'637.05		59'362.95		Ein möglicher Grund für den Rückgang könnte das Angebot der Entsorgungszentren sein.
720.365.01	Abfall - Biopower Pratteln	100'000.00		84'712.90		15'287.10		Im Vergleich zu den Vorjahren ist der Budgetbetrag zu hoch, Anpassung im 2015. Der Zustand des Grüngutes (trocken, feucht) hat einen massiven Einfluss auf die Kosten (Gewicht).
720.380.01	Abfall - Mehr-Ertrag			101'869.68		-101'869.68		Die Abfallkasse erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Überschuss.
720.434.01	Abfall - Ertr. Vignetten/Containergeb.		1'025'000.00		996'982.00		-28'018.00	Der Kauf von Vignetten im Jahreswechsel kann zu Abgrenzungen in der Rechnung führen. Die Auswirkungen auf den Vignettenverkauf infolge der Unterflursammelstellen ist noch in Erfahrung zu bringen
720.434.02	Abfall - Ertrag Grünabfuhr-Vignetten		130'000.00		143'666.35		13'666.35	Der Kauf von Vignetten wird periodengerecht verbucht. In den Monaten November und Dezember 2013 wurden im Betrag von TCHF 7 mehr Vignetten als im gleichen Zeitraum im Vorjahr verkauft.
740.314.51	Friedhoffond - Spezielles	10'000.00				10'000.00		Es wurden im Berichtsjahr keine Mittel vom Friedhoffonds eingesetzt.
740.318.02	Transport-/Kremationskosten	48'000.00		60'094.50		-12'094.50		Abhängig von der Anzahl Bestattungen: RE13: 100, BU13: 80
740.366.51	Friedhoffond - Zuwendungen an Bedürftige	12'000.00		25'530.95		-13'530.95		Zuwendungen im Rahmen der Weisung zum Friedhoffonds. Die Aufwendungen sind für die Einwohnerkasse erfolgsneutral.
740.434.01	Friedhofgebühren		20'000.00		33'150.00		13'150.00	Mehrertrag aufgrund höherer Anzahl Bestattungen. Siehe Konto 740.318.02
770.318.01	Landschaftsentwicklungskonzept: Projekte	50'000.00		34'954.55		15'045.45		Projekt Sanierung Spinnlerweiher wird erst 2014 ausgeführt.
790.318.11	Raumplanung - SBB Entflechtung	30'000.00		2'000.00		28'000.00		Das Projekt Deckelstudie wurde mit dem Kanton BL zusammen erst im Jahr 2014 in Auftrag gegeben.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
840.319.01	Stadtmarketing	0.00		13'268.80		-13'268.80		Mitgliederbeitrag für die metrobasel im Betrag von CHF 10'000.-
840.319.03	SR-Finanzkompetenz: Standort Liestal	0.00		36'170.70		-36'170.70		vgl. 012.319.02
861.410.01	Industrielle Werke BS: Abgabe		100'000.00		150'439.00		50'439.00	Gewinnbeteiligung 2012: Die Gewinnbeteiligung wurde vertraglich neu geregelt. Die Erträge scheinen sich auf einem Niveau von ca. TCHF 150 einzupendeln.
901.400.12	Nat.Pers., Steuern - Eingang abgeschr. Forderungen		100'000.00		72'434.10		-27'565.90	siehe Bericht RE13
901.400.29	Nat.Pers., Steuern - 2009				62'004.95		62'004.95	
901.400.30	Nat.Pers., Steuern - 2010				-147'207.20		-147'207.20	
901.400.31	Nat.Pers., Steuern - 2011				-50'644.05		-50'644.05	
902.400.01	Nat.Pers., Steuern - Quellensteuer		1'600'000.00		1'872'693.80		272'693.80	
903.334.01	Nat.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	500'000.00		584'137.55		-84'137.55		
904.401.01	Jur.Pers., Steuern - Ertragssteuern laufendes Jahr		2'300'000.00		2'550'000.00		-250'000.00	
904.402.01	Jur.Pers., Steuern - Kapitalsteuern laufendes Jahr		2'200'000.00		1'950'000.00		250'000.00	
905.401.30	Jur.Pers., Steuern - 2010				199'600.55		199'600.55	
905.401.31	Jur.Pers., Steuern - 2011				115'815.90		115'815.90	
906.334.01	Jur.Pers., Steuern - Abschreibungen und Erlasse	10'000.00		28'855.80		-18'855.80		
921.362.02	Kanton - Finanzierung Ausgleichsfonds (n-FAG)	261'000.00		238'415.00		22'585.00		siehe Bericht RE13
921.441.02	Kanton - Horizontaler Finanzausgleich (n-FAG)		1'300'000.00		1'701'735.00		401'735.00	
921.461.01	Kanton - Sonderlastenabgeltung Bildung (n-FAG)		640'000.00		676'065.00		36'065.00	Die Budgetwerte wurden vom Kanton (Angaben für Budget 2013) übernommen.
921.461.02	Kanton - Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe (n-FAG)		1'070'000.00		999'839.00		-70'161.00	
940.320.01	FV Wertschriften - Kontokorrent-/Verzugszinsen			10'977.55		-10'977.55		Schuldzinsen für die Aufnahme von kurzfristigen Darlehen.
940.322.01	Schuldzinsen	454'000.00		405'434.45		48'565.55		Die Höhe der Zinsen im Budget ist eine
940.492.01	Zinsen von Spezialfinanzierung (700/720/940)		19'000.00		3'219.00		-15'781.00	Abschätzung.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2013		Rechnung 2013		Abweichungen		Erläuterung Abweichungen > CHF 10'000.00
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ / weniger Aufwand	+ / mehr Ertrag	
						- / mehr Aufwand	- / weniger Ertrag	
941.321.01	Steuern - Vergütungszinse	60'000.00		72'241.85		-12'241.85		Die Aufwendungen für Vergütungszinsen für vor Fälligkeitsdatum bezahlte Steuern sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen: RE10: 0.6%, TCHF 90 / RE11: 0.6%, TCHF 62 / RE12: 0.5%, TCHF 41 / RE13: 0.5%, TCHF 72
941.421.01	Steuern - Verzugszinse		450'000.00		556'509.10		106'509.10	Die Erträge aus Verzugszinsen (5%) sind im Jahr 2013 gestiegen: RE10: TCHF 442 / RE11: TCHF 477 / RE12: TCHF 420 / RE13: TCHF 557
942.318.02	FV Immobilien - Honorare: ext. Dienstleister	42'000.00		19'876.40		22'123.60		Minderaufwand externe Dienstleistung, Notariatskosten (keine Aufträge an Dritte im 2013).
942.423.01	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinseinn. dir.		85'000.00		40'360.50		-44'639.50	Kündigung Mietvertrag RML TCHF 40 (Pavillon Burg). Neu Mietzinseinnahme für SA Rosen, siehe Konto 248.427.01.
942.423.02	FV Immobilien - Baurechtszinsen		301'000.00		279'746.05		-21'253.95	Laufende Anpassung der Baurechtszinsen an den aktuellen Hypothekenzinssatz (sinkend). Zurzeit erfolgen dadurch Mindererträge.
942.423.10	FV Immobilien - g+t - Pacht-/Mietzinseinn.		210'000.00		188'204.00		-21'796.00	Wohnungsleerstand nach Mieterwechsel. Eine Wohnung konnte nicht sofort weitervermietet werden.

Verzeichnis zur Investitionsrechnung:

Einwohnerkasse ohne Tiefbau

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

Konto-Nr HRM 2	Konto-Nr HRM 1	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (BU/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	BU14	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Total Brutto Investitionen			3'948'406	1'148'515	6'798'418		7'075'318	1'978'397	710'000	
-	020.506.06	Informatik: Software KLIB (Soziale Dienste)	16.12.2009	BU	108'754		123'418		123'418	14'664		
-	140.506.10	Lego30: Kommandowagen	14.12.2011	BU	96'612		85'000		85'000	-11'612		02.07.2013 Einnahmen siehe Kto. 140.661.01 Netto: CHF 82'612
1500.5060.0065	140.506.13	Lego31: Mannschaftstransporter	19.12.2012	BU		61'455	70'000		70'000	8'545		17.12.2013
1620.5060.0041	-	Lego5-66: Schlauchausleger klein	18.12.2013	BU			200'000		200'000	200'000	200'000	
2170.5040.0014	-	KG Gräubern: Ersatzbaute Planungskredit	18.12.2013	BU			100'000		100'000	100'000	100'000	
2171.5040.0006	241.503.02	SA Fraumatt: Sanierung	16.01.2008	SV	3'123'253	-7'277	3'100'000		3'100'000	-15'976		03.12.2013
2171.5040.0009	241.503.04	SA Fraumatt: Sicherheit Turnhalle und Fluchtwege	30.01.2013	SV		733'969	700'000		700'000	-33'969		21.01.2014
2171.5040.0044	-	SA Rotacker: Anschluss Fernwärme Liestal	18.12.2013	BU			190'000		190'000	190'000	190'000	
2173.5040.0007	248.503.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Sanierung	-	NK		118'735		ER 19.12.12	100'000	100'000	-18'735	17.12.2013 Einnahmen siehe Kto. 248.661.01 + Kto. 248.663.01
2171.5040.0011	249.503.04	SA Frenke Primar: Investitionsplanung	29.08.2012	SV	19'994	114'534	430'000		430'000	295'472		
6150.5010.0012	359.501.01	Velostation Wiedenhub Bruttokredit CHF 240'000.--, Netto CHF 120'000.--	19.12.2012	BU		27'849	160'000	SR 11.06.13	80'000	240'000	212'151	
-	359.503.02	Haus zur Allee: Sanierung	30.05.2012	SV			800'000		800'000	800'000		
6150.5060.0052	-	Ersatz Mitsubishi Pajero Pinin G	18.12.2013	BU			30'000		30'000	30'000	30'000	
-	620.506.12	Ersatz Meili Transporter - Neu Meili H45 E5	14.12.2011	BU	177'005		180'000		180'000	2'995		02.07.2013
6150.5060.0056	620.506.13	Ersatz Holder C340 Gärtnerei	18.12.2013	BU			190'000		190'000	190'000	190'000	
6150.5060.0048	620.506.15	Ersatz Aufsatzstreuer LKW	19.12.2012	BU		73'101	80'000		80'000	6'899		21.01.2014
-	790.509.04	Verkehrskonzept Liestal	31.08.2005	SV	144'124		150'000		150'000	5'876		21.05.2013
7900.5290.0015	790.509.07	Quartierplanung Ziegelhof	17.03.2010	SV	278'664	26'149	210'000	SR 25.01.11	96'900	306'900	2'087	

Investitionseinnahmen:

Konto-Nr	Konto-Nr	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Einnahmen 2012	Einnahmen 2013	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtragskredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Total Einnahmen			-57'967	-132'303	-214'000		0	-81'697	-200'000	
1500.6340.0042	140.661.01	BGV/Anteil Feuerwehr-Fahrzeuge	19.12.2012	BU	-57967	-12'303	-14'000		-14'000	-1'697		
1620.6370.0043	-	Entnahme Fonds Schutzraumbauten: Lego 5-66	18.12.2013	BU			-200'000		-200'000	-200'000	-200'000	
-	248.661.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Anteil Kanton	-	-		-100'000				100'000		
-	248.663.01	Pavillon Rosenstrasse 16b, Anteil Private	-	-		-20'000				20'000		

Verzeichnis zur Investitionsrechnung:

Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

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

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (BU/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	BU14	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Brutto Investitionen			14'262'136	1'756'687	17'190'000		671'381	17'861'381	1'842'558	3'740'000
		Total Brutto Investitionen Strassenwesen			9'827'700	431'511	8'600'000		482'683	9'082'683	-1'176'528	990'000
		Total Brutto Investitionen Wasserversorgung			1'943'739	796'287	4'220'000		128'698	4'348'698	1'608'672	1'440'000
		Total Brutto Investitionen Abwasserbeseitigung			2'313'360	486'320	4'170'000		60'000	4'230'000	1'430'320	1'310'000
		Total Brutto Investitionen Abfallbeseitigung			177'338	42'569	200'000		0	200'000	-19'907	0
-	620.501.65	Allee - Arena	-	-	39'248					-39'248		
	700.501.97	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	BU	258'813	2'167	300'000		300'000	39'020		19.03.2013
-	710.501.96	Altmarktstrasse - Verbindung Lausen / Innensan. div. Kanalis.	26.01.2011	BU	237'561	9'374	300'000		300'000	53'065		14.01.2014
-	620.501.57	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt		5'757	2'700				-8'457		
-	700.501.57	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt		4'000					-4'000		
-	710.501.27	Amtshausgasse/Zeughausplatz	Vorlage folgt		15'692					-15'692		
6150.5010.0067	620.501.22	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	12.12.2007	SV	371'193	-40'420	350'000		350'000	19'227		
7101.5030.0038	700.501.99	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	BU	214'986	92	300'000		300'000	84'922		
-	710.501.81	Bahnhofplatz: Korrektion Soodweg (Bushof 1. Etappe)	14.12.2011	BU	175'925		150'000		150'000	-25'925		
-	620.501.23	Bahnhofplatz: Bushof/Brücke Oristal	12.12.2007	SV	3'293'929		250'000		250'000	-3'043'929		Siehe Einnahmen 620.661.03 und 620.664.03 Netto TCHF 272
6150.5010.0054	-	Brücke Kasinostrasse: Sanierung / Ersatz	18.12.2013	BU			100'000		100'000	100'000	100'000	
6150.5010.0031	620.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	124'205	-972	120'000	SR 08.05.12	20'000	140'000	16'767	
7101.5030.0031	700.501.95	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	270'636	-43'483	250'000			250'000	22'847	
7201.5030.0031	710.501.97	Büchelstrasse / Obergestadeckstr.	14.12.2011	SV	160'715	-38'375	150'000			150'000	27'660	
6150.5010.0024	620.501.38	Burgundergebiet (Talacher- & Burgunderstr.)	27.09.2006	SV	1'445'749	-26'025	1'500'000			1'500'000	80'276	28.05.2013
6150.5010.0066	-	Burgstrasse	18.12.2013	BU			120'000			120'000	120'000	
6150.5010.0027	620.501.70	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	719'805	3'376	1'050'000			1'050'000	326'819	
7101.5030.0027	700.501.46	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	138'034	8'411	180'000			180'000	33'555	
7201.5030.0027	710.501.03	Bushof 2, Bahnhofstrasse	25.04.2012	SV	94'332	95'947	180'000			180'000	-10'279	
6150.5010.0029	620.501.89	Emma Herwegh-Platz	25.05.2011	SV	432'867	2'957	400'000	SR 11.06.13	35'823	435'823	-0	11.06.2013 Einnahmen siehe 620.665.01 Netto TCHF 186
7101.5030.0059	700.501.48	Ersatz Quelffassung Hofmatt, Nuglar BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 54'000.-	19.12.2012	BU		75'365	50'000	SR 21.01.14	25'365	75'365	0	21.01.2014
7101.5030.0055	700.501.47	Ersatz WL Querung SBB Trasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	BU		126'730	150'000			150'000	23'270	
6150.5010.0039	620.501.76	Fluhweg: Sanierung Strasse	Vorlage folgt	BU		1'620				0	-1'620	70'000
7101.5030.0039	700.501.49	Fluhweg: Sanierung Wasserleistung	Vorlage folgt	BU		3'700				0	-3'700	230'000
7201.5030.0039	710.501.04	Fluhweg: Sanierung Kanalisation	Vorlage folgt	BU		17'012				0	-17'012	480'000
6230.5010.0013	620.501.01	Gräubern: Bahnübergang WB	19.12.2012	BU		66'550	100'000			100'000	33'450	
7101.5030.0036	700.501.43	Gymnasium WL	25.04.2012	SV	79'136	2'233	100'000			100'000	18'631	21.05.2013
7301.5030.0047	720.501.01	Hauskehrrechtsammelstellen (Unterflur)	26.01.2011	BU	177'338	42'569	200'000			200'000	-19'907	
7101.5030.0058	700.503.22	QF Helgenweid, Sanierung im Umfeld Scheibenstand Tiefenmatt Bruttokredit inkl. MWST CHF 470'000.-- Anteil Liestal inkl. MWST CHF 89'500.--	30.10.2013	SV			435'000			435'000	435'000	120'000

Verzeichnis zur Investitionsrechnung:

Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

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

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (VA/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
7101.5030.0060	700.501.63	Hofmatt-Talacker / neu BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	18.12.2013	BU		42'114	300'000		300'000	257'886	270'000	
7101.5030.0051	700.503.13	Hofmatt, Sanieren Quellfassung, Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 16'200.-	19.12.2012 18.12.2013	BU		7'000	70'000		70'000	63'000	15'000	
-	620.501.93	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	BU	121'602		120'000		120'000	-1'602		18.06.2013
7101.5030.0034	700.501.13	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	BU	124'553	1'765	100'000		100'000	-26'318		18.06.2013
7201.5030.0034	710.501.94	Kanonengasse - 2. Etappe mit Manor	26.01.2011	BU	194'602	2'647	250'000		250'000	52'751		18.06.2013
6150.5010.0025	620.501.54	Langhagstrasse: Sanierung Strasse	18.12.2013	BU		2'000	120'000		120'000	118'000	120'000	
7101.5030.0025	700.501.85	Langhagstrasse: Sanierung Wasserleitung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	18.12.2013	BU		4'708	270'000		270'000	265'292	270'000	
7101.5030.0062	700.503.19	Lauterbrunnen Quellfassung, Ersatz UV-Anlage SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 156'600.-	18.12.2013	BU			25'000		25'000	25'000	25'000	
6150.5010.0022	620.501.11	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt	SV	3'240	5'514				-8'754	270'000	
7101.5030.0022	700.501.25	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt	SV	2'580	4'875				-7'455	510'000	
7201.5030.0022	710.501.83	Munzachstrasse / Kettigerweg	Vorlage folgt	SV	6'529	25'068				-31'597	560'000	
-	620.501.99	Oberer Burghaldenweg (Projekt)	19.12.2012	BU	16'139	32'959	90'000		90'000	40'902		
-	700.501.42	Oberer Burghaldenweg (Projekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 11'000.-	19.12.2012	BU		17'954	10'000		10'000	-7'954		
-	710.501.99	Oberer Burghaldenweg (Projekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 22'000.-	19.12.2012	BU		14'000	20'000		20'000	6'000		
6150.5010.0033	620.501.99	Oberer Burghaldenweg (Realisation)	Vorlage folgt	SV					0	0	100'000	
7201.5030.0033	710.501.99	Oberer Burghaldenweg (Realisation) SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 291'600.-	Vorlage folgt	SV					0	0	270'000	
-	700.501.14	Regionenverbund	-	-	86'607			ER/Re10	72'854	72'854	-13'753	
6150.5010.0020	620.501.09	Ringwaldstrasse	19.12.2012	BU	3'780	113'001	190'000		190'000	73'219		
7101.5030.0020	700.501.03	Ringwaldstrasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 292'000.-	19.12.2012	BU	7'000	178'415	270'000		270'000	84'585		
7201.5030.0020	710.501.45	Ringwaldstrasse BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 130'000.-	19.12.2012	BU	2'610	80'369	120'000		120'000	37'021		
6150.5010.0028	620.501.75	Rosenstrasse / Nonnenbodenweg LSA	28.09.2011	SV	499'381	108'901	610'000		610'000	1'718		
6150.5010.0023	620.501.15	Sanierung Brücke Gasstrasse und Kasinobrücke	-	-	284'892	27'994		SR 26.06.12	385'000	385'000	72'114	11.02.2014
-	620.501.72	Seestrasse/Freihofgasse	16.04.2008	SV	561'860		550'000	ER/Re10	11'860	561'860	0	28.05.2013
7101.5030.0035	700.501.16	Standweg BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 108'000.-	19.12.2012	BU	200	79'327	100'000		100'000	20'473		21.01.2014
6150.5010.0040	-	Strassenbeleuchtung - Ersatz mit LED	30.10.2013	SV			630'000		630'000	630'000	210'000	
6150.5010.0030	620.501.95	Tiergartenstrasse	19.12.2012	SV		109'172	180'000		180'000	70'828		
7101.5030.0030	700.501.88	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 486'000.-	19.12.2012	SV	8'546	258'029	450'000		450'000	183'425		
7201.5030.0030	710.501.58	Tiergartenstrasse SV-Kredit inkl. MwSt: CHF 540'000.-	19.12.2012	SV	32'013	247'955	500'000		500'000	220'032		
-	710.501.53	Waldenburgerstr./Grammetstr.	17.12.08/16.12.09	BU	1'217'374		2'150'000		2'150'000	932'626		21.05.2013
6150.5010.0026	620.501.67	Wasserturmplatz	26.08.2009	SV	1'769'563	8'476	2'000'000		2'000'000	221'960		02.07.2013
-	700.501.33	Wasserturmplatz	16.12.2009	BU	110'479		100'000	SR 02.07.13	10'479	110'479	-0	02.07.2013
-	710.501.77	Wasserturmplatz	16.12.2009	BU	56'581		250'000		250'000	193'419		
6150.5010.0032	620.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	BU	134'490	13'708	120'000	SR 17.04.12	30'000	150'000	1'802	
7101.5030.0032	700.501.41	Zeughausgasse	14.12.2011	BU	81'504	28'904	100'000	SR 17.04.12	20'000	120'000	9'592	
7201.5030.0032	710.501.98	Zeughausgasse	14.12.2011	BU	119'425	32'323	100'000	SR 17.04.12	60'000	160'000	8'252	
-	700.501.09	Zuleitung Helgenweid	25.04.2012	SV	556'665	-2'019	660'000		660'000	105'354		26.02.2013

Verzeichnis zur Investitionsrechnung:

Tiefbau: Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

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

Investitionseinnahmen

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung / Objekt	Art	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2012	Einnahmen 2013	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Einnahmen aus Bautätigkeit		-3'293'930	22'233	0	0	0	-3'271'697	0	
6150.6310.0016	620.661.03	Bahnhofplatz: Beitrag Kanton - Bushof/Brücke Oristal	19.12.2012	BU	-2'988'930	22'233	0		-2'966'697		
	620.664.03	Bahnhofplatz: Beitrag SBB - Brücke Oristal			-55'000				-55'000		
	620.665.01	Emma Herwegh-Platz, Beitrag Stiftung + Kanton			-250'000				-250'000		
Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM1	IR Konto Bezeichnung / Objekt	Art	Einnahmen 2012	Einnahmen 2013	Beschlossene Einnahmen (VA/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Einnahmen Total	Saldo +/-	Budget 2014	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Einnahmen Anwänder-/Anschlussbeiträge		-2'365'992	-1'456'137	-2'400'000		-2'400'000	-943'863	2'400'000	
		Total Einnahmen Strassenwesen		245'555	0	0		0	0	0	
-	620.611.01	Anwänderbeiträge	19.12.2012	BU							
		→ Gräubern			245'555	0					
		Total Einnahmen Wasserversorgung		-1'641'343	-1'014'704	-1'500'000		-1'500'000	-485'296	1'500'000	
7101.6371.0018	700.610.01	Wasseranschlussbeiträge	19.12.2012	BU		-1'500'000		-1'500'000		1'500'000	
		→ Überbauung Gräubern			-178'500						
		→ Überbauung Leuenberg			-146'447						
		→ Kanton BL: Sporthalle Gym			-100'290						
		→ Bücheli-Center			-397'500						
		→ APH Brunnmatt			-149'175						
		→ BLKB: Uno-Gebäude			-156'436						
		→ Autobus AG: Busdepothalle			-71'894						
		→ Tiefbauamt BL: Löschwasserleitung Tunnel Schönthal			-243'902						
		→ Überbauung Ostenbergstrasse			-132'412						
		→ Büro- und Gewerbebau Eichenweg			-68'565						
		→ Überbauung Arisdörferstrasse			-70'500						
		→ Überbauung Oristalstrasse/Sonnenweg			-54'750						
		→ Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 50'000.--			-415'381	-410'895					
7101.6340.0017	700.661.01	Gebäudeversicherung Beitrag (Hydranten)			-23'815	-31'185	0	0		0	
7101.6340.0021	700.661.02	Gebäudeversicherung MwSt Vorsteuerminderungen			-1'905	-2'495	0	0		0	
		Total Einnahmen Abwasserbeseitigung		-970'204	-441'433	-900'000		-900'000	-458'567	900'000	
7201.6371.0019	710.610.01	Kanalisationsanschlussbeiträge	19.12.2012	BU		-900'000		-900'000		900'000	
		→ Überbauung Gräubern			-107'100						
		→ Überbauung Leuenberg			-88'015						
		→ Kanton BL: Sporthalle Gym			-60'174						
		→ Bücheli-Center			-238'500						
		→ APH Brunnmatt			-89'505						
		→ BLKB: Uno-Gebäude			-94'475						
		→ Autobus AG: Busdepothalle			-43'168						
		→ Überbauung Ostenbergstrasse			-79'447						
		→ Büro- und Gewerbebau Eichenweg			-41'139						
		→ Überbauung Arisdörferstrasse			-32'850						
		→ Überbauung Oristalstrasse/Sonnenweg			-42'300						
		→ Diverse: EFH/MFH etc. < CHF 30'000.--			-249'267	-245'697					

Verzeichnis zur Investitionsrechnung:

Spezialfinanzierungen ohne Tiefbau

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

Konto-Nr HRM2	Konto-Nr HRM2	IR Konto Bezeichnung	Datum Beschluss	Art	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	RE13	Beschlossene Ausgaben (BU/SV)	Nachtrags- kredite	Beschlossene Ausgaben Total	Saldo +/-	BU14	Abgerechnete Kredite / Kommentar
		Gesamttotal Brutto Investitionen			468'727	122'210	1'900'000	0	1'900'000	1'309'064	1'085'000	
		Total Brutto Investition Wasserversorgung			468'727	122'210	1'900'000	0	1'900'000	1'309'064	1'085'000	
7101.5040.0002	700.503.08	Reservoir Bettelfeld, Sanierung	17.12.2008 Vorlage folgt	BU SV	34'483		50'000		50'000	15'517	480'000	
-	700.503.10	Reservoir Burg: Anpassung Röhrenkeller/Pumpen	03.08.2010	SV	273'924		230'000		230'000	-43'924		
7101.5040.0003	700.503.11	PW alte Brunnen, Ersatz Pumpen / UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	19.12.2012	BU		100'414	150'000		150'000	49'586		
7101.5040.0001	700.500.02	PW alte Brunnen, Überarbeiten Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 59'000.-	19.12.2012	BU			55'000		55'000	55'000		
7101.5040.0004	700.503.14	Res. Auf Berg, Sanierung / Ersatz	19.12.2012	BU			100'000		100'000	100'000		
7101.5040.0061	-	Res. Talacker: Sanierung / Ersatz	Vorlage folgt	SV					0	0	65'000	
7101.5040.0063	-	Res. Über d'Geiss: Sanierung Beschichtung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 216'000	18.12.2013	BU			170'000		170'000	170'000	170'000	
7101.5040.0064	-	PW Rösern: Sanierung UV-Anlage BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 135'000.-	18.12.2013	BU			125'000		125'000	125'000	125'000	
7101.5290.0057	-	QF Rösern: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	18.12.2013	BU			10'000		10'000	10'000	10'000	
7101.5040.0005	700.503.23	Ersatz Blindschaltbild im Werkhof BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 27'000.-	19.12.2012	BU		21'796	25'000		25'000	3'204		
-	700.506.01	Kleintransporter mit Ladekran	14.12.2011	BU	68'452		150'000		150'000	81'548		02.07.2013
7101.5060.0049	-	Betriebswarte: Ersatz PC-Steuerung BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 81'000.-	18.12.2013	BU			75'000		75'000	75'000	75'000	
-	700.509.03	Qualitätssicherung	16.12.2009	BU	91'868		200'000		200'000	108'132		
7101.5290.0050	-	Regionale Wasserversorgungsplanung (Projekt) BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 162'000.-	18.12.2013	BU			150'000		150'000	150'000	150'000	
7101.5290.0053	-	QF Helgenweid: Überarbeitung Schutzzone BU-Kredit inkl. MwSt: CHF 10'800.-	18.12.2013	BU			10'000		10'000	10'000	10'000	
7101.5060.0067	-	Ersatz überalterte Wasserzähler	26.02.2014	SV			400'000		400'000	400'000		