



2024-8

**STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE**

BUDGET und JAHRESPROGRAMM 2025

Einleitung

Zusammenfassung

Anträge

Jahresziele:

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

Erläuterungen Budget Einwohnerkasse

Investitionen Budget

Erfolgsrechnung nach lokaler Gliederung

Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

Anhang zum Budget 2025 (weisser Teil)

Abkürzungen

a.o.	ausserordentlich
AGBR	Arbeitgeberbeitragsreserve ohne Verwendungsverzicht
oVWVZ	Basellandschaftliche Pensionskasse
BLPK	Budget 2024
BU24	Budget 2025
BU25	Einwohnerkasse
EK	Entwicklungsplan 2025–2029
EP25–29	Einwohnerrat
ER	Finanzausgleich (Finanzausgleichsgesetz)
FA (FAG)	folgende / fortfolgende
f. / ff.	Fremdkapital
FK	Finanzvermögen
FV	Gesetz über die Betreuung und Pflege im Alter
GeBPA	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (ab 1.1.2014)
HRM2	Information and Communication Technology
ICT	Juristische Personen
JP	Kantonale Schulanlagen
KantSA	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
KESB	Kindergarten
KG	Klientenbuchhaltung Sozialhilfe
KLIB	Landschaftsentwicklungskonzept
LEK	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
MMF	= Ertrag minus Aufwand
Netto	Natürliche Personen
NP	Planjahr 2026
PJ26	Rechnung 2023
RE23	Regionale Musikschule
RML	Schulanlage
SA	Stadtrat
SR	Steuervorlage17 (Unternehmenssteuerreform III)
SV17	1'000 CHF
TCHF	Verwaltungsvermögen
VV	versus
vs.	Wasser, Energie, Heizmaterialien
WEH	Wartung und Unterhalt
W&U	Jahresprogramm: Ausgangslage
A:	Jahresprogramm: Ziel
Z:	Jahresprogramm: Lösungsansatz
L:	

Vorzeichenregelung

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

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	4
1 Zusammenfassung Budget 2025	4
1.1 Einwohnerkasse	4
1.2 Spezialfinanzierungen	7
1.3 Erfolgsrechnung Stadt Liestal	9
2 Anträge	10
3 Jahresziele 2025	13
3.1. Präsidiales / Stab Zentrale Dienste	13
3.2. Bildung / Sport	19
3.3. Finanzen / Einwohnerdienste.....	23
3.4. Hochbau / Planung	24
3.5. Sicherheit / Soziales	33
3.6. Tiefbau	36
3.7. Spezialfinanzierungen	39
4 Erläuterungen Budget 2025 Einwohnerkasse Liestal	44
4.1 Erträge.....	44
4.2 Aufwendungen.....	47
5 Investitionen Budget 2025	51
5.1 Einwohnerkasse	51
5.2 Wasserversorgung.....	53
5.3 Abwasserbeseitigung.....	54
6 Erfolgsrechnung nach lokaler Gliederung	55
7 Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse	65

Einleitung

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

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

1 Zusammenfassung Budget 2025

1.1 Einwohnerkasse

Verlust von CHF 170'000.– für das Jahr 2025 budgetiert

Während das Budget 2024 inklusive der Infrastrukturbeiträge noch einen Verlust von CHF 2.1 Mio. anzeigte, budgetiert der Stadtrat im Jahr 2025 mit einem deutlich geringeren Verlust von CHF 170'000.–. Dank positiven Steuerprognosen kann das Kostenwachstum überkompensiert werden. Dadurch wird das Ergebnis im Vergleich zum Budget 2024 verbessert.

Der Stadtrat legt dem Einwohnerrat ein fast ausgeglichenes Budget mit einem Verlust von CHF 170'000.– vor, womit das Ergebnis gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 2.0 Mio. verbessert wird.

Den Erträgen von CHF 59.47 Mio. (BU24: CHF 55.58 Mio.) stehen Aufwände in der Höhe von CHF 59.64 Mio. entgegen (BU24: CHF 57.72 Mio.).

Zu berücksichtigen ist, dass im Budget 2025 einmalige Infrastrukturabgaben von CHF 2.16 Mio. enthalten sind, weshalb das operative Defizit bei CHF 2.33 Mio. liegt (BU24: CHF 4.29 Mio.). Diese Infrastrukturabgaben waren bereits im Vorjahr budgetiert worden. Sie konnten aber aufgrund von Verzögerungen in den Quartierplanungen noch nicht vereinnahmt werden. Entsprechend wird gemäss Zwischenberichterstattung II für das Jahr 2024 ein Verlust von CHF 5.33 Mio. erwartet.

Mit Blick auf die Erfolgsrechnung zeigt sich, dass der Ertrag im Vergleich zum Budget 2024 um 7% steigt. Das ist doppelt so stark wie der Aufwand (+3.2%). Entsprechend können die Aufwandsteigerungen durch die Ertragssteigerungen aufgefangen werden.

Auf der Ertragsseite sticht insbesondere die Erhöhung der Steuereinnahmen um ca. 8.7% gegenüber dem Vorjahr ins Auge. Diese basieren auf den Steuerdaten der Vorjahre, den Prognosen des BAK und der für das Jahr 2025 veranschlagten Bevölkerungsentwicklung (+197 Personen). Diese Daten sind allerdings aufgrund der unsicheren Weltwirtschaftslage mit Vorsicht zu geniessen.

Auf der Aufwandseite steigen insbesondere die Personalaufwände des Verwaltungs-, Lehr- und Betreuungspersonals um 4% bzw. CHF 1.19 Mio. Der im Budget eingestellte Teuerungsanstieg beträgt 1.4%. Die beantragten Stellenerhöhungen bei der Stadtverwaltung um 2.5 Vollzeitstellen erhöhen den Aufwand um CHF 358'000.–. Zusätzlich schlagen gestiegene Pflegekosten im Alter und für Pflegeheime mit Mehraufwendungen von CHF 700'000.– zu Buche. Diese Aufwandsteigerungen sind

der demografischen Entwicklung geschuldet und können kaum beeinflusst werden. Ebenfalls stärker belastet wird das Budget durch die gestiegene Abgeltung an den Zweckverband Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Liestal (+CHF 470'000.– ggü. BU24).

Mit Blick auf die Investitionsrechnung fällt auf, dass der für eine nachhaltige Investitionspolitik benötigte Selbstfinanzierungsbetrag in der Höhe von CHF 6.00 Mio. auch im Jahr 2025 nicht aus eigener Kraft erreicht werden kann. Die Selbstfinanzierung liegt bei CHF 3.36 Mio. (BU24: CHF 1.4 Mio.). Damit können die Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 7.90 Mio. (BU24: CHF 10.01 Mio.) nur zu 43% selbst finanziert werden. Oder anders ausgedrückt: Pro Franken Investitionssumme müssen 57 Rappen bei den Banken ausgeliehen werden. Die Verschuldung nimmt daher um CHF 4.54 Mio. auf CHF 73.70 Mio. zu (BU24: CHF 68.41 Mio.).

1.1.1 Finanzielle Eckwerte im Budget 2025

Das vom Stadtrat für die Einwohnerkasse vorgelegte Budget 2025 weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von TCHF 170 aus. Ausgehend von diesem Saldo ergibt sich mit den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und dem Saldo aus Fonds im Eigenkapital eine positive Selbstfinanzierung von TCHF 3'361. Damit können die Nettoinvestitionen im Betrag von TCHF 7'902 nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. Vorausgesetzt, dass die dem Budget 2025 zugrunde liegenden Annahmen eintreffen, wird im Endergebnis ein Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 4'541 resultieren. Das verzinsliche Fremdkapital steigt damit erneut an, und zwar auf TCHF 73'743.

1.1.2 Kennzahlen

in TCHF netto	BU25	BU24	ABW	RE23
Saldo Erfolgsrechnung (inkl. Sonderfaktoren)	-170	-2'147	1'976	0
Ertrag	59'469	55'577	3'892	55'386
Aufwand	-59'639	-57'724	-1'916	-55'386
Bilanzüberschuss (Eigenkapital)**	13'885	17'190	-3'306	19'388
Finanzpolitische Reserve	5'348	2'793	2'555	5'348
Selbstfinanzierung*	3'361	1'388	1'973	5'735
<i>Selbstfinanzierungsgrad*</i>	43%	14%	29%	72%
Nettoinvestitionen	-7'902	-10'096	2'194	-7'984
Finanzierungssaldo	-4'541	-8'708	4'167	-2'250
Verzinsliches Fremdkapital**	73'743	68'407	5'336	56'919
Sonderfaktoren (+/-)	-2'162	-2'142	-20	2'513
Operatives Ergebnis (Saldo Erfolgsrechnung exkl. Sonderfaktoren)	-2'333	-4'289	1'956	2'513

* Berechnung vor Einlage in die finanzpolitische Reserve

** Die Berechnung erfolgt auf Grundlage des Saldos aus RE23 und dem Zwischenbericht II 2024

Im Vergleich zum Budget 2024 reduziert sich der Aufwandüberschuss um TCHF 1'976. Dies ist auf die folgenden Hauptgründe zurückzuführen:

- Der Personalaufwand steigt um TCHF 1'200 aufgrund einer Lohnteuerung von 1.4% sowie einer geplanten Erweiterung des Stellenplans für Verwaltungspersonal.
- Die Einführung der drei neuen Kernapplikationen in der Verwaltung führt zu Mehrkosten von rund TCHF 300.
- Der Mehraufwand für Fasnacht/Chienbäse in Höhe von TCHF 140 setzt sich aus TCHF 100 für ein Mehrwegkonzept und TCHF 40 für ein Sicherheits- und Sanitätskonzept zusammen. Der Betrag für das Mehrwegmaterial wird rückerstattet, sobald dieses weiterverkauft wird.
- Durch die neu verhandelten Tarife entstehen Mehrkosten von TCHF 700 für die Kranken- und Pflegeheime infolge der gestiegenen Pflegekosten.
- Die Beiträge an Spitex Regio Liestal steigen um TCHF 165 aufgrund der erhöhten Pflegerestkosten, die vom Kanton festgelegt werden.
- Aufgrund des erhöhten Bedarfs steigen die Kosten im Asylbereich um TCHF 300, wovon der Kanton TCHF 180 subventioniert. Dies resultiert in einem Nettomehraufwand von TCHF 120.

- Die Ausgaben für Dienstleistungen und Honorare der KESB steigen um TCHF 270, bedingt durch eine Zunahme an Abklärungsaufträgen sowie Mandaten im Kindes- und Erwachsenenschutz.
- Die Entschädigung an die Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Liestal erhöht sich um TCHF 470, bedingt durch eine Erhöhung des Solds für die Mannschaft, zusätzliches Personal sowie Vorinvestitionen zur Gewinnung neuer Gemeinden.
- Ein Minderertrag von TCHF 600 im horizontalen Finanzausgleich ergibt sich daraus, dass im Budget 2024 Einnahmen von TCHF 600 als Nehmergemeinde eingeplant wurden, während für das Budget 2025 weder Einnahmen noch Ausgaben erwartet werden.
- Zusätzliche Steuereinnahmen von TCHF 4'221 resultieren aus positiven BAK-Konjunkturprognosen und Bevölkerungswachstum.

Ohne den positiven Sondereffekt der Infrastrukturkostenabgaben ergibt sich ein operativer Verlust von TCHF 2'333.

Insgesamt sind rund TCHF 1'212 in den Massnahmen der Aufgabenüberprüfung enthalten, die im Budgetjahr sicher umgesetzt werden können. Weitere geplante Massnahmen in Höhe von TCHF 100 für das Jahr 2025 wurden nicht budgetiert, da ihre Umsetzung noch nicht garantiert ist.

Von den Nettoinvestitionen in Höhe von TCHF 7'902 fallen insbesondere die Realisierung des Stadtsaals und der Erhalt der Gebrauchstauglichkeit der Schulanlage Rotacker ins Gewicht.

Infolge dieser hohen Investitionen und einer Selbstfinanzierung von TCHF 3'361 resultiert ein negativer Finanzierungssaldo von TCHF -4'541, welcher das verzinsliche Fremdkapital der Stadt Liestal auf TCHF 73'743 anwachsen lässt.

1.2 Spezialfinanzierungen

1.2.1 Wasserversorgung

In TCHF netto	BU25	BU24	ABW	RE23
Saldo Erfolgsrechnung	247	361	-114	271
+ Abschreibungen VV	150	85	64	2
= Selbstfinanzierung	397	447	-50	273
J. Nettoinvestitionen	-4'505	-3'162	-1'343	-174
= Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)	-4'108	-2'715	-1'393	99
Nettovermögen Ende Jahr	3'555	5'136	-1'581	10'378
Eigenkapital Ende Jahr	11'171	10'978	192	10'562

Die Erfolgsrechnung für das Budget 2025 weist ein leicht verschlechtertes Ergebnis im Vergleich zum Budget 2024 auf. Dies ist auf gestiegene Ausgaben für die Instandhaltung von Fahrzeugen und Maschinen, eine Erhöhung des Honorars für externe Beratungen sowie auf höhere Abschreibungen infolge zusätzlicher Investitionen zurückzuführen. Im Budgetjahr übersteigen die Nettoinvestitionen insbesondere aufgrund der grossen Investition in das Burgreservoir die positive Selbstfinanzierung, was zu einem negativen Finanzierungssaldo führt und das Nettovermögen verringert.

1.2.2 Abwasserbeseitigung

In TCHF netto	BU25	BU24	ABW	RE23
Saldo Erfolgsrechnung	-514	-515	2	-217
+ Abschreibungen VV	45	28	17	1
= Selbstfinanzierung	-469	-487	19	-216
J. Nettoinvestitionen	-1'325	-975	-350	-65
= Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)	-1'794	-1'462	-331	-281
Nettovermögen Ende Jahr	3'889	5'622	-1'732	7'145
Eigenkapital Ende Jahr	6'180	6'745	-564	7'209

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2025 weicht nur geringfügig vom Vorjahr ab. Die gestiegenen kalkulierten Zinseinnahmen ermöglichen die Kompensation der höheren Unterhaltskosten.

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

1.2.3 Abfallbeseitigung

In TCHF netto	BU25	BU24	ABW	RE23
Saldo Erfolgsrechnung	-649	-262	-387	-193
+ Abschreibungen VV	9	11	-2	12
= Selbstfinanzierung	-640	-252	-389	-181
J. Nettoinvestitionen	0	0	0	0
= Finanzierungssaldo (Überschuss+/Fehlbetrag-)	-640	-252	-389	-181
Nettovermögen Ende Jahr	-149	506	-656	743
Eigenkapital Ende Jahr	-108	556	-665	803

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

Wegen der steigenden Kosten für die Abfallentsorgung unter anderem aufgrund des Einsatzes von elektrisch betriebenen Sammelfahrzeugen ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr ein höherer Verlust in der Erfolgsrechnung. Das Budget 2025 prognostiziert zudem ein negatives Nettovermögen. Daher wird die bereits angekündigte Erhöhung der Abfallgebühren im Jahr 2025 vorbereitet und ab 2026 umgesetzt.

1.3 Erfolgsrechnung Stadt Liestal
(inkl. Spezialfinanzierungen)

in TCHF brutto	BU25	BU24	ABW	RE23
4 Ertrag	86'835	83'335	3'500	83'292
40 Fiskalertrag	52'587	48'367	4'219	48'652
41 Regalien und Konzessionen	246	238	8	204
42 Entgelte	13'895	13'623	273	13'902
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
44 Finanzertrag	2'078	1'709	368	2'299
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'171	786	385	469
46 Transferertrag	14'172	15'871	-1'699	15'153
48 Ausserordentlicher Ertrag	2	0	2	0
49 Interne Verrechnungen	2'685	2'740	-55	2'613
3 Aufwand	-87'006	-85'481	-1'524	-83'292
30 Personalaufwand	-31'211	-30'020	-1'191	-28'415
31 Sach- und übriger Aufwand	-14'499	-14'187	-313	-13'544
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'642	-3'565	-77	-3'179
34 Finanzaufwand	-657	-663	6	-423
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-348	-463	116	-345
36 Transferaufwand	-33'959	-33'843	-116	-32'218
38 Ausserordentlicher Aufwand	-4	0	-4	-2'555
39 Interne Verrechnungen	-2'685	-2'740	55	-2'613
Saldo Erfolgsrechnung (inkl. Sonderfaktoren)	-170	-2'147	1'976	0

2 Anträge

1. Der Einwohnerrat nimmt vom Jahresprogramm 2025 als integrierendem Teil des Budgets 2025 Kenntnis.
2. Der Einwohnerrat setzt mit dem Budget für das Jahr 2025 den Steuerfuss und die Steuersätze fest:

Steuerfuss im Jahr 2025	Zuständigkeit: Einwohnerrat (§ 47 Gemeindegesetz)
Einkommens- und Vermögenssteuer Natürliche Personen	65% der Staatssteuer (unverändert)

Steuerfüsse im Jahr 2025	Zuständigkeit: Einwohnerrat (§ 47 Gemeindegesetz)
Ertragssteuer juristische Personen	55% der Staatssteuer (unverändert)
Kapitalsteuer juristische Personen	55% der Staatssteuer (unverändert)

3. Der Einwohnerrat nimmt von den im Jahr 2025 für Liestal geltenden Gebühren Kenntnis:
(Gemäss § 27 Abs. 1^{bis} Gemeindefinanzverordnung ist dem Statistischen Amt mit dem Budget ein Verzeichnis mit folgenden Angaben einzureichen:)

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

Abwasserbenützungsg Gebühr (hydrologisches Jahr 1.10.2023–30.9.2024)	Zuständigkeit: Einwohnerrat (Reglement über die Abwassergebühren)
inkl. 8.1% MWST (neu)	CHF 2.27/m ³ (unverändert)

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

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

4. Der Teuerungsausgleich für die Besoldung des Verwaltungspersonals folgt dem Landratsbeschluss für das Staatspersonal.
(Annahme im Budget 2025: 1.4%)
5. Der Einwohnerrat nimmt den Stellenplan zur Kenntnis.
6. Der Einwohnerrat genehmigt das Budget 2025 der Stadt Liestal:
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionen (brutto) < TCHF 300 inkl. MWST, für die keine Sondervorlagen erstellt werden müssen (Budgetkredite):

Einwohnerkasse ohne Tiefbau

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	TCHF
2171.5040.0357	SA Frenke Primar: Erweiterungsbau Planerwahlverfahren (SIA Phase 22)	-200
2171.5040.0358	SA Fraumatt: Einbau Werkraum Holz im Luftschuttkeller	-270
2171.5040.0359	SA Fraumatt: Einbau Lager im ehem. Heizungskeller	-120
7410.5020.0362	Orisbach Hochwasserschutz	-250
7690.5290.0363	Energieplanung	-300
2170.5040.0366	KG Schwieri: Umnutzung zu Familienzentrum	-290
3414.5030.0353	Platz 2 Beleuchtung und Zaun	-200
7900.5290.0371	Teilzonenplanung Rheinstrasse	-300
7900.5290.0372	Mutation Umsetzung ISOS im Siedlungsgebiet	-250

Tiefbau

<u>Konto-Nr.</u>	<u>Konto-Bezeichnung</u>	<u>6150</u>	<u>7101</u>	<u>7201</u>	<u>7301</u>
6150.5010.0349	Industriestrasse-Schauenburgerstrasse Einmündung Velosicherheit	-185	-	-	-
6150.5010.0350	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Projektierung	-100	-	-	-
6150.5010.0351	Brücke FG Grammet Obj 18: Projektierung	-50	-	-	-
6150.5030.0352	Treppe Emma-Herwegh Platz	-85	-	-	-
6150.5030.0354	Parkplätze Bruckackerstrasse- Holderstöckliweg	-100	-	-	-
7101.5030.0356	Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung	-	-300	-	-
7101.5040.0364	Photovoltaik-Anlage Reservoir Burg	-	-275	-	-
7101.5060.0365	Ersatz Nissan Navarra	-	-65	-	-
7101.5290.0369	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung Projektierung	-	-100	-	-
7101.5290.0370	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Projektierung Wasser	-	-50	-	-
7201.5030.0328	QP Oristal Umlegung Kanalisation	-	-	-175	-

Liestal, 22. Oktober 2024

Für den Stadtrat Liestal

Der Stadtpräsident
Daniel Spinnler

Der Stadtverwalter
Marcel Meichtry

3 Jahresziele 2025

3.1. Präsidiales / Stab Zentrale Dienste

Daniel Spinnler / Marcel Meichtry

3.1.1. Schwerpunkte

- Umsetzung Massnahmen Aufgabenüberprüfung
- Digitalisierungsstrategie
- Standortförderung:
 - Projekt «Gesundheitshub Liestal»
 - Projekt «Stedtli 2030»
- Nachhaltiges Verwaltungshandeln
- Förderung der regionalen Zusammenarbeit

3.1.2. Investitionsrechnung

Keine Investitionen im Budgetjahr 2025

3.1.3. Erfolgsrechnung

3.1.3.1. Umsetzung Massnahmen Aufgabenüberprüfung

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

A: Mit Budgeteingabe für das Jahr 2021 zuhanden des Einwohnerrats beschloss der Stadtrat, ab 2021 eine Aufgabenüberprüfung vorzunehmen: Auch das vorliegende Budget und die weitere Entwicklung zeigen keine Entspannung. Die Massnahmen wurden in Teilprojekte gegliedert und auf eine Zeitachse gelegt (Details siehe dazu im Detail-Kapitel im EP 2025-29).

Z: Die gemäss Aufgabenüberprüfung für das Jahr 2025 definierten Massnahmen sind umgesetzt bzw. dem Einwohnerrat zur Beschlussfassung unterbreitet worden.

L: Stadtrat und Verwaltung setzten die definierten Massnahmen für das Jahr 2025 um und erarbeiten die entsprechenden Vorlagen zuhanden des Einwohnerrats. Die Projektleitung und die Koordination der Teilprojekte liegen beim Stadtverwalter.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
	Diverse Konten in allen Bereichen	

3.1.3.2. Digitalisierungsstrategie

A: Das Projekt «LIGITAL» wurde mit der Abnahme des Berichts «Digitale Roadmap» durch den Stadtrat im Mai 2023 gestartet. Der Bericht zeigte auf, dass eine gemeinsame Ausschreibung der drei Kernapplikationen GEVER (Geschäftsverwaltungssoftware), ERP (Enterprise Resources System – Finanz-/Buchhaltungssoftware) und EWK (Datenbank mit Adressen und Prozessen der Einwohnerkontrolle) am sinnvollsten ist. Dies vor allem, weil die Systeme miteinander kommunizieren können und dadurch Datenbrüche vermieden werden.

Im Herbst 2023 lagen Angebote von mehreren Anbietern vor, und das Zuschlagsverfahren inklusive Präsentationen durch die Unternehmen begann. Der Zuschlagsentscheid hing von der Kreditgenehmigung dieser Sondervorlage durch den Einwohnerrat ab und erfolgte im Dezember 2023. Im Jahr 2024 wurde mit der Einführung der GEVER-Lösung begonnen.

Gemäss Roadmap erfolgt die Einführung der Systeme zeitlich gestaffelt:

1. GEVER im Winter 2024;
2. ERP und EWK im Herbst 2025 und danach die
3. Umsysteme.

Mit der geplanten Implementierung der Kernapplikation CMI (GEVER) im Winter 2024 ist man auf Kurs.

Z: Die neuen Kernapplikationen Abacus (ERP) und Innosolvcity (EWK) sind implementiert.

L: Sicherstellung ausreichend personeller Ressourcen sowie umfangreiches Testing, um die reibungslose Funktion des ERP-Systems zu gewährleisten. Gründliche, rollenspezifische Schulungen, welche eine effiziente Nutzung des Systems fördern und die Produktivität steigern. Förderung einer offenen Feedbackkultur, um das ERP-System kontinuierlich zu verbessern und an die Bedürfnisse der Benutzer anzupassen.

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

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

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
0220.3132.0102	ZD – Honorare	50

3.1.3.3. Standortförderung

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

- Projekt «Gesundheitshub Liestal» (siehe nachfolgend Punkt 3.1.3.3.1) und
- Projekt «Stedtli 2030», neu «Zentrumsmanagement» (siehe unter Punkt 3.1.3.3.2)

Zudem führen der Stadtpräsident und der Stadtverwalter weiterhin regelmässig Unternehmensbesuche bei lokal ansässigen Unternehmen durch und fühlen den Puls an Veranstaltungen der lokalen und der kantonalen Wirtschaftsverbände. Auch der regelmässige Austausch mit der Standortförderung Baselland wird gepflegt – insbesondere mit Blick auf die Etablierung eines «Gesundheitshubs Liestal» (siehe nachfolgend Kapitel 3.1.3.3.1.).

3.1.3.3.1. Projekt «Gesundheitshub Liestal»

A: Die Verbesserung der Attraktivität für Unternehmen und Unternehmensbesuche ist eine Verbundaufgabe der verschiedenen Departemente (bspw. bessere ÖV-Verbindungen, Realisierung QPs mit Gewerbeflächen etc.). Neben den ordentlichen Unternehmensbesuchen wurde auch im Jahr 2024 weiterhin das Projekt «Gesundheitshub Liestal» bearbeitet: Auf dem Perimeter der Rheinstrasse soll ein «Gesundheitshub Liestal» entstehen, welcher der Verbesserung der Positionierung des Standorts Liestal im Life Sciences Cluster Nordwestschweiz dient. Die Stadt Liestal und die Standortförderung Baselland sehen weiterhin grosse Potenziale. Aufgrund der höheren Lebenserwartung und der technologischen Entwicklung sowie der ausgezeichneten Erreichbarkeit sind grosse Chancen erkennbar, diese wirtschaftlichen Aktivitäten innerhalb des Life Sciences Cluster Nordwestschweiz auszubauen oder neue Geschäftsmodelle umzusetzen. Neben den zahlreichen wirtschaftlichen Aktivitäten, die im Bereich Gesundheit bereits heute in der Region Liestal stattfinden, sind wichtige Akteure des öffentlichen Gesundheitswesens vor Ort tätig. Mit diesen Akteuren wurden in den Jahren 2022 und 2023 Workshops durchgeführt mit dem Ziel, in Liestal einen Gesundheitshub zu etablieren. Im Jahr 2024 wurde mit der Wirtschaftsförderung und einer externen Begleitung sowie unter Einbezug von wichtigen Playern im Life-Sciences-Bereich das Konzept weiter geschärft. Die Finalisierung inkl. Prüfung durch die Anspruchsgruppen und potenzieller Partnerinnen und Partner steht noch aus.

Z: Das Konzept «Gesundheitshub Liestal» ist abgeschlossen und Implementierungspartner/-innen sind gefunden.

L: Das Konzept wird fertiggestellt und durch die unterschiedlichen Anspruchsgruppen geprüft und reflektiert. Die notwendigen Partnerinnen und Partner werden für eine Umsetzung gewonnen – insbesondere auch der Kanton als wichtige Arealeigentümerin. Bei positivem Ergebnis werden die entsprechenden Beschlüsse seitens Einwohnerrat abgeholt.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
0220.3132.0102	ZD – Honorare	15

3.1.3.3.2. Projekt «Stedtli 2030»

A: Unter dem Namen «Stedtli 2030» wurde im Jahr 2022 ein Projekt gestartet, welches die Attraktivität des Stedtli stärken soll. Hierfür wurde eine Projektgruppe aus Vertreterinnen und Vertretern von KMU (insb. Retail), Tourismus Liestal und Baselland, Genussmarkt und der Stadt Liestal gebildet. Im Jahr 2024 wurde aus Personen des Projektteams der Verein «Erlebniszentrum Liestal» gegründet und der Rekrutierungsprozess eines/einer Zentrumsmanagers/-in für das Liestaler Zentrum gestartet. Die Führung des Zentrumsmanagements läuft über den Verein Erlebniszentrum Liestal. Sie ist also eine Verbundaufgabe der unterschiedlichen Anspruchsgruppen.

Das Projekt um die Anstellung eines/einer Zentrumsmanagers/-in wurde auf drei Jahre befristet, wobei sich die Stadt Liestal während der entsprechenden Projektdauer mit jeweils CHF 80'000.– pro Jahr an den Kosten beteiligt (Gesamtkosten pro Jahr sind rund CHF 220'000.–).

Z: Die Stadt Liestal ist eng in die Weiterentwicklung des Zentrumsmanagements sowie der weiteren Massnahmen des Projekts «Stedtli 2030» eingebunden.

L: Im 2025 startet eine Person als Zentrumsmanager/-in. Diese Person wird mit den wichtigsten Anliegen sowie Abläufen seitens Politik und Verwaltung vertraut gemacht und in die stadteigenen Projekte zur Steigerung der Aufenthaltsqualität des Zentrums eingebunden.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
0220.3132.0102	ZD – Honorare	80

3.1.3.4. Nachhaltiges Verwaltungshandeln

A: Im Jahr 2022 wurde mit der Erarbeitung einer Nachhaltigkeitsstrategie unter Beizug von externer Unterstützung gestartet. Basierend auf den Resultaten der vorgenommenen Nachhaltigkeitsanalyse Liestals wurde im Jahr 2023 der Prozess zur Erstellung des Entwicklungs- und Finanzplans umgestellt: Insbesondere wurden die 19 Handlungsfelder der Berichte der Vorjahre zu neu 9 Handlungsfeldern konsolidiert. Diese Handlungsfelder wurden auf eine nachhaltige Entwicklung der Stadt Liestal ausgerichtet (in Bezug auf die Nachhaltigkeitsdimensionen «Umwelt», «Wirtschaft», «Gesellschaft» und «Gemeindesteuerung»).

Schliesslich wurde unter dem Aspekt «Ökologie» im Jahr 2023 zudem eine Klimagasbilanz für die Verwaltung erstellt. Massnahmen zur Erreichung des Netto-Null-Ziels 2035 für die Verwaltung wurden ebenfalls im neuen EP und im Budget 2025 sowie in einem ersten und in Bezug auf die erstellte Klimagasbilanz für Stadtverwaltung Liestal in einem zweiten Zwischenbericht an den Einwohnerrat abgebildet.

Der EP25–29 bildet dementsprechend weiterhin die Nachhaltigkeitsstrategie der Stadt Liestal ab.

Konkret wurde – als Massnahmen zur Erreichung des Netto-Null-Ziels 2035 – zum Beispiel die Abfallbewirtschaftung mittels E-Lastwagen neu ausgeschrieben und vergeben oder wurden weitere Anreize für Mitarbeitende der Stadtverwaltung geschaffen, mit dem ÖV zur Arbeit zu fahren.

Z: Die systemischen und organisatorischen Voraussetzungen zur Erreichung eines nachhaltigeren Verwaltungshandelns in Bezug auf die Nachhaltigkeitsdimensionen «Umwelt», «Wirtschaft», «Gesellschaft» und «Gemeindesteuerung» sind implementiert.

L: Die Ausrichtung auf eine nachhaltige Entwicklung ist nicht nur eine strategische Frage, sondern auch eine Frage der Organisationskultur. Entsprechend soll innerhalb der Verwaltung das Bewusstsein für nachhaltiges Handeln weiter gestärkt werden. Dazu werden aber auch die entsprechenden Instrumente und Entscheidungshilfen benötigt, die systematisch zusammenhängen. Diese werden laufend evaluiert und eingeführt (wie z.B. der Nachhaltigkeitskompass bei grösseren Investitionsprojekten). Zudem soll die territoriale CO₂-Bilanz fertiggestellt und weitere Massnahmen zur Erreichung eines klimaneutralen Liestals bis ins Jahr 2035 identifiziert werden.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
0220.3132.0102	ZD – Honorare	20

3.1.3.5. Förderung der regionalen Zusammenarbeit

A: Am 29. November 2023 erteilte die Einwohnergemeindeversammlung Seltisberg dem Gemeinderat Seltisberg den Auftrag, die Auswirkungen der Zusammenlegung der Verwaltung mit Liestal zu prüfen. Daraufhin fanden im Jahr 2024 mehrere Sitzungen zwischen Vertretenden des Gemeinderats Seltisberg sowie dem Stadtpräsidenten und dem Stadtverwalter der Stadt Liestal statt.

Derzeit werden verschiedene Modelle der interkommunalen Zusammenarbeit und deren potenzielle Auswirkungen auf die Gemeinde Seltisberg und die Stadt Liestal geprüft. Die laufenden Abklärungen zwischen der Gemeinde Seltisberg und der Stadt Liestal umfassen unterschiedliche Ansätze, von gemeinsamen Verwaltungsdiensten bis hin zu kollaborativen Projekten in den verschiedenen Bereichen unserer Aufgaben und Dienstleistungen.

Z: Der Grundsatzentscheid einer potenziellen (Teil-)Zusammenlegung der Verwaltungen der Gemeinde Seltisberg und der Stadt Liestal ist getroffen und das weitere Vorgehen bestimmt.

L: Die Vor- und Nachteile einer Zusammenlegung der Verwaltungen der Gemeinde Seltisberg und der Stadt Liestal sind abzuwägen. Weiter müssen die entscheidenden Erfolgsfaktoren sowie die finanziellen Auswirkungen ausgewiesen und ein möglicher Projektablauf definiert werden.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
	(Im Jahr 2025 sind hierfür keine Einnahmen oder Ausgaben geplant)	–

3.2. Bildung/Sport

Lukas Felix / Monika Feller

3.2.1. Schwerpunkte

- Verankerung der erweiterten Angebote der schulergänzenden Betreuung (SEB)
- Umsetzung einer obligatorischen, frühen Sprachförderung
- Umsetzung Betriebskonzept Begegnungszentrum für Familien
- Umsetzung Konzept Tageskindergarten
- Umsetzung Konzept Waldkindergarten
- Leseförderung in der Primarstufe

3.2.2. Investitionsrechnung

Keine Investitionen im Budgetjahr 2025

3.2.3. Erfolgsrechnung

3.2.3.1. Verankerung der erweiterten Angebote der schulergänzenden Betreuung (SEB)

A: Im zweiten Jahr des Pilotbetriebs der SEB mit erweiterten Betreuungszeiten zeigen die Anmeldezahlen und eine Umfrage bei den Erziehungsberechtigten, dass sich der Bedarf der neuen Angebote an den grossen Standorten (Rotacker, Frenke und Fraumatt) einpendelt und einem Bedürfnis entspricht. Die uneinheitlichen Finanzierungsformen der Betreuungsangebote führen zu hohem administrativem Aufwand und zu Verwirrung bei den Erziehungsberechtigten.

Z: Die rechtlichen Grundlagen für die erweiterten Betreuungszeiten sind geschaffen, und damit wird der Pilotbetrieb ab Beginn des Schuljahres 2026/2027 in den regulären Betrieb überführt. Die vereinfachte Administration und die soziale Abfederung aller SEB-Angebote sind umgesetzt. Für sämtliche Angebote der SEB (inkl. Mittagstisch) besteht die Möglichkeit, Betreuungsgutscheine zu beantragen.

L: Die Betreuungszeiten an den grossen Standorten (Rotacker, Fraumatt und Frenke) werden ausgedehnt. Die Frühbetreuung von 7.00 bis 8.00 Uhr wird an den grossen Schulstandorten angeboten. Die Nachmittagsbetreuung dauert bis 18.30 Uhr. Für sämtliche Angebote der SEB (inkl. Mittagstisch) besteht die Möglichkeit, Betreuungsgutscheine zu beantragen. Die Vereinheitlichung des Finanzierungsmodells vereinfacht die Organisation und die Administration und stellt den Zugang zu Betreuungsangeboten für alle Einkommensschichten sicher.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
2180.3010.0600	Tagesstrukturen Löhne (50%)	44

3.2.3.2. Umsetzung einer obligatorischen, frühen Sprachförderung

- A: Die gesetzlichen Grundlagen des Kantons zur frühen Förderung liegen vor. Die Konzeption ist in Arbeit, um diese Förderung im Jahr 2026 einführen zu können. Mögliche Anbietende (insbesondere Spielgruppen und Kindertagesstätten) sind informiert und einbezogen. Die obligatorische Sprachstandserhebung wird ab 2025 vom Kanton durchgeführt.
- Z: Die frühe Sprachförderung ist in Liestal obligatorischer Bestandteil des Bildungsangebotes und im Bildungsreglement verankert.
- L: Ein Umsetzungskonzept, zusammen mit dem angepassten Bildungsreglement der Stadt Liestal, wird erstellt und dem Einwohnerrat zur Beschlussfassung vorgelegt. Damit soll die Einführung der obligatorischen frühen Sprachförderung ab 2026 ermöglicht werden. Im Sommer 2025 beginnt der Pilotbetrieb mit einzelnen Anbietenden und für wenige Kinder.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
2180.3010.0600	Sprachlerngruppen	5

3.2.3.3. Umsetzung Betriebskonzept Begegnungszentrum für Familien

- A: Der Kindergarten Schwieri wird durch die Schule noch bis Ende Juni 2025 belegt. Danach wird die verbleibende Klasse im neu ertüchtigten Kindergarten Oris geführt. Damit ist der Eintritt für die Kinder in einem nahe gelegenen Kindergarten sichergestellt. Die Einführung eines dritten Kindergartens beim Rotackerschulhaus hat die Zufriedenheit der Erziehungsberechtigten deutlich erhöht und die damit verbundenen Einsparungen gegen die Einteilungen auf null reduziert. Damit kann das Gebäude des Kindergartens Schwieri nach einer Ertüchtigung innerhalb der bestehenden Gebäudehülle der Nutzung als Begegnungszentrum für Familien zugeführt werden. Im Jahr 2024 wurde für ein solches Zentrum ein Betriebskonzept erstellt. Das Betriebskonzept wurde vom Stadtrat zustimmend zur Kenntnis genommen.
- Z: Im Jahr 2025 werden Verhandlungen mit möglichen Anbietenden geführt und das Nutzungsprogramm des Begegnungszentrums festgelegt. Basierend auf dem Betriebskonzept werden die baulichen Anpassungen innerhalb des Gebäudes vorgenommen.
- L: Die Gebäude der heutigen Kindergärten Schwieri werden ertüchtigt und an die Bedürfnisse der neuen Nutzung angepasst. Vereinbarungen mit interessierten Vereinen zu passenden Angeboten für das künftige Begegnungszentrum werden getroffen, um ein abwechslungsreiches und zielgruppengerechtes Programm organisieren zu können. Da die Umsetzung der frühen Sprachförderung (siehe Punkt 1.3.2) und die Entwicklung eines Begegnungszentrums für Familien durch externe Faktoren verzögert wurden, werden die Projektressourcen für die Umsetzung des Begegnungszentrums und die Entwicklung der frühen Förderung in Liestal um ein Jahr verlängert.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
2180.3010.0600	Projektentwicklung frühe Förderung Abteilung Betreuung	24

3.2.3.4. Umsetzung Konzept Tageskindergarten

<p>A: Besuch eines Quartierkindergartens ist der Weg zu den Betreuungsangeboten oft nicht selbstständig bewältigbar für Kindergartenkinder. Eine Umfrage bei den Erziehungsberechtigten zeigt den Bedarf für einen Tageskindergarten. Zudem sind einzelne Kindergärten in Liestal überlastet, damit soll punktuell Abhilfe geschaffen werden.</p> <p>Z: Das Konzept eines standortunabhängigen Tageskindergartens ist umsetzungsreif.</p> <p>L: Das Konzept wird weiterbearbeitet und verfeinert. In Zusammenarbeit mit dem Bereich HP werden mögliche und geeignete Standorte evaluiert.</p>

3.2.3.5. Umsetzung Konzept Waldkindergarten

<p>A: Das Interesse am pädagogischen Angebot eines Waldkindergartens wird regelmässig angemeldet. Das Angebot passt sehr gut zum bereits bestehenden Schwerpunkt ausserschulisches Lernen (ALO) der Primarstufe Liestal. Zudem sind einzelne Kindergärten in Liestal überlastet. Damit soll punktuell Abhilfe geschaffen werden.</p> <p>Z: Die Stadt Liestal führt einen Waldkindergarten im Pilotbetrieb ein.</p> <p>L: Als Alternative und Ergänzung zu den Quartierkindergärten kann eine limitierte Anzahl Plätze für einen Waldkindergarten angeboten werden. Das alternative Angebot hilft allenfalls mit, dass die Schaffung zusätzlicher Kindergartenräumlichkeiten vermieden werden kann, und entlastet dadurch auch volle Kindergartenklassen in einzelnen Quartieren. Dieses Angebot generiert kaum Raumbedarf. Das Konzept wird ab Schuljahr 2025/2026 erstmals im Pilotbetrieb eingeführt, sofern genügend Anmeldungen für eine halbe Klasse vorliegen (erstes Kindergartenjahr).</p>
--

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
2110.3020.0600	Lohnkosten für eine zusätzliche Begleitperson für ein halbes Schuljahr (Praktikant/Praktikantin oder Zivildienstleistende/-r)	8

3.2.3.6. Leseförderung in der Primarstufe

- A: Das Projekt Leseförderung hat ein erstes, erfolgreiches Jahr hinter sich. Bereits haben zwei Weiterbildungen mit allen Lehrpersonen stattgefunden. Die standardisierten Leistungsmessungen deuten auf eine Verbesserung der Leseleistung vieler Kinder hin. Die regelmässigen Trainingssequenzen zeigen Wirkung. Liestal erarbeitet Konzepte, die eine vorbildliche Leseförderung auf allen Stufen und in vielen Fächern bewirken und längerfristig sichern sollen.
- Z: Die Leseleistung der Schülerinnen und Schüler der Primarstufe Liestal verbessert sich erkennbar. Geeignete Methoden sind dokumentiert und im Schulprogramm verankert.
- L: Mit den gezielten Weiterbildungen für Lehrpersonen, dem Bibliotheksfahrplan und den Montagslesungen in Zusammenarbeit mit der Kantonsbibliothek kommt eine weitere Komponente hinzu. Das schafft weitere Zugänge zum Buch und zur Lesefreude der Schülerinnen und Schüler.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
2120.3130.0601	Primarschule, Dienstleistungen Dritter	9

3.3. Finanzen/Einwohnerdienste

Daniel Spinnler / Tobias Wagner

3.3.1. Schwerpunkt

- Nach der Implementierung der GEVER-Lösung im Jahr 2024 sind nun auch die Kernapplikationen ERP und EWK im Herbst 2025 erfolgreich eingeführt.

3.3.2. Investitionsrechnung

3.3.2.1. Evaluation und Einführung neues IT-System

Kto.-Nr. 0220.5200.0323

A: Das Projekt «LIGITAL» wurde mit der Abnahme des Berichts «Digitale Roadmap» durch den Stadtrat im Mai 2023 gestartet. Der Bericht zeigte auf, dass eine gemeinsame Ausschreibung der drei Kernapplikationen GEVER (Geschäftsverwaltungssoftware), ERP (Enterprise Resources System – Finanz-/Buchhaltungssoftware) und EWK (Datenbank mit Adressen und Prozessen der Einwohnerkontrolle) am sinnvollsten ist. Dies vor allem, weil die Systeme miteinander kommunizieren können und dadurch Datenbrüche vermieden werden.

Im Herbst 2023 lagen Angebote von mehreren Anbietern vor, und das Zuschlagsverfahren inklusive Präsentationen durch die Unternehmen begann. Der Zuschlagsentscheid hing von der Kreditgenehmigung dieser Sondervorlage durch den Einwohnerrat ab und erfolgte im Dezember 2023. Im Jahr 2024 wurde mit der Einführung der GEVER-Lösung begonnen.

Gemäss der Roadmap erfolgt die Einführung der Systeme zeitlich gestaffelt:

1. GEVER im Winter 2024
2. ERP und EWK im Herbst 2025
3. Danach die Umsysteme

Mit der geplanten Implementierung der Kernapplikation CMI (GEVER) im Winter 2024 ist man auf Kurs.

Z: Die neuen Kernapplikationen Abacus (ERP) und Innosolvcity (EWK) sind implementiert.

L: Sicherstellung ausreichend personeller Ressourcen sowie umfangreiches Testing, um die reibungslose Funktion des ERP-Systems zu gewährleisten. Gründliche, rollenspezifische Schulungen, welche eine effiziente Nutzung des Systems fördern und die Produktivität steigern. Förderung einer offenen Feedbackkultur, um das ERP-System kontinuierlich zu verbessern und an die Bedürfnisse der Benutzer anzupassen.

3.3.3. Erfolgsrechnung

Keine Schwerpunkte im Budgetjahr 2025.

3.4. Hochbau/Planung

Daniel Muri / Thomas Noack

3.4.1. Schwerpunkte

Hochbau

- Stadtsaal (ehemals Engelsaal): Realisierung (SIA-Phasen 32–53)
- SA Fraumatt: Erweiterungsbau, Realisierung (SIA-Phasen 32–53)
- SA Fraumatt: Einbau Werkraum Holz im Luftschutzkeller
- SA Fraumatt: Einbau Lager im ehemaligen Heizungskeller
- SA Frenke Primar: Erweiterungsbau Planerwahlverfahren (SIA Phase 22)
- KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit
- KG Schwieri: Umnutzung zu Familienzentrum
- SA Rotacker: Hauptbau 1918 Erhalt Gebrauchstauglichkeit
- Rathaus Raumbedarf Verwaltung
- Feuerwehrmagazin: Machbarkeitsstudie Nachnutzung

Verkehr

- A22 unter den Boden

Planung

- Zonenvorschriften Landschaft
- Richtplanung
- Mutation Umsetzung ISOS im Siedlungsgebiet
- Teilzonenplanung Rheinstrasse
- Koordination der Bauprojekte im Perimeter zwischen Bahnhof und Altstadt (QP Am Orisbach, Kantonsgericht, QP Lüdin)

Energie und Umwelt

- Energieplanung
- Orisbach Hochwasserschutz

3.4.2. Investitionsrechnung

Hochbau

3.4.2.1. Stadtsaal (ehemals Engelsaal): Realisierung (SIA-Phasen 32–53)

Kto.-Nr. 3290.5040.0345

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

Z: Der Stadtsaal ist für eine Nutzung gemäss Betriebskonzept bereit. Die baulichen Massnahmen für den Betrieb sind umgesetzt.

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

3.4.2.2. SA Fraumatt: Erweiterungsbau Realisierung (SIA-Phasen 32–53)

Kto.-Nr. 2171.5040.0348

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

Z: Nach Zustimmung in der Volksabstimmung ist die Realisierung des Bauprojekts initiiert.

L: Das Vorprojekt ist abgeschlossen. Es diene als Grundlage für die Sondervorlage an den Einwohnerrat. Aufgrund der prognostizierten Höhe der Baukosten ist eine Volksabstimmung nötig. Nach der Volksabstimmung soll unmittelbar mit der Realisierung des Bauprojekts begonnen werden, sodass der Erweiterungsbau spätestens auf das Schuljahr 2028/2029 zur Verfügung steht.

3.4.2.3. SA Fraumatt: Einbau Werkraum Holz im Luftschuttkeller

Kto.-Nr. 2171.5040.0358

A: Gemäss Raumprogramm für das Schulhaus Fraumatt soll der Schule ein zusätzlicher Werkraum zur Verfügung gestellt werden. Dieser kann im ehemaligen Luftschuttkeller realisiert werden und somit bereits vor dem Neubau des Ergänzungsbaus der Schule zur Verfügung gestellt werden.

Z: Der zusätzliche Werkraum steht der Schule zur Verfügung

L: Der Werkraum wird zusammen mit den Architekten des Neubaus geplant und im ehemaligen Luftschuttkeller eingebaut.

3.4.2.4. SA Fraumatt: Einbau Lager im ehemaligen Heizungskeller

Kto.-Nr. 2171.5040.0359

A: Gemäss Raumprogramm für das Schulhaus Fraumatt soll der Schule zusätzlicher Lagerraum zur Verfügung gestellt werden. Dieser kann im ehemaligen Heizungskeller realisiert und somit bereits vor dem Neubau des Ergänzungsbaus der Schule zur Verfügung gestellt werden.

Z: Der Lagerraum ist im ehemaligen Heizungskeller realisiert.

L: Das Lager wird zusammen mit den Architekten des Neubaus geplant und im ehemaligen Heizungskeller eingebaut.

3.4.2.5. SA Frenke Primar: Erweiterungsbau Planerwahlverfahren (SIA Phase 22)

Kto.-Nr. 2171.5040.0357

A: Gemäss der Masterplanung Schulbau soll der Schulstandort Frenke langfristig drei ganze Klassenzüge beherbergen. Heute besteht zum entsprechenden Raumprogramm ein Defizit von Schulräumen.

Z: Das Vorprojekt Plus für den Erweiterungsbau Frenke liegt vor.

L: Für den Erweiterungsbau Frenke liegt ein älterer Entwurf eines Vorprojekts vor. Aufgrund der prognostizierten Entwicklung der Schüler- und Schülerinnenzahlen besteht dringender Handlungsbedarf für die Realisierung des Erweiterungsbaus. Das Vorprojekt muss aufgrund des zwischenzeitlich ergänzten Raumprogramms zu einem Vorprojekt Plus mit einer Kostengenauigkeit von $\pm 10\%$ überarbeitet werden. Das Vorprojekt Plus dient als Grundlage für die Sondervorlage an den Einwohnerrat. Aufgrund der prognostizierten Höhe der Baukosten ist eine Volksabstimmung nötig. Der Erweiterungsbau soll spätestens auf das Schuljahr 2030/2031 zur Verfügung stehen.

3.4.2.6. KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit

Kto.-Nr. 2170.5040.0334

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

Z: Der Kindergarten Oris steht ab dem Schuljahr 2025/2026 für eine Kindergartenklasse zur Verfügung.

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

3.4.2.7. KG Schwieri: Umnutzung zu Familienzentrum

Kto.-Nr. 2170.5040.0366 Bauliche Massnahmen

- A: Für die Umnutzung des Kindergartens Schwieri zu einem Zentrum für die Betreuung und Förderung im Frühbereich sind bauliche Massnahmen erforderlich.
- Z: Der Kindergarten Schwieri steht für die neue Nutzung als Zentrum für die Betreuung und Förderung im Frühbereich zur Verfügung
- L: Die notwendigen baulichen Massnahmen werden geplant und umgesetzt.

3.4.2.8. SA Rotacker: Hauptbau 1918 Erhalt Gebrauchstauglichkeit

Kto.-Nr. 2171.5040.0347 Projektierung (Budgetkredit)

Kto.-Nr. 2171.5040.0360 Realisierung (Sondervorlage)

- A: Nach dem Beschluss, in der Schulanlage Rotacker die Gesamterneuerung um mindestens zehn Jahre hinauszuschieben, gilt es, die Sicherstellung der Gebrauchstauglichkeit für die Zwischenzeit zu planen und zu realisieren. Im Jahr 2022 wurden die Budgetmittel für die Erstellung eines Musterzimmers eingesetzt.
- Z: Die dringendsten Massnahmen zum Erhalt der Gebrauchstauglichkeit sind umgesetzt.
- L: Mit internen Ressourcen und den Mitteln aus dem Budgetkredit wird eine Sondervorlage an den Einwohnerrat erarbeitet. Anschliessend kann dann die Realisierung der dringendsten Massnahmen erfolgen. Im Vordergrund stehen dabei die Sanierung der Fenster, der Ersatz der Beleuchtung in den Klassenzimmern und Malerarbeiten.

3.4.2.9. Rathaus Raumbedarf Verwaltung

Kto.-Nr. 0290.5040.0338

- A: Die Verwaltung stösst im Rathaus an ihre Grenzen. Die Anzahl Mitarbeitende nimmt zu. Die Aufteilung der Büros ist nicht auf einen optimalen Betrieb abgestimmt, das Sicherheitskonzept im Haus und in den Büros ist nicht mehr zeitgemäss, die Büros sind zu klein und im Sommer teilweise sehr heiss, die Sitzungszimmer sind gefangen und schlecht belüftet.
- Z: Es besteht ein Konzept, wie langfristig ein adäquater und zeitgemässer Raumbedarf für die Mitarbeitenden der Verwaltung bereitgestellt werden kann.
- L: Kurzfristig konnte der unmittelbare Raumbedarf für die Verwaltung mit externen Lösungen und internen Verschiebungen im Rathaus gelöst werden. Mit externen Partnern soll der mittelfristige zeitgemässe Raumbedarf für die Verwaltung analysiert werden und sollen Lösungsmöglichkeiten aufgezeigt werden. Das zur Umsetzung empfohlene Resultat muss in die Finanz- und Ressourcenplanung aufgenommen werden.

3.4.2.10. Feuerwehrmagazin: Machbarkeitsstudie Nachnutzung

Kto.-Nr. 1500.5040.0337

- A: Mit dem Bezug des Neubaus für die Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Liestal im Altmarkt wird das bestehende Feuerwehrmagazin ab 2026 für eine Nach- oder Umnutzung frei.
- Z: Es besteht ein Konzept für eine Nach- bzw. Umnutzung des Feuerwehrmagazins.
- L: Mit externen Partnern sollen mit einer Machbarkeitsstudie unterschiedliche Varianten aufgezeigt und geprüft werden. Das Ergebnis muss für die Umsetzung in die Finanz- und Ressourcenplanung aufgenommen werden.

Verkehr

3.4.2.11. A22 unter den Boden

Kto.-Nr. 7900.5290.0319

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

Planung

3.4.2.12. Zonenplan Landschaft

Kto.-Nr. 7900.5290.0318

- A: Die Zonenvorschriften Landschaft stammen aus dem Jahr 1995. Seither wurde das Landschaftsentwicklungskonzept aus dem Jahr 2012 mit den entsprechenden Inventaren erarbeitet und bildet die Grundlage für eine Revision des Zonenplans Landschaft. Dabei sind das ISOS Röserental aus dem Jahr 2013 und die Naturgefahrenkarte aus dem Jahr 2011 umzusetzen. Im Weiteren gilt es, einen Strassennetzplan Landschaft zu erarbeiten.
- Z: Die Zonenvorschriften Landschaft sind vom Einwohnerrat beschlossen und vom Regierungsrat genehmigt.
- L: In enger Zusammenarbeit mit der Landschaftskommission und mit externer Beratung wurden die Wirkung des heutigen Zonenplans Landschaft und die Defizite in Bezug auf die Umsetzung des Landschaftsentwicklungskonzepts analysiert und die Zielsetzungen sowie der Umfang der Revision ausgearbeitet. Der Stadtrat hat die Grundsätze beschlossen. Nach der Ausarbeitung der notwendigen Fachgutachten und der Planungsdokumente, der öffentlichen Mitwirkung und der kantonalen Vorprüfung erfolgt voraussichtlich 2025 die Beschlussfassung durch den Einwohnerrat.

3.4.2.13. Richtplanung

Kto.-Nr. 7900.5290.0317

- A: Das Zonenreglement der Stadt Liestal muss in den kommenden Jahren überarbeitet werden. Die Richtplanung dient der Erarbeitung von Grundlagen und strategischen Zielen.
- Z: Die Richtplanung liegt als strategische Grundlage für die Überarbeitung der kommunalen Nutzungsplanung vor.
- L: Als Vorbereitung erfolgen diverse Vorstudien zu einzelnen Teilthemen, wie Verkehrskonzept, Analyse der Potenziale der Siedlungsentwicklung, Umgang mit dem Klimawandel und andere. Insbesondere steht zusammen mit dem Kanton und den Gemeinden Frenkendorf und Füllinsdorf die Ausarbeitung eines Zukunftsbilds Schönthal im Perimeter der Rheinstrasse zwischen dem Schauenburgkreisel und der Hülftenschanz an. Die Bevölkerung und andere weitere Anspruchsgruppen sollen in den Prozess der Erarbeitung einbezogen werden.

3.4.2.14. Mutation Umsetzung ISOS im Siedlungsgebiet

Kto.-Nr. 7900.5290.0372

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

3.4.2.15. Teilzonenplanung Rheinstrasse

Kto.-Nr. 7900.5290.0371

- A: Im Perimeter der Rheinstrasse vom Schauenburgkreisel bis zum Kreuzboden befinden sich diverse Areale in der Zone für öffentliche Werke und Anlagen. Teilgebiete werden in den kommenden Jahren einer neuen Nutzung zugeführt. Mit der vom Stadtrat beschlossenen Masterplanung und der Planungsvereinbarung mit den Grundeigentümerschaften liegt die Grundlage für die weiteren Arealentwicklungen und nachfolgenden Teilzonenplanungen vor.
- Z: Die Projektorganisation ist etabliert und erste Schritte zur Arealentwicklung mit dem Kanton und den anderen Grundbesitzenden im Perimeter sind konkretisiert.
- L: Auf der Grundlage der Masterplanung und der gemeinsamen Planungsvereinbarung werden einzelne Areale entwickelt und die für die Realisierung der Bauprojekte notwendigen Zonenvorschriften ausgearbeitet.

3.4.2.16. Koordination der Bauprojekte im Perimeter zwischen Bahnhof und Altstadt (QP Am Orisbach, Kantonsgericht, QP Lüdin)

Kto.-Nr. 3420.5030.0300

- A: Die Planungsinstrumente für die drei Projekte wurden vom Einwohnerrat beschlossen und vom Regierungsrat genehmigt.
- Z: Die Realisierung der Bauprojekte ist mit den Bauherrschaften geplant und erfolgt koordiniert.
- L: In Abhängigkeit der Bewilligungs- und der Einspracheverfahren der drei Projekte begleitet und koordiniert der Bereich Hochbau/Planung die Realisierung und bereitet das Bauprojekt zum Orispark vor.

Energie und Umwelt

3.4.2.17. Energieplanung

Kto.-Nr. 7690.5290.0363

- A: Das revidierte Energiegesetz verpflichtet die Gemeinden mit einem Gasnetz, innerhalb von fünf Jahren eine Energieplanung zu machen.
- Z: Entwürfe der Planungsdokumente zur Energieplanung für die Beschlussfassung durch den Einwohnerrat liegen vor.
- L: In Zusammenarbeit mit den Energieversorgern und mit externer Begleitung werden die Planungsdokumente erarbeitet.

3.4.2.18. Orisbach Hochwasserschutz

Kto.-Nr. 7410.5020.0362

- A: Der Landrat hat den Baukredit für das Hochwasserschutz- und Renaturierungsprojekt des Orisbachs des kantonalen Tiefbauamts zwischen der Rheinstrasse und der Ergolzmündung beschlossen. Das Projekt kann ab 2025 realisiert werden. Für die Stadt Liestal ist es wichtig, dass der Orisbach als wichtiges identitätsstiftendes Element gestaltet wird und in seiner Ausgestaltung auf die neuen städtischen Überbauungen reagiert und damit einen wichtigen und attraktiven Ausgleich zu den sehr dichten Quartieren bietet. Zusätzliche urbane Gestaltungselemente, wie Zugänge zum Bach, Sitzgelegenheiten und eine kleine Plattform sind als Drittprojekte der Stadt in der Planung enthalten.
- Z: Die zusätzlichen Elemente, welche den Gewässerraum zugänglich und erlebbar machen, werden mit dem Bauprojekt des kantonalen Tiefbauamts realisiert.
- L: Das nun vorliegende Bauprojekt sieht insbesondere drei gestaltete Zugänge zum Orisbach vor, welche den Gewässerraum für die Bevölkerung zugänglich und erlebbar machen. Zusätzlich ist zwischen den Quartierplänen Aurisa und Osboplatz eine neue Brücke über den Orisbach zu erstellen. Diese Baumassnahmen werden mit dem Bauprojekt des Kantons realisiert und sind durch die Stadt Liestal zu finanzieren.

3.4.3. Erfolgsrechnung

3.4.3.1. Mutation Zonenplan Siedlung: Ausscheidung Gewässerraum

A: Mit der Änderung des kantonalen Raumplanungs- und Baugesetzes wird die Zuständigkeit für die Gewässerraumausscheidung innerhalb der Bauzonen den Gemeinden übertragen. Der Zonenplan und das Zonenreglement der Stadt Liestal müssen um dieses Thema ergänzt werden.

Z: Die Planungsdokumente zur Mutation des Zonenplans und des Zonenreglements «Ausscheidung Gewässerraum» sind für den Einwohnerratsbeschluss erarbeitet.

L: Die Planungsdokumente werden in enger Abstimmung mit der Abteilung Planung durch ein Planungsbüro erarbeitet.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
7900.3132.0303	Raumplanung Honorare Fachexperten	30

3.5. Sicherheit/Soziales

Pascale Meschberger / René Frei

3.5.1. Schwerpunkte

- Bahnhofpaten
- Förderung der Zivilcourage
- Konzept Sozialberatung – Totalrevision
- Altersleitbild – Totalrevision

3.5.2. Investitionsrechnung

Keine Investitionen im Budgetjahr 2025

3.5.3. Erfolgsrechnung

3.5.3.1. Bahnhofpaten

A: Bis zum 31. Dezember 2017 führte die Stadt Liestal in Zusammenarbeit mit der SBB RailFair am Bahnhof Liestal erfolgreich das Projekt Bahnhofpaten/-innen. Dabei handelte es sich um freiwillige Einwohnende von Liestal, welche ehrenamtlich für eine geringe Honorierung am Bahnhof patrouillierten und dabei Reisenden Auskünfte erteilten, für die Ordnung schauten, relevante Zwischenfälle der Stadt, der SBB oder direkt der Polizei meldeten und auf suizidgefährdete Personen achteten. Alle Bahnhofpaten/-innen wurden von der SBB RailFair speziell geschult. Aufgrund der damaligen Überalterung der Bahnhofpaten/-innen und auch der Reduktion der Zuwendungen der SBB wurde das Projekt eingestellt. Im Hinblick auf die Eröffnung des neuen Bahnhofs geht eine Arbeitsgruppe, bestehend aus Vertretern/-innen der Stadt Liestal, der SBB, der Psychiatrie Baselland und der Polizei BL, davon aus, dass die Suizide am Bahnhof wieder zunehmen können. Auch die Störung der öffentlichen Ordnung könnte wieder zunehmen. Eine präventive Massnahme wie die Bahnhofpaten/-innen könnte dieser Entwicklung wieder entgegenwirken.

Z: Das Projekt Bahnhofpaten/-innen ist am Bahnhof Liestal umgesetzt.

L: Zusammen mit der SBB RailFair, der Psychiatrie BL und der Polizei BL wird das Projekt Bahnhofpaten/-innen evaluiert, neu aufgesetzt und eine entsprechende Leistungsvereinbarung abgeschlossen.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
6230.3130.0400	Bahnhofpaten – Dienstleistungen Dritter	15
6230.3170.0400	Bahnhofpaten – Spesen	2

3.5.3.2. Förderung der Zivilcourage

A: Viele Ordnungswidrigkeiten oder Delikte könnten verhindert werden, wenn die Bevölkerung mit Zivilcourage handeln würde. Anstelle von engagiertem Handeln ziehen sich bei einem Vorfall die Passanten/-innen aus Angst zurück, gehen teilnahmslos vorbei oder zeichnen diesen als Leserreporter/Leserreporterin für die Boulevardpresse oder die sozialen Medien auf. Diese Tendenz hat deutlich zugenommen und senkt somit die Hemmschwelle für delinquente Personen. Zivilcourage bedeutet nicht intervenieren, sondern lediglich angemessenes Reagieren und Alarmieren.

Z: Die Stadt Liestal bietet ab 2026 Kurse für die Einwohnenden von Liestal zur Förderung der Zivilcourage an.

L: Es werden in Zusammenarbeit mit der Polizei BL die kritischen Situationen, welche mit Zivilcourage entschärft werden können, analysiert und es wird der geeignete Kursanbieter evaluiert, damit ab 2026 auf die Einwohnenden von Liestal zugeschnittene Kurse zur Förderung der Zivilcourage angeboten werden können.

3.5.3.3. Konzept Sozialberatung – Totalrevision

A: Im Jahr 2020 wurden das von der Sozialberatung erarbeitete Konzept Sozialberatung und die Beratungsprozesse eingeführt. Das Konzept ist sehr erfolgreich, denn die Kosten konnten nachhaltig um rund CHF 3 Mio. gesenkt werden. Eine weitere Senkung mit dem bestehenden Konzept und den dazugehörigen Prozessen zeichnet sich jedoch nicht mehr ab. Die Möglichkeiten scheinen ausgeschöpft. Aufgrund der zahlreichen Gesetzesänderungen, der Veränderung der Zuständigkeiten zwischen Kanton und Gemeinden wie aber auch der Veränderung der Anspruchsgruppen ist davon auszugehen, dass bei einer Neuausrichtung weitere Einsparungen möglich sind.

Z: Das Konzept Sozialberatung ist überarbeitet und verabschiedet.

L: Das bestehende Konzept der Sozialberatung wird einer Totalrevision unterzogen. Die Abteilung Sozialberatung analysiert zusammen mit den übergeordneten Behörden und kantonalen Fachstellen die aktuelle Situation und die Entwicklung auf dem Gebiet der sozialen Unterstützung (Klientel, neue Fachstellen, Subsidiaritäten etc.) und richtet das Konzept und die Prozesse auf diese Entwicklung aus.

3.5.3.4. Altersleitbild – Totalrevision

A: Das derzeitige Altersleitbild wurde von der Alterskommission erarbeitet und im Jahr 2017 in Kraft gesetzt. Zwischenzeitlich hat sich auf dem Gebiet Alter sehr viel verändert. Es sind neue gesetzliche Grundlagen geschaffen worden, es wurden die Versorgungsregionen gebildet und auch die Lebenserwartung hat sich weiter erhöht. Im Weiteren hat der Kanton Basel-Landschaft sein Altersleitbild, das sich an das Leitbild der Stadt Liestal anlehnt, einer Totalrevision unterzogen und die neue Version im Jahr 2023 in Kraft gesetzt. Das Altersleitbild der Stadt Liestal ist nicht mehr aktuell.

Z: Das neue Altersleitbild ist in Kraft gesetzt.

L: Unter der Leitung der Fachstelle Alter analysiert die Alterskommission die aktuellen Gegebenheiten und rechtlichen Grundlagen, die Umwelt auf dem Gebiet Alter und überarbeitet das aktuelle Altersleitbild. Dabei wird auch geprüft, ob ein spezifisches Altersleitbild für die Stadt Liestal noch Sinn macht oder ob ein Altersleitbild für die Alters- und Pflegeregion Liestal (APRL) angezeigt ist.

3.6. Tiefbau

Marie-Theres Beeler / Martin Strübin

3.6.1. Schwerpunkte

- Strassensanierung und Werkleitungersatz
- Sanierung der Weiermattbrücke
- Inbetriebsetzung Parkleitsystem
- Beseitigung Unwetterschäden Sichternstrasse
- Sportanlagen betriebsbereit erhalten

3.6.2. Investitionsrechnung

Projektierung

3.6.2.1. Strassensanierung und Werkleitungersatz

Kto.-Nr. 6150.5010.0335 SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse – Strassensanierung

Kto.-Nr. 6150.5010.0341 Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse

Kto.-Nr. 6150.5010.0342 Mattenstrasse: Strassensanierung

Kto.-Nr. 6150.5010.0355 Widmannstrasse: Erneuerung Strasse

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

Z: Die Strassenoberflächen der vorgenannten Strassen sind ersetzt.

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

3.6.2.2. Sanierung der Weiermattbrücke

Kto.-Nr. 6150.5010.0340 Realisierung

Kto.-Nr. 6150.5010.0350 Projektierung

- A: Das Brückenbauwerk stammt aus dem Jahr 1968 und weist gemäss Inspektionsbericht deutliche Mängel in der Struktur auf. Die Tragfähigkeit ist zwar noch gegeben, aber es wurden bereits in den letzten Jahren Sofortmassnahmen nötig und umgesetzt, um die statische Belastung der Brückenplatte zu vermindern.
- Z: Das Sanierungsprojekt der Weiermattbrücke ist ausgearbeitet und dem Einwohnerrat die Kreditvorlage zur Beschlussfassung unterbreitet.
- L: Ein spezialisiertes Ingenieurbüro wird ausgewählt, welches ein Sanierungsprojekt ausarbeitet. Nach der Ausschreibung und Entscheidung über eine Zusage für die Baumeisterarbeiten kann die Einwohnerratsvorlage ausgearbeitet werden. Die Sanierung kann nach dem Beschluss der Sondervorlage erfolgen.

3.6.2.3. Inbetriebsetzung Parkleitsystem

Kto.-Nr. 6150.5090.0188 Realisierung

- A: In Liestal stehen in öffentlichen Parkhäusern Parkplätze zur Verfügung. Heute ist für die Besuchenden des Stedtli nicht sichtbar, in welchem Parkhaus freie Parkplätze verfügbar sind. Dies führt zu vermeidbarem Suchverkehr und zu einer nicht optimalen Auslastung der Parkhäuser. Der Einwohnerrat hat den Kredit zur Realisierung eines Parkleitsystems im Jahr 2022 beschlossen.
- Z: Das Parkleitsystem ist realisiert und in Betrieb.
- L: Das Parkleitsystem wird in Betrieb gesetzt. In den Einfahrtsstrassen zum Stadtzentrum wird angezeigt, in welchen Parkhäusern es freie Parkplätze gibt.

Verkehrsflächen

3.6.2.4. Beseitigung Unwetterschäden Sichternstrasse

Kto.-Nr. 6150.5010.0373 Realisierung (TCHF 500)

Kto.-Nr. 7101.5030.0373 Realisierung (TCHF 100)

Kto.-Nr. 7201.5030.0373 Realisierung (TCHF 50)

Total TCHF 650 als gebundene Ausgabe

- A: Die Sichternstrasse wurde aufgrund eines Unwetters am 25. Juni 2024 stark in Mitleidenschaft gezogen. Die Strasse war ab diesem Zeitpunkt im Waldstück nicht mehr befahrbar.
- Z: Es liegt ein Projekt zur Wiederherstellung der Sichternstrasse im obersten Teil vor.
- L: Mit einem spezialisierten Ingenieurbüro wird der Ersatz geplant und ausgeschrieben. Die Realisierung erfolgt im Herbst/Winter 2024/2025. Die Werkleitungen darunter sind wieder sicher einzubauen.

Grünflächen

3.6.2.5. Sportanlagen betriebsbereit erhalten

Kto.-Nr. 3414.5030.0353 Platz 2 Beleuchtung und Zaun

- A: Die Anlagen im Gitterli stehen jederzeit der Öffentlichkeit zur Verfügung. Auf dem Platz 2 ist seit 2019 ein Installationsplatz für die SBB eingerichtet. Dieser wird wieder als Fussballplatz hergerichtet.
- Z: Der Platz 2 steht den Vereinen wieder zum Trainieren zur Verfügung.
- L: Mit der Wiederherstellung der Rasenfläche durch die SBB wird die Beleuchtung erneuert und mit einer energieverbrauchsaarmen LED-Technologie ausgerüstet. Der verrostete Zaun und Ballfang wird ersetzt.

3.6.3. Erfolgsrechnung

Keine Schwerpunkte im Budgetjahr 2025.

3.7. Spezialfinanzierungen

3.7.1. Wasserversorgung

Marie-Theres Beeler / Martin Strübin

3.7.1.1. Schwerpunkte

- Reduktion der Wasserverluste durch Netzerneuerung
- Instandsetzung von Objekten:
 - Reservoir Burg: Abbruch/Neubau
 - Reservoir Burg: Photovoltaikanlage
- Sicherung der Grundwasserfassungen

3.7.1.2. Investitionsrechnung

3.7.1.2.1. Reduktion der Wasserverluste durch Netzerneuerung

Kto.-Nr. 7101.5030.0325	SBB 4-Spurausbau: Spitalstrasse
Kto.-Nr. 7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse – Ersatz Wasserleitung
Kto.-Nr. 7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser
Kto.-Nr. 7101.5030.0344	Mattenstrasse: Wasserleitungsersatz
Kto.-Nr. 7101.5030.0369	Projektierung Wasserleitungsersatz Industriestrasse
Kto.-Nr. 7101.5030.0367	Wasserleitungsersatz Widmannstrasse
Kto.-Nr. 7101.5030.0368	Wasserleitungsersatz Seltisbergerstrasse
Kto.-Nr. 7101.5030.0370	Projektierung Wasserleitungsersatz Seltisbergerstrasse
Kto.-Nr. 7101.5030.0330	Projektierung Wasserleitungsersatz Oristalstrasse

A: Die Verluste durch Lecks im Trinkwasserleitungssystem betragen ca. 15% der Trinkwasserproduktion in Liestal. Das Leitungssystem wurde in den letzten 100 Jahren aufgebaut und besteht etwa zur Hälfte aus Kunststoffleitungen. Dieses Leitungsmaterial weist eine ca. zehnfach kleinere Leckanfälligkeit auf als Metallleitungen. Deshalb erfolgt der Ersatz meistens mit dem Kunststoffmaterial. In den drei Strassenabschnitten Spitalstrasse, Fichtenstrasse und Mattenstrasse sind leckanfällige Trinkwasserleitungen zu ersetzen. Zudem wird in der Spitalstrasse ein Engpass der Kanalisation beseitigt. In der Industriestrasse wird parallel zur Wasserleitung die Fernwärme neu verlegt. In der Widmannstrasse sowie teilweise auch in der Sichertstrasse verlegt die Elektra Baselland neue Elektroleitungen. Die Seltisbergerstrasse und die Oristalstrasse werden durch das Tiefbauamt Baselland erneuert. Da der Strassenkörper in allen erwähnten Strassenabschnitten nicht mehr genügend stabil ist, soll auch dieser im Zuge der Bauarbeiten komplett ersetzt werden.

Z: Weitere Massnahmen zur Eindämmung von Leckverlusten werden 2025 getroffen und umgesetzt.

L: Das Metallleitungssystem wird über die nächsten Jahre durch Kunststoff ersetzt. In den Jahren 2024 und 2025 werden Teilstücke in der Spitalstrasse, der Industriestrasse, der Fichtenstrasse, der Mattenstrasse, der Widmannstrasse, der Seltisbergerstrasse und der Oristalstrasse ersetzt. Ziel ist es, dass die Leckverluste rasch auf unter 15% zurückgehen und sich die Anzahl Lecks im Leitungssystem kontinuierlich verringert.

3.7.1.2.2. Reservoir Burg: Abbruch/ Neubau

Kto.-Nr. 7101.5040.0324

A: Die Objekte der Wasserversorgung Liestal weisen unterschiedliche altersbedingte Mängel auf. Der Kanton hat die Wasserversorgung Liestal bei der Inspektion dazu verpflichtet, diverse Objekte instand zu setzen. Nach einer Reihe kleinerer Reservoirs soll nun das grösste und älteste der Reservoirs erneuert werden. Die umfangreichen Studien und Variantenvergleiche haben ergeben, dass anstelle der alten Bauwerke von 1891 und 1940 ein Neubau am effizientesten ist.

Z: Bis Ende 2025 ist die Realisierung des Rohbaus abgeschlossen.

L: Dem Kredit wird voraussichtlich 2024 zugestimmt und nach erfolgter Baubewilligung im Winter 2024/2025 mit dem Bau begonnen. Die weiteren Arbeitsvergaben für die Ausrüstung erfolgen im Jahr 2025. Das Reservoir Burg wird als wesentlicher Teil einer verlässlichen Wasserversorgung für Liestal im Jahr 2026 komplett erneuert sein.

3.7.1.2.3. Reservoir Burg: Photovoltaikanlage

Kto.-Nr. 7101.5040.0364

A: Die Objekte der Wasserversorgung Liestal benötigen Strom. Ausserdem weisen sie meistens eine grössere Oberfläche auf, welche Raum für Solarpanels anbietet. Beim Reservoir Burg ist der Neubau in Planung. Die Idee einer Photovoltaikanlage auf dem neuen Dach wurde im Einwohnerrat wohlwollend aufgenommen.

Z: Der Entscheid für die Möglichkeit einer erneuerbaren Stromproduktion für den Betrieb des Reservoirs Burg ist gefällt.

L: Die Möglichkeit einer Photovoltaikanlage auf dem Reservoir Burg ist geprüft. Im Fall einer möglichen und zielgerechten Umsetzung wird dem Einwohnerrat ein entsprechender Entscheid zur Realisierung vorgelegt.

3.7.1.3. Erfolgsrechnung

3.7.1.3.1. Sicherung der Trinkwassergewinnung im Gebiet Helgenweid Hölstein, Alte Brunnen, Gitterli, Lauterbrunnen

A: Die Fassungen des Grundwassers sollen gemäss Gesetzgebung mit neurechtlichen Schutzzonen ausgerüstet werden. Liestal bezieht fast alles Trinkwasser aus Grundwasservorkommen. Die Grundwasserkonzessionen sind im Fall des Gitterli abgelaufen, andere laufen in den nächsten Jahren aus. Die neurechtlichen Schutzzonenausscheidungen sind oft nicht möglich, solange Nachbargemeinden davon mitbetroffen sind und eine Zustimmung durch deren politisch verantwortliche Instanzen (in der Regel die Gemeindeversammlungen) nicht erwirkt werden kann. Neue technische Möglichkeiten würden den Grundwasserschutz jedoch auch mit kleineren Schutzzonen garantieren können.

Z: Die Grundlagen zur langfristigen Sicherung des Liestaler Trinkwassers sind erarbeitet und der Stadtrat hat die entsprechende Strategie verabschiedet.

L: Die Erweiterung der Schutzzonen mit dem Ziel des Grundwasserschutzes werden geprüft und mit dem Kanton vorbereitet. Das Gespräch mit Grundeigentümerschaften und mit Nachbargemeinden, die von einer Schutzzonenausscheidung betroffen wären, wird aufgenommen.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
7101.3132.0700	Wasser – Honorare ext. Berater	80

3.7.2. Abwasserbeseitigung

Marie-Theres Beeler / Martin Strübin

3.7.2.1. Schwerpunkte

- GEP-Revision
- Reduktion Überschwemmungsrisiken
- Reduktion der Auswirkung eines Starkregens im Sicherternquartier

3.7.2.2. Investitionsrechnung

3.7.2.2.1. GEP-Revision

Kto.-Nr. 7201.5290.0102

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

Z: Der erneuerte GEP steht 2025 als verlässliche Grundlage für die Siedlungsentwässerung zur Verfügung.

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

3.7.2.2.2. Reduktion Überschwemmungsrisiken

- Kto.-Nr. 7201.5030.0329 Beseitigung hydraulischer Engpass Spitalstrasse**
- Kto.-Nr. 7201.5030.0367 Trennsystem Widmannstrasse**
- Kto.-Nr. 7201.5030.0368 Trennsystem Seltisbergerstrasse**

A: Bei Starkregenereignissen kommt es zu Überlastungen im Entwässerungssystem der Stadt Liestal. Mit hydraulischen Berechnungen konnten diverse Engpässe im Kanalisationssystem festgestellt werden. Diese sollen im Rahmen von Erneuerungsprojekten behoben werden. In der Widmannstrasse sowie teilweise auch in der Sichternstrasse verlegt die Elektra Baselland neue Elektroleitungen. Die Seltisbergerstrasse wird durch das Tiefbauamt Baselland erneuert.

Z: In der Spitalstrasse ist der hydraulische Engpass der Mischwasserkanalisation entfernt. In der Widmannstrasse und in der Seltisbergerstrasse ist das Trennsystem erweitert.

L: Nach einer Variantenprüfung wird in der Spitalstrasse gleichzeitig mit dem Wasserleitungersatz und der Strassensanierung ein Teilstück der Kanalisation auf einen Durchmesser von 70 cm ausgebaut. In der Widmannstrasse wird auf einer Länge von rund 100 m und in der Seltisbergerstrasse auf einer Länge von ca. 180 m das Trennsystem erweitert. In der Seltisbergerstrasse wird zudem ein Trennbauwerk mit Entlastung in die Regenabwasserleitung erstellt.

3.7.2.3. Erfolgsrechnung

3.7.2.3.1. Reduktion der Auswirkung eines Starkregens im Sichternquartier

A: Im Sommer 2024 wurde durch ein Starkregenereignis die Sichternstrasse im oberen steilen Teil zerstört und die darunterliegenden Liegenschaften vom Wasser und mitgeschwemmten Geröll in Mitleidenschaft gezogen.

Z: Die Varianten zur Reduktion der negativen Auswirkungen von Starkwetterereignissen auf der Sichtern liegen zur Entscheidungsfindung vor.

L: Das Fassungsvermögen der Strassenkanalisation in der Sichternstrasse wird erweitert. Ein Projekt zur Rückhaltung oder zum schadlosen Ableiten des Regenwassers aus dem Gebiet Sichtern soll weitere Entlastungsmöglichkeiten aufzeigen.

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25 (TCHF)
7201.3131.0301	Abwasserbeseitigung Tiefbau – Planung / Projektierung	40

3.7.3. Abfallbewirtschaftung

Marie-Theres Beeler / Martin Strübin

3.7.3.1. Schwerpunkt

Gebührenanpassungen für Abfall

3.7.3.2. Erfolgsrechnung

3.7.3.2.1. Gebührenanpassungen für Abfall

A: In den vergangenen Jahren wurden keine kostendeckenden Gebühren für den Schwarzkehricht erhoben, weil die Abfallkasse ein sehr hohes Vermögen aufwies. Die Gebührenerträge dieser Spezialfinanzierung müssen explizit für die Entsorgung des Abfalls verwendet werden. Das Eigenkapital der Abfallkasse wird Ende Jahr 2025 die angestrebte Grössenordnung von CHF 75.– pro Einwohner unterschritten haben und weiter abnehmen. Durch die Sammlung mittels elektrobetriebener Fahrzeuge werden ausserdem die Kosten für die Sammlung steigen.

Z: Die Abfallgebühren decken den effektiven Aufwand der Abfallkasse.

L: Eine Gebührenanhebung für den Schwarzkehricht wird auf das Jahr 2026 eingeführt. Die Vorbereitung für diesen Schritt wird im Jahr 2025 geplant und die Umsetzung kommuniziert.

4 Erläuterungen Budget 2025 Einwohnerkasse Liestal

4.1 Erträge

in TCHF netto	BU25	BU24	ABW	RE23
Total Erträge	59'469	55'577	3'892	55'386
Steuererträge	52'999	48'860	4'139	48'884
Finanzausgleich	152	828	-676	2'289
Lokale Erträge EK	5'783	5'483	300	3'269
Finanzvermögen	535	406	129	943

4.1.1 Steuererträge natürliche Personen und juristische Personen

Bei der Budgetierung der Steuererträge werden die Prognosen zur Konjunktur- und zur Bevölkerungsentwicklung berücksichtigt.

Im Rahmen der SV17 wurde ab dem Jahr 2023 bei den juristischen Personen der Steuersatz (in Prozenten des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuereffuss (in Prozenten der Staatssteuer) umgestellt.

4.1.1.1 Wachstum der Steuererträge aufgrund konjunktureller Entwicklung

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

Die Umsetzung der SV17 wird noch bis ins Jahr 2025 andauern, wobei der kantonale Gewinnsteuersatz für juristische Personen letztmalig gesenkt wird. Ab dem Steuerjahr 2025 wird dieser Satz von 6.5% auf 4.4% reduziert, was einer Abnahme von 32.3% bei einem unveränderten kommunalen Gewinnsteuereffuss entspricht. Zudem entfällt der Sondersteuersatz von 1.6%, sodass alle Unternehmen künftig dem ordentlichen Satz von 4.4% unterliegen. Insgesamt überwiegt der positive Effekt der Sondersteuersatzanpassung (von 1.6% auf 4.4%) den negativen Effekt der Senkung des ordentlichen Steuersatzes (von 6.5% auf 4.4%) leicht. Diese beiden Anpassungen sind in der Prognose der Ertragssteuer eingerechnet.

Entwicklung Steuererträge 2025		Entwicklung Steuererträge Budgetbrief 2025 Kt. BL
Natürliche Personen	Einkommenssteuer	4.5%
	Vermögenssteuer	3.6%
Juristische Personen	Ertragssteuer	8.4%
	Kapitalsteuer	4.4%

4.1.1.2 Wachstum der Steuererträge aufgrund der Bevölkerungsentwicklung

Die getroffenen Annahmen lauten (Details siehe EP25–29):

- Bevölkerungszunahme im Jahr 2025 um 197 auf total 16'266 Personen per Ende Jahr

- Grundlage dazu bilden die Quartierplanentwicklung sowie die Auswertung der Daten der Einwohnerkontrolle.
- Siehe Details im EP25–29.
- Steuerertrag natürliche Personen pro Einwohner: CHF 2'646.–
- zusätzlicher Steuerertrag 2025 natürliche Personen: TCHF 521

4.1.2 Finanzausgleich, Sonderlastenabteilungen und Kompensationsleistungen

in TCHF	BU25	BU24	ABW	RE23
Horizontaler Finanzausgleich (Empfängergemeinde)	0	600	-600	1'985
Sonderlastenabteilung Bildung	0	0	0	0
Sonderlastenabteilung Sozialhilfe	1'525	1'292	233	1'292
Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe	890	769	121	858
Kompensationsleistung für Ergänzungsleistung	720	764	-44	764
Kompensationsleistung für 6. Primarschulklassen	1'851	1'829	22	1'791

Horizontaler Finanzausgleich (Empfängergemeinde)

Die Budgetierung des Ressourcenausgleichs hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft im laufenden Jahr in der eigenen Gemeinde und vom Ausgleichsniveau ab. Seit dem Jahr 2023 wird das Ausgleichsniveau jährlich festgelegt anstelle eines dreijährigen Intervalls. Das Ausgleichsniveau wird innerhalb der Finanzausgleichsverfügung im Juni des Vorjahres für jeweils das kommende Jahr festgesetzt. Zum Beispiel wird im Fall der Finanzausgleichsverfügung 2024 das Ausgleichsniveau für das Jahr 2025 definiert. Dadurch erhalten die Gemeinden die Möglichkeit, den Ressourcenausgleich, basierend auf ihren eigenen Steuerprognosen, für das aktuelle Jahr präziser zu planen. Dies führt auch zu einer erhöhten Reaktionsgeschwindigkeit, da nicht mehr drei Jahre gewartet werden muss, um das Ausgleichsniveau erneut anzupassen.

Das Ausgleichsniveau für 2025 wurde in der Finanzausgleichsverfügung 2024 auf CHF 2'860.– festgesetzt. Die voraussichtliche Steuerkraft pro Einwohner der Stadt Liestal im Jahr 2024 beträgt ebenfalls CHF 2'860.–. Damit erhält die Stadt Liestal kein Geld aus dem horizontalen Finanzausgleich. Sie zahlt aber auch nichts ein. Damit ist Liestal weder eine Empfängergemeinde noch eine Gebergemeinde.

Sonderlastenabteilung Bildung

Der kantonale Durchschnitt der gewichteten Schüler pro 1'000 Einwohner/-innen liegt für das Finanzausgleichsjahr 2024, basierend auf den Daten von 2023, bei 90.4. Für jede Schülerin bzw. jeden Schüler über diesem Durchschnitt werden CHF 6'406.– abgegolten. Liestal erhält für das Jahr 2024 keine Sonderlastenabteilung, da der Wert im Jahr 2023 bei 89.5 Schülern pro 1'000 Einwohner lag. Der Wert des Finanzausgleichsjahrs 2024 wird auch für das Budgetjahr 2025 verwendet.

Sonderlastenabteilung Sozialhilfe

Die Lastenabteilung Sozialhilfe hängt von verschiedenen soziodemografischen Faktoren ab. Für das Budget 2025 wurde die Finanzausgleichsverfügung 2024 verwendet. Die Berechnungsgrundlage für die Lastenabteilung Sozialhilfe ist der Sozialindex. In die Berechnung des Sozialindex fliessen folgende Merkmale ein: Anteil arbeitslose Personen an der Einwohnerzahl der 15- bis 64-Jährigen, Sozialhilfequote, Anteil der Alleinerziehenden mit Sozialhilfe und Anteil der ausländischen Personen aus Ländern mit überdurchschnittlicher Sozialhilfequote.

Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe

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

Im Jahr 2024 erhält Liestal gemäss Finanzausgleichsverfügung 2024 rund TCHF 993. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden mit CHF 10.– pro Einwohner finanziert. In 11 Gemeinden liegt die Sozialhilfequote über 3.1% und ist somit 30% höher als die kantonale Sozialhilfequote von 2.4%. Diese Gemeinden erhalten einen Solidaritätsbeitrag von CHF 5'469 pro Sozialhilfefall über der Sozialhilfequote von 3.1%, sofern ihre Steuerkraft nicht über dem Ausgleichsniveau liegt. Die Sozialhilfequote der Stadt Liestal liegt bei 4.3%.

Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebungen

Allgemeine Kompensation (§ 15a und 21a Finanzausgleichsgesetz):

Als Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen von den Gemeinden zum Kanton leisten die Gemeinden dem Kanton bis anhin jährlich CHF 8.55 Mio. Im Rahmen der Vermögenssteuerreform ist als Kompensation für den Minderertrag der Gemeinden bei den Vermögenssteuern in der Landratsvorlage vorgesehen, die Gemeinden im Umfang von jährlich CHF 9.5 Mio. zu entlasten. Diese Entlastungsmassnahme wird für das Jahr 2025 wie folgt aufgeteilt:

CHF 5.7 Mio. nach Einwohnerzahl / CHF 3.8 Mio. nach Vermögenssteuerertrag.

Die Verteilung nach der Einwohnerzahl wird von der bestehenden

Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton abgezogen. Das heisst, im Jahr 2024 wird die Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton noch CHF 2.85 Mio. betragen. Diese Kosten werden nach Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Zu budgetieren sind CHF 15.84 pro Einwohner. Für die Stadt Liestal im Total TCHF 251.

Primarschule (§ 15b Finanzausgleichsgesetz)

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

Ergänzungsleistungen (§ 15c Finanzausgleichsgesetz)

Der Kanton leistet zur Kompensation der im Jahr 2016 vollzogenen

Aufgabenverschiebung «Ergänzungsleistungen» den Einwohnergemeinden einen jährlichen Betrag von CHF 14.3 Mio. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl

Betragten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen. Für das Jahr 2025 wird gemäss Empfehlung des Kantons der Wert von TCHF 720 aus der Finanzausgleichsverfügung 2024 budgetiert.

4.2 Aufwendungen

4.2.1 Finanzausgleich, Ausgleichsfonds und Kompensationsleistungen

in TCHF	BU25	BU24	ABW	RE23
Horizontaler Finanzausgleich (Gebergemeinde)	0	0	0	0
Finanzierung Härtefonds	0	0	0	0
Finanzierung Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe	-162	-160	-3	-154
Kompensationsleistungen Realschulbauten und KESB	-150	-247	96	-345
Spitalbeschulung	-8	-8	0	-8
Ergänzungsleistungen AHV	-1'367	-1'525	157	-1'532
Total (netto)	-1'688	-1'940	252	-2'039

Horizontaler Finanzausgleich (Gebergemeinde)

Liestal ist weder Empfänger- noch Gebergemeinde (siehe vorstehendes Kapitel).

Finanzierung Härtefonds

Zum 1. Januar 2019 wurde ein separater Härtefonds eingerichtet, aus dem zukünftig Härtebeiträge finanziert werden. Der Fondsbestand ist mit CHF 3.67 Mio. genügend hoch. Bei Bedarf erfolgen jährliche Einzahlungen durch alle Gemeinden in Form von Pro-Kopf-Beiträgen. Für das Jahr 2025 wird dies voraussichtlich nicht der Fall sein.

Finanzierung Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe

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

Ergänzungsleistungen AHV

Gemäss aktuellen Erwartungen wird der im Jahr 2024 auf die Gemeinden entfallende EL-Anteil rund CHF 85.96 pro Einwohner betragen.

4.2.2 Schuldzinsen Einwohnerkasse

4.2.2.1 Erfolgsrechnung

in TCHF	BU25	BU24	ABW	RE23
Zinssatz	2.25%	2.25%	0.00%	2.25%
Schuldzinsen BLPK: Annuitätenmodell	-271	-276	5	-283

Ab dem Jahr 2015 müssen für einen Zeitraum von 40 Jahren jährlich Annuitätsraten an die Basellandschaftliche Pensionskasse gezahlt werden, die sowohl die Tilgung als auch die Schuldzinsen abdecken.

4.2.2.2 Erfolgsrechnung

in TCHF	BU25	BU24	ABW	RE23
Zinssatz	1.02%	0.78%	0.24%	0.25%
Schuldzinsen Fremdkapital	-573	-435	-138	-65

Im Vergleich zum Budget 2024 verzeichnet der Zinssatz einen deutlichen Anstieg. Dies ist zum einen auf die erhebliche Erhöhung der Zinsen auf dem Fremdkapitalmarkt zurückzuführen und zum anderen darauf, dass der Kanton für das Budget 2025 eine interne Verzinsung von 1.5% für Verpflichtungen bei den Spezialfinanzierungen empfiehlt. Aufgrund der jüngsten Zinssatzsenkungen durch die Notenbanken zeigt sich eine Entspannung auf den Märkten an. Allerdings ist die Lage noch zu volatil, um einen klaren Trend zu erkennen.

4.2.3 Personalaufwand

4.2.3.1 Annahmen

Bei allen Personalgruppen wird von folgenden Annahmen ausgegangen:

- Teuerung 1.4%
- Stufenanstieg/Beförderungen, ca. 0.8%

in TCHF	BU25	BU24	ABW	RE23
Total Personalaufwand 30	-31'211	-30'020	-1'191	-28'415
Rechnungskreise – EK-unabhängig	-723	-712	-11	-688
Spezialfinanzierungen	-723	-712	-11	-688
Einwohnerkasse	-12'594	-12'196	-398	-11'097
Leistungserbringer	-11'288	-10'712	-576	-9'733
Legislative und Exekutive	-524	-521	-2	-525
Verwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand	-341	-375	34	-286
Verwaltung inkl. Betriebe	-10'423	-9'816	-607	-8'922
Leistungsbezüger	-1'306	-1'484	178	-1'363
Beiträge an Organisationen und Institutionen	0	0	0	0
Zugekaufte Dienstleistungen	0	-209	209	-191
Sport / Sportanlagen	-67	-84	18	-73
Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst	-7	-8	1	-7
W/Liegenschaften - Schulanlagen	-1'073	-1'030	-43	-937
Reinigung KantSA	-3	-3	0	-3
W/Liegenschaften - nicht Schulanlagen	-156	-149	-7	-151
Spezialaufgaben und -projekte	0	0	0	-1
Übrige Leistungsbezüger	-1	-1	0	-1
Schulen der Gemeinde – Unterricht (ohne Auflösung Rückstellung BLPK)	-17'894	-17'112	-782	-16'630

4.2.3.2 Stellenplan 2025

Jahr	IST23	BU24	BU25
Total (ohne Auszubildende)	99.68	103.44*	108.54
Zentrale Dienste	5.88	6.38	7.18
Leitung	1.00	1.00	1.00
Zentrale Dienste	4.88	5.38	6.18
Bildung/Sport	8.64	9.80	10.73
Leitung und Sekretariat	1.90	2.40	2.40
Informatik	0.24	0.40	-
Fachstelle Familie	0.40	0.40	0.40
Deutschkurse für Migrantinnen	0.63	0.63	0.00
Primarschulschwimmen	0.50	0.50	0.50
Sprachlerngruppe	0.64	0.64	0.64
Betreuung	4.33	4.83	6.79
Finanzen/Einwohnerdienste	14.50	14.90	14.40
Leitung	1.00	1.00	1.00
Informatik	-	0.40	0.80
Buchhaltung	3.60	3.60	3.30
Einwohnerdienste	4.90	4.90	4.30
Steuern	5.00	5.00	5.00
Hochbau/Planung	20.56	20.76	23.93
Leitung und Sekretariat	1.60	1.80	1.80
Hochbau	3.30	3.30	5.30
Planung/Baubewilligungen	2.90	2.90	2.90
Unterhalt Liegenschaften	12.76	12.76	13.93
Sicherheit/Soziales	22.80	22.80	23.00
Leitung	0.75	0.75	0.75
Sicherheit	3.25	3.25	3.25
Schulsozialarbeit	1.00	2.00	2.00
Sozialberatung	7.50	8.00	8.40
Sozialberatung Administration	8.30	8.30	8.60
Tiefbau	29.30	29.30	29.30
Leitung und Sekretariat	2.40	2.40	2.40
Logistik	2.00	2.00	2.00
Grünflächen	7.50	7.50	7.50
Projektierung	2.80	2.80	2.80
Verkehrsflächen	9.60	9.60	9.60
Wasserversorgung	5.00	5.00	5.00
Auszubildende	13.00	13.00	13.00
Lernende	9.00	9.00	9.00
Praktikantinnen/Praktikanten	4.00	4.00	4.00

* Für das Budget 2024 bewilligte Stellenerhöhung in der Abteilung Sozialberatung Administration wurde im EP24-28 irrtümlich nicht ausgewiesen

Der Stellenplan listet alle von der Stadt Liestal besetzten Stellen nach organisatorischer Zugehörigkeit, Funktion und Umfang auf und weist die Summe der Stellenprozente aus. In der Planperiode ergeben sich u.a. folgende Änderungen im Vergleich zum Vorjahr (die aufgeführten Prozentwerte entsprechen jeweils Stellenprozenten):

- Stellenaufstockung (50%) im Rechtsdienst, Bereich Zentrale Dienste zur besseren Unterstützung des Stadtrats und der Bereiche in der Rechtsberatung und -abklärung. So soll auch aktiv auf die steten Vakanzen der ausbleibenden Volontäre/Volontärinnen reagiert werden.
- Stellenaufstockung (100%) im Bereich Hochbau/Planung, Abteilung Hochbau – Einstellung eines/-r wissenschaftlichen Mitarbeitenden für den Themenbereich Klima, Energie und Umwelt. Auf diese Weise soll das notwendige Fachwissen für diesen bedeutenden und zunehmend komplexen Themenbereich Klima, Energie und Umwelt in der Verwaltung sichergestellt werden. Sie oder er soll in der Stabsfunktion bereichsübergreifend die Kümmerin bzw. der Kümmerer für die Projekte und Anliegen des Themenbereichs Klima, Energie und Umwelt sein und die Aktuarate der Landschafts- und der Energiekommission übernehmen.
- Stellenaufstockung (100%) im Bereich Hochbau/Planung, Abteilung Hochbau – Einstellung eines/-r zusätzlichen Projektleitenden. Der Bedarf von zusätzlichem Schulraum gemäss Schulraumplanung und die Instandhaltung und Instandsetzung der bestehenden Bauten der Stadt gemäss Investitionsplanung erfordern zusätzliche personelle Ressourcen in der Bauherrenvertretung in der Abteilung Hochbau.
- Weitere Änderungen erfolgten aufgrund eines gesetzlichen Auftrags und interner Stellenverschiebungen.

Die Bruttolohnkosten der Stellenaufstockungen belaufen sich auf total CHF 358'000.– inkl. Arbeitgeberanteil pro Jahr.

4.2.4 Personalaufwand für Kindergarten und Primarschule

4.2.4.1 Erfolgsrechnung (nur Personalaufwand Kontenart 30)

in TCHF	BU25	BU24	ABW	RE23
Schulen der Gemeinde – Unterricht – Total	-17'894	-17'112	-782	-16'630
Schulen der Gemeinde – Personalaufwand	-16'702	-16'053	-649	-15'730
Erwachsenenbildung	0	-76	76	-63
Aufgabenhort und Mittagstisch	-146	-265	118	-368
Familienergänzende Tagesstrukturen	-713	-341	-371	-125
Schulschwimmen	-60	-54	-5	-58
Schulsozialarbeit	-273	-271	-2	-144
Ferienbetreuung	0	-52	52	-142

5 Investitionen Budget 2025

5.1 Einwohnerkasse

5.1.1 Bildung/Sport

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
3411.6440.0261	Sport- und Volksbad Gitterli AG; Darlehen Rückzahlung	-340				

5.1.2 Finanzen/Einwohnerdienste

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
0220.5200.0323	Evaluation und Einführung neues IT-System	225				

5.1.3 Hochbau/Planung

Hochbau

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
2171.5040.0348	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Realisierung (SIA Phase 32-53)	400	3'000	4'000	2'470	
2171.5040.0358	SA Fraumatt: Einbau Werkraum Holz im Luftschuttkeller	270				
2171.5040.0359	SA Fraumatt: Einbau Lager im ehem. Heizungskeller	120				
2171.5040.0357	SA Frenke Primar: Erweiterungsbau Planerwahlverfahren (SIA Phase 22)	200				
2170.5040.0334	KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	200				
2171.5040.0333	SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)	200				
2170.5040.0366	KG Schwieri: Umnutzung zu Familienzentrum	290				
2171.5040.0360	SA Rotacker: Hauptbau 1918 Erhalt Gebrauchstauglichkeit	800	1'400	700		
7410.5020.0362	Orisbach Hochwasserschutz	200	50			
2171.5040.0339	Umgestaltung Pausenplatz Rotacker	40				
3420.5030.0304	Stadtpark "Am Orisbach"	200	223	2'000	2'000	1'000
1500.5040.0337	Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung	300				
3290.5040.0345	Stadtsaal (ehemals Engelsaal) Realisierung (SIA Phasen 32-53)	1'130				

Verkehr

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
7900.5290.0319	A22 unter den Boden	170				

Planung

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
7690.5290.0363	Energieplanung	100	100	100		
7900.5290.0317	Richtplanung	230				
7900.5290.0372	Mutation Umsetzung ISOS im Siedlungsgebiet	100	100	50		
7900.5290.0371	Teilzonenplanung Rheinstrasse	100	100	100		
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse	90				
7900.5290.0318	Zonenvorschriften Landschaft	220				

5.1.4 Tiefbau

SBB-Vierspurausbau

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse	290				
6150.5010.0335	SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse, Strasse	180				

Strassen

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
6150.5010.0341	Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse	118				
6150.5010.0342	Mattenweg Strassensanierung	120				
6150.5010.0349	Industriestrasse-Schauenburgerstrasse Einmündung Velosicherheit	185				
6150.5030.0352	Treppe Emma-Herwegh Platz	85				
6150.5010.0355	Widmannstrasse: Erneuerung Strasse	365				
6150.5010.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichernstrasse	500				

Kunstabauten

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
6150.5010.0340	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Sanierung Projektierung	60				
6150.5010.0350	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Projektierung	100				
6150.5010.0351	Brücke FG Grammet Obj 18: Projektierung	50				

Verkehr

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)	484				
6150.5030.0354	Parkplätze Bruckackerstrasse-Holderstöckliweg	100				

Sport

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
3414.5030.0353	Platz 2 Beleuchtung und Zaun	200				

5.2 Wasserversorgung

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
7101.6371.0018	Wasseranschlussbeiträge	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
7101.5040.0324	Reservoir Burg: Abbruch / Neubau	3'000	3'000			
7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung	500				
7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser	95				
7101.5030.0344	Mattenweg Wasserleitungersatz	120				
7101.5030.0356	Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung	300				
7101.5040.0364	Photovoltaik-Anlage Reservoir Burg	275				
7101.5060.0365	Ersatz Nissan Navarra	65				
7101.5030.0367	Widmannstrasse: Erneuerung Wasser	400				
7101.5030.0368	Seltisbergerstrasse Wetterchrüz Wasser	500				
7101.5290.0369	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung Projektierung	100				
7101.5290.0370	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Projektierung Wasser	50				
7101.5030.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichternstrasse Wasser	100				

5.3 Abwasserbeseitigung

Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	BU25	PJ26	PJ27	PJ28	PJ29
7201.6371.0019	Kanalisationsanschlussbeiträge	-600	-600	-600	-600	-600
7201.5030.0328	QP Oristal Umlegung Kanalisation	175				
7201.5030.0329	Beseitigung hydraulischer Engpass Spitalstrasse	700				
7201.5030.0367	Widmannstrasse: Erneuerung Abwasser	500				
7201.5030.0368	Seltisbergerstrasse Wetterchrüz Abwasser	500				
7201.5030.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichtenstrasse Abwasser	50				

6 Erfolgsrechnung nach lokaler Gliederung

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Gesamtergebnis			-170	-2'147	-5'333	0
ERTRÄGE			59'469	55'577	53'838	55'386
	Steuererträge		52'999	48'860	49'502	48'884
	Natürliche Personen		46'810	43'708	44'066	42'119
		Basis: Veranlagung	43'037	40'533	40'509	37'448
		Basis: Quellensteuer	3'773	3'200	3'700	3'789
		aus Vorjahren	0	-25	-143	881
	Juristische Personen		5'776	4'660	4'943	6'533
		Ertragssteuern	5'012	3'939	4'624	3'315
		Kapitalsteuern	764	721	732	594
		aus Vorjahren	0	0	-412	2'625
	Abschreibungen von Steuern		-241	-202	-202	-330
		Ertrag aus bereits abgeschriebenen Steuerforderungen	113	120	120	114
		Brutto Steuerabschreibungen (tatsächliche)	-354	-322	-322	-445
		Brutto Steuerabschreibungen (mutmassliche)	0	0	0	0
	Ertragsanteile an Bundessteuern		654	695	695	562
	Finanzausgleich		152	828	454	2'289
		a-FAG Finanzausgleich ungebunden	0	0	0	0
		Horizontaler Finanzausgleich: Basis Steuerkraft	0	600	225	1'985
		Finanzierung Ausgleichsfonds	0	0	0	0
		Übergangsbeiträge	0	0	0	0
		Abferderung Vermögenssteuern	152	228	228	304
	Lokale Erträge EK		5'783	5'483	3'476	3'269
	Vergütungen durch Dritte		1'471	1'401	1'456	1'290
		übrige	280	271	300	242
		Zinsen im Zusammenhang mit Steuern	507	463	463	458
		Steuerveranlagungen	355	355	350	357
		Gebühren / Bewilligungen / Konzessionen	329	311	343	235
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte		213	181	187	60
		Rathaus	12	12	12	8
		Wohnungen in Schulliegenschaften	105	102	102	6
		andere Erträge von Schulliegenschaften	0	2	2	2
		Wohnungen im Werkhof	36	36	42	44
		Sekundarschulanlagen	60	30	30	0
	Nutzung Allmend		99	95	96	74
	Verkehrsbussen		135	135	135	136
	Parkplätze - Ertrag für EK		887	712	785	851
		W&U Parkplätze und -uhren	-107	-56	-83	-73
		Erträge aus Parkplatzgebühren	1'093	868	968	967
		Einlage in Parkplatzfonds	-100	-100	-100	-43
	int. Verr. von anderen Rechnungskreisen		816	817	817	816
		Wasserversorgung	301	301	301	301
		Abwasserbeseitigung	322	323	323	322
		Abfallbeseitigung	186	186	186	186
		KantSA	7	7	7	7
	Gebühren/Bewilligungen/Konzessionen - Raumplanung		2'162	2'142	0	42

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
	Finanzvermögen		535	406	406	943
	Finanzvermögen Immobilien		541	412	413	947
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-29	-29	-29	-36
	W&U		-50	-61	-61	-42
	Honorare für externe Dienstleistungen		-22	-22	-22	-17
	Buchgewinne / - Verluste		0	0	0	463
	Pacht- und Mietzinserträge		252	249	250	235
	Baurechtszinserträge		390	275	275	345
	Wertschriften / Beteiligungen		-7	-7	-7	-4
	Marktwertanpassungen		0	0	0	0
	Finanzvermögen übrige Sachanlagen		0	0	0	0
RECHNUNGSKREISE - EK UNABHÄNGIG			4	0	0	59
	Spezialfinanzierungen		0	0	0	0
	Wasserversorgung		0	0	0	0
	Personalaufwand		-683	-673	-673	-637
	Sachaufwand		-1'303	-1'231	-1'284	-1'289
	Zukauf von Dienstleistungen		-301	-301	-301	-301
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		-87	-93	-91	-77
	Zinsen		156	82	82	26
	Abschreibungen		-150	-85	-85	-2
	Betriebsertrag		2'613	2'663	2'634	2'677
	Aufwandüberschuss		0	0	0	0
	Ertragsüberschuss		-247	-361	-281	-271
	Rückerstattungen		2	0	0	1
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0	-127
	Abwasserbeseitigung		0	0	0	0
	Sachaufwand		-456	-426	-466	-484
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		-322	-323	-323	-322
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		-2'400	-2'400	-2'400	-1'872
	Zinsen		107	59	59	19
	Abschreibungen		-45	-28	-28	-1
	Betriebsertrag		2'602	2'602	2'552	2'443
	Aufwandüberschuss		514	515	605	217
	Ertragsüberschuss		0	0	0	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0	0
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung		0	0	0	0
	Abfallbeseitigung		0	0	0	0
	Personalaufwand		-42	-40	-40	-52
	Sachaufwand		-650	-479	-511	-448
	Zukauf von Dienstleistungen Intern		-186	-186	-186	-186
	Zukauf von Dienstleistungen Extern		-704	-694	-694	-670
	Zinsen		11	7	7	2
	Abschreibungen		-9	-11	-11	-12
	Betriebsertrag		931	1'141	1'116	1'173
	Aufwandüberschuss		649	262	319	192
	Ertragsüberschuss		0	0	0	0
	Wertber. auf Forderungen/Tatsächliche Forderungsverluste		0	0	0	0
	a.o. Erträge		0	0	0	0
	Fonds		4	0	0	59

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Leistungserbringer			-14'819	-13'447	-13'168	-11'099
Legislative & Exekutive			-627	-625	-635	-665
	Stadtrat		-404	-402	-402	-433
	Sachaufwand		-4	-5	-5	-4
	Mandatsentschädigung		-362	-358	-358	-360
	Repräsentationen & Anlässe		-28	-29	-29	-57
	Dienstleistungen & Honorare		-10	-10	-10	-12
	SR-Kommissionen		-12	-14	-14	-11
	Stadtbaukommission - Farbgebung+Reklame		-3	-3	-3	-2
	Natur- und Landschaftsplanung		-2	-2	-2	-2
	Stadtbaukommission		-6	-7	-7	-6
	Energiekommission		-1	-1	-1	0
	Integrationskommission		-1	-1	-1	0
	Marktkommission		0	0	0	0
	Vorsorgekommission		-1	0	0	0
	Kommissionen		-68	-61	-63	-75
	Personalkommission		-3	-3	-5	-5
	Schulrat		-16	-16	-16	-13
	Alterskommission		-16	-8	-8	-21
	Sozialhilfebehörde		-32	-32	-32	-35
	Paritätische Vorsorgekommission Pensionskasse		-2	-2	-2	0
	Einwohnerrat & ER- Kommissionen		-110	-110	-119	-109
	Wahlbüro		-32	-38	-38	-37
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Sachaufwand			-740	-782	-786	-633
	Büromaterial, Drucksachen		-105	-110	-115	-118
	Büro-Mobiliar		-47	-24	-24	-20
	Übriger Sachaufwand		-262	-262	-261	-278
	Zukauf ext. Dienstleistungen		-327	-386	-386	-217
	Rechtskosten		-19	-20	-20	-1
	Honorare Stab Zentrale Dienste		-175	-200	-200	-124
	Honorare Bereich Finanzen/Einwohnerdienste		-12	-36	-36	-8
	Honorare Bereich Stadtbauamt		-51	-59	-59	-26
	Betreibungskosten		-14	-15	-15	-17
	Honorare Bereich Sicherheit/Soziales		-50	-50	-50	-29
	Qualitäts-Management		-6	-6	-6	-11
Stadtverwaltung: nicht zugeordneter Personalaufwand			-345	-379	-301	-288
	Lernende		-159	-164	-90	-109
	Pensionskasse/Rentenleistungen		-79	-71	-71	-63
	Verschiedenes		-107	-144	-141	-86
	Nachführung Archiv		0	0	0	0
	Ferien- und Überzeitguthaben (Rückstellung gemäss HRM2)		0	0	0	-29
SV/ZD/Recht/Personaladministration			-1'056	-906	-890	-852
	Personalaufwand		-1'056	-906	-890	-852

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Sicherheit / Soziales			-3'569	-2'845	-2'744	-1'985
	Hoheitliche Aufgaben der Verwaltung		-347	-333	-346	-348
	Personalaufwand		-331	-332	-345	-347
	Sachaufwand		-1	-1	-1	-2
	Bahnhofpaten		-15	0	0	0
	Zivilschutz Liestal / GFS		14	12	22	11
	Erträge		14	14	24	14
	Sachaufwand		0	-3	-3	-2
	Feuerwehr (ohne Gebäude)		-650	-196	-107	-49
	Erträge		796	778	794	814
	Personalaufwand		0	0	0	0
	Sachaufwand		-1	-1	-1	-1
	an Zweckverband		-1'444	-972	-900	-862
	Sozialberatung		-1'709	-1'730	-1'752	-1'172
	Personalaufwand		-1'604	-1'590	-1'612	-1'160
	Zukauf ext. Dienstleistungen		-105	-140	-140	-13
	Vormundschaft		-756	-486	-448	-326
	Personalaufwand		-507	-359	-501	-271
	Zukauf ext. Dienstleistungen		-249	-127	53	-55
	Alter		-72	-65	-65	-55
	Personalaufwand		-72	-65	-65	-55
	Familien		-48	-48	-48	-46
	Personalaufwand		-48	-48	-48	-46
	A. o. Angelegenheit		-1	0	0	0
Finanzen/Einwohnerdienste			-1'938	-1'927	-1'881	-1'603
	Personalaufwand		-1'938	-1'927	-1'881	-1'603
Informatik			-1'242	-987	-988	-722
	Personalaufwand		-10	-10	-11	0
	Hardware		-96	-151	-151	-114
	Software		-700	-337	-337	-213
	externer IT-Support		-436	-489	-489	-395
Stadtbauamt			-1'541	-1'255	-1'227	-1'103
	Personalaufwand		-1'541	-1'255	-1'227	-1'103
Schulleitung			-215	-131	-111	-129
	Personalaufwand		-215	-131	-111	-129
Werkhof			-3'442	-3'461	-3'455	-3'118
	Personalaufwand		-2'948	-2'938	-2'901	-2'666
	Sachaufwand		-542	-570	-609	-543
	an Dritte verrechnete Dienstleistungen		49	48	55	91
	A. o. Angelegenheit		-1	0	0	0
Externe Büros			-104	-150	-150	0
	Personalaufwand		-10	-7	-7	0
	Sachaufwand		-94	-143	-143	0

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Interne Verrechnungen der EK			1'176	1'176	1'176	1'143
Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)			126	126	126	126
	Jugendzahnpflege		22	22	22	22
	Bestattung		65	65	65	65
	Sicherheit / Soziales		39	39	39	39
	Asylwesen		11	11	11	11
	Sozialhilfe		28	28	28	28
	Verkauf SBB-Gemeinde-Tageskarten		0	0	0	0
Sicherheit / Soziales			54	54	54	21
	Hundehaltung		13	13	13	13
	Marktwesen		10	10	10	0
	Fahrende		23	23	23	0
	Fasnacht-Chienbäse		8	8	8	8
Werkhof			996	996	996	996
	Friedhof		193	193	193	193
	Gemeindestrassen		0	0	0	0
	Gitterli		252	252	252	252
	Hundehaltung		9	9	9	9
	Kultur / Strassenveranstaltungen		84	84	84	84
	Fasnacht / Chienbäse		96	96	96	96
	Marktwesen		40	40	40	40
	Öffentlicher Verkehr		17	17	17	17
	Parkanlagen / Wanderwege		170	170	170	170
	Rathaus		0	0	0	0
	Schulliegenschaften der Gemeinde		61	61	61	61
	Freizeitanlagen		61	61	61	61
	Fahrende		4	4	4	4
	KantSA		9	9	9	9
Leistungsbezüger			-41'726	-41'310	-43'036	-39'431
Begleitung im Alter			-8'150	-7'507	-8'789	-7'113
	Pflegeheime		-5'806	-5'176	-6'428	-4'856
	alte Pflegefinanzierung		-6	-6	-6	-6
	neue Pflegefinanzierung		-5'000	-4'300	-5'562	-3'812
	neue Pflegefinanzierung: a.o. Beitrag vom Kanton (2015+2016)		0	0	0	0
	§38 GeBPA		-80	-50	-40	-239
	EL-Obergrenze: Zusatzbeiträge		-700	-800	-800	-769
	Nachzahlung Pflegebeiträge Jahr 2011		0	0	0	0
	§42 GeBPA		-20	-20	-20	-31
	Spitex		-1'615	-1'490	-1'536	-1'429
	Pro Senectute		-40	-42	-42	-39
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur		-25	-32	-32	-21
	Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV / IV / EL		-647	-761	-744	-768
	Interkommunale Kommission Altersregion		-17	-7	-7	0

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Schulen der Gemeinde - Unterricht			-16'526	-15'946	-16'397	-15'243
	Personalaufwand		-16'637	-16'098	-16'460	-15'612
	Sachaufwand		-574	-529	-554	-481
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Bildung		0	0	0	0
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Bildung		0	0	0	0
	Benützung Hallenbad Primar		-50	-50	-50	-52
	Gemeindebeiträge		91	91	91	100
	Kantonsbeiträge		61	26	39	79
	Informatik		-289	-323	-339	-343
	Erwachsenenbildung		17	-63	-61	-44
	Aufgabenhort und Mittagstisch		-154	-294	-302	-363
	Familienergänzende Tagesstrukturen		-481	-161	-178	51
	Schulschwimmen		-60	-55	-55	-58
	Beiträge an Privatschulen		-5	-5	-5	-4
	Verein Ferienbetreuung		0	0	0	0
	Projekt Hochbegabung		1	2	2	-2
	Übriger Sachaufwand		0	0	0	-20
	Schulsozialarbeit		-285	-274	-274	-154
	Kanton für 6. Primarschuljahr		1'851	1'829	1'794	1'791
	Pensionskasse: Vorsorgeverpflichtungen		0	0	0	0
	Spitalbeschulung		-8	-8	-8	-8
	Ferienbetreuung		0	-30	-33	-122
	Schulleiterkonferenz		-3	-3	-3	-3
Rückvergütung an Kanton für Sek Niveau A + KESB			-150	-247	-247	-345
Beiträge an Organisationen und Institutionen			-1'067	-1'178	-1'303	-1'027
	Betriebsbeitrag Haus zur Allee		-150	-150	-150	-154
	Streetworker		-75	-75	-75	-68
	Ferienpass		-15	-13	-13	-17
	Jugendzahnpflege		-153	-171	-280	-179
	Verein Mütter- und Väterberatung Region Liestal		-73	-68	-68	-58
	Tagesheim "Sunnewirbel"		0	0	0	0
	Tagesmütterverein		0	-125	-125	-84
	für Heimgeburten		0	0	0	0
	Beitr. an übr. Priv. Institut.		-56	-52	-52	-48
	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) im Vorschulalter		-317	-318	-318	-257
	Tierpark Weihermätteli		-35	-35	-35	-35
	Ludothek Tatzelwurm		-3	-3	-3	-3
	Velostation		-96	-80	-90	-75
	W&U		-35	-20	-20	-3
	Mietzinse		0	0	0	0
	Beiträge		-61	-60	-70	-71
	Tourismus		-24	-24	-24	-24
	Vereine		-68	-61	-67	-27
	Engel-Saal		-48	-40	-45	-14
	KantSA ausserschulische Nutzung		-20	-20	-20	-13
	andere Beiträge		-1	-2	-2	-1
	einmalige Beiträge		-3	-3	-3	0
	Gewerbeausstellung		0	0	0	0
	Verschönerung Stadtbild		-3	-3	-3	0
	Weihnachtsbeleuchtung		0	0	0	0

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Zugekaufte Dienstleistungen			-3'991	-3'754	-3'841	-3'630
	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)		-1'650	-1'460	-1'460	-1'573
	Beitrag an KESB Kreis Liestal		-550	-510	-510	-485
	Dienstleistungen verfügt durch KESB		-1'100	-950	-950	-1'087
	Zivilschutz Ergolz / RFS		0	-40	-41	-44
	Anteil Liestal RFS Ergolz		0	-40	-40	-44
	Personalaufwand		0	-31	-31	-34
	Sachaufwand		0	-24	-25	-27
	Anteil Lausen		0	15	15	16
	Anteil Liestal		0	40	40	44
	Zivilschutz Ergolz / ZSO		0	-226	-220	-187
	Anteil Liestal ZSO Ergolz		0	-226	-226	-187
	Personalaufwand		0	-184	-184	-159
	Sachaufwand		0	-125	-127	-111
	Anteil Lausen		0	84	84	68
	Anteil Liestal		0	226	226	187
	Beiträge Bund		0	0	0	0
	Rückerstattungen		0	0	8	15
	RML - Beitrag Liestal		-1'440	-1'359	-1'450	-1'249
	RML - SA Rosen		0	0	0	0
	Wasser/Energie/Heizung		0	0	0	0
	Raumpflege		0	0	0	0
	übriger Unterhalt		0	0	0	0
	baulicher Unterhalt		0	0	0	0
	Steuer-Inkasso		-204	-200	-200	-212
	Kantonspolizei		-420	-470	-470	-366
	ZS Zweckverband Argantia		-242	0	0	0
	RFS Zweckverband Argantia		-35	0	0	0
Kulturbeiträge			-504	-509	-528	-500
	Dichter- und Stadtmuseum (DISTL)		-181	-181	-200	-160
	Abschreibungen		-10	-10	-10	-10
	Beitrag gem. Leistungsvereinbarung		-150	-150	-150	-150
	Sonderausstellung		-10	-10	-20	0
	Unterhalt Kulturgüter		-11	-12	-21	-1
	Kulturanbieter		-200	-202	-202	-186
	Kulturförderung		0	0	0	-1
	übrige		-40	-42	-42	-69
	Strassenveranstaltungen		-84	-84	-84	-84
Fasnacht / Chienbäse			-436	-413	-435	-371
	Vergütungen an Dritte		-450	-310	-354	-286
	Feuerwehr		0	0	0	0
	Vergütungen von Dritten		120	3	25	12
	Werkhof		-96	-96	-96	-96
	Sicherheit / Soziales		-10	-10	-10	0
	Sicherheit		-10	-10	-10	0

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Sport / Sportanlagen			-1'633	-1'644	-1'642	-1'552
	Sport		-45	-38	-36	-51
	Personalaufwand		-56	-53	-53	-57
	Veranstaltungen		-1	-3	-3	-1
	ausserordentliche Erträge		0	0	0	0
	Freiwilliger Schulsport		17	17	19	7
	Streetworkoutanlage		-5	0	0	0
	Beiträge an Private		-16	-20	-20	-21
	Sportler-Ehrungen		-10	-14	-14	-9
	Übrige Beiträge		-6	-6	-6	-12
	Schiesswesen		-79	-91	-102	-60
	Betriebsbeitrag		-59	-59	-70	-52
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-15	-15	-15	-15
	W&U		-21	-33	-33	-10
	Erträge		16	16	16	17
	Bäder		-1'140	-1'140	-1'140	-1'125
	Betriebsbeitrag		-900	-900	-900	-900
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-251	-251	-251	-251
	Sachaufwand		0	0	0	0
	Abschreibungen		0	0	0	0
	Baurechtszins von Wasserversorgung Liestal		0	0	0	16
	Ertrag aus Darlehen VV		12	12	12	9
	Sportanlagen und Stadion Gitterli		-353	-355	-344	-294
	Baurechtszins an Bürgergemeinde		-86	-86	-86	-86
	W&U		-326	-329	-317	-328
	baulicher Unterhalt		-50	-130	-130	-109
	Benützungsgebühren/Miet-/Pachterträge		137	222	226	241
	Miete von Sportanlagen		-12	-14	-18	-12
	Hochbau		-3	-3	-3	0
	Unterhalt Hochbauten		-12	-15	-15	0
Sozialhilfe			-3'183	-3'602	-3'360	-3'436
	Kantonsbeiträge		100	110	110	0
	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz		-2'497	-3'098	-2'840	-2'820
	Sozialhilfe-Aufwand		-8'250	-8'500	-8'500	-7'968
	Sozialhilfe-Rückerstattungen		3'500	3'500	3'300	3'152
	n-FAG Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe		1'525	1'292	1'525	1'292
	n-FAG Sonderlastenabgeltung kumuliert - pro rata Sozialhilfe		0	0	0	0
	Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe		890	769	993	858
	Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe: Finanzierung		-162	-160	-158	-154
	übrige soziale Aufwendungen		-336	-353	-371	-187
	Berufliche Eingliederung		-450	-260	-260	-429
Asylwesen - Betreut durch Sozialdienst			-1'431	-1'313	-1'263	-1'499
	Sachaufwand		-4	-5	-5	-3
	Vergütungen KSA		350	330	330	352
	Auszahlung an Asylbewerber gem. Gesetz		-1'550	-1'470	-1'420	-1'609
	Betreuung		-7	-8	-8	-7
	Berufliche Eingliederung		-220	-160	-160	-232
Asylwesen - Betreut durch Convallere AG			157	30	33	-66
	Asylwesen ausgelagert		157	30	33	-66

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Strassen / Plätze / Anlagen			-1'123	-1'249	-1'272	-1'329
	W&U		-729	-831	-858	-836
	Strassenbeleuchtung		-190	-225	-208	-296
	Stromverbrauch		-105	-130	-113	-129
	W&U		-85	-95	-95	-167
	Abfallbewirtschaftung		-13	-12	-15	-13
	Beitrag an BüGde für Wald und Waldpflege		-91	-91	-91	-100
	Öffentliche Brunnen		-100	-90	-100	-84
VV Liegenschaften - Schulanlagen			-2'475	-2'686	-2'696	-2'110
	W&U - Gde Schulliegenschaften		-2'658	-2'869	-2'880	-2'293
	Wasser/Energie/Heizung WEH		-502	-561	-580	-499
	Mobilien		-147	-107	-111	-86
	Raumpflege		-1'056	-1'013	-984	-900
	übriger Unterhalt		-287	-265	-272	-247
	baulicher Unterhalt		-629	-885	-896	-524
	Mietaufwand		-37	-37	-37	-37
	SA Frenke MZH		183	183	183	183
	Miete vom Kanton		183	183	183	183
	Gde-SA Rotacker		0	0	0	0
	Miete vom Kanton ab 2011		0	0	0	0
Reinigung KantSA			-17	-17	-18	-18
	SA Burg		-9	-9	-10	-10
	SA Frenke Sek.		-8	-8	-8	-8
VV Liegenschaften - nicht Schulanlagen			-528	-496	-493	-550
	W&U		-3	-1	-2	0
	W&U - Rathaus		-292	-293	-298	-247
	übriger Unterhalt		-216	-208	-213	-188
	baulicher Unterhalt		-75	-86	-86	-59
	W&U - Haus zur Allee		-54	-24	-26	-28
	W&U - Friedhof		-231	-234	-234	-220
	W&U - Werkhof (Gebäude)		-175	-144	-144	-214
	W&U - Zivilschutzanlage		-12	-22	-25	-82
	W&U - Feuerwehr-Magazin		258	236	249	252
	W&U		-6	-15	-15	-5
	Miete vom Zweckverband		264	251	264	257
	Kulturgüterschutzraum		-9	-2	-2	-2
	Öffentliche Toilettenanlagen		-12	-12	-12	-9
Öffentlicher Verkehr			-39	-36	-36	-32
	Beiträge an lokale Verkehrsunternehmen		0	0	0	0
	Buswartekabinen		-39	-36	-36	-37
	SBB-Gemeinde-Tageskarten		0	0	0	5
	Neubewertung Beteiligungen		0	0	0	0

Stadt Liestal – Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Lokaler Gliederung: Details		(TCHF)	BU25 netto	BU24 netto	ZBII/24 netto	RE23 netto
Raumplanung			-238	-284	-284	-162
	Aufwand durch Dritte		-238	-284	-284	-162
	verschiedene		-1	-1	-1	0
	SBB-Entflechtung		-20	-30	-30	-10
	Verkehrsplanung		-15	-22	-22	-15
	Zonenplan Siedlung: Bereinigungen		-84	-94	-94	-41
	Nachführung Stadtmodell		-4	-7	-7	-2
	Tiefbauprojekte		-90	-90	-90	-78
	Zonenplan Landschaft		-5	-10	-10	0
	Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung		-10	-10	-10	-10
	Entwicklung Güterareal-Gutmatten-Kreuzboden		-10	-20	-20	-6
Spezialaufgaben und -projekte			-184	-235	-240	-171
	Standort Liestal		-10	-20	-20	-12
	Integration		-3	-11	-12	0
	Projekte		-3	-1	-2	0
	Integra-Anlass		0	-10	-10	0
	Projekte aus Jugendkommission		-8	-7	-7	-8
	Energie-Label		-10	-10	-15	-14
	Wahlen / Abstimmungen		-56	-73	-73	-63
	Kommunikation		-49	-36	-36	-37
	Liestal Aktuell (LA)		-27	-14	-14	-11
	Internet		-22	-22	-22	-26
	Informationsbroschüren der Stadt		0	0	0	0
	Landschaft		-48	-78	-78	-38
	Projekte		-1	-31	-31	-5
	Bewirtschaftungsbeiträge		-44	-44	-44	-36
	Felswand Schleifenberg		-3	-3	-3	3
Übrige Leistungsbezüger			-199	-223	-223	-178
	übrige Zahlungen an Dritte		-44	-52	-52	-30
	Bestattung		-78	-72	-72	-83
	Hundehaltung		52	38	38	42
	Marktwesen		-61	-64	-64	-39
	Standplatz für Fahrende		-4	-4	-4	-4
	Freizeitanlagen		-64	-69	-69	-65
Abschreibungen Finanzvermögen			-10	-3	-3	-99
	Forderungen aus Lieferung & Leistung		-10	-3	-3	-99
Sicherheit / Soziales			0	0	0	0
	Übriger Sachaufwand		0	0	0	0
Finanzen/Einwohnerdienste			0	0	0	0
	Übriger Sachaufwand		0	0	0	0
Schuldzinsen			-845	-712	-712	-348
	Schuldzinsen EK		-845	-712	-712	-348
Abschreibungen			-3'430	-3'432	-3'432	-3'155
	Abschreibungen VV		-3'430	-3'432	-3'432	-3'155
Einlage in Finanzpolitische Reserve			0	0	0	-2'555

7 Kennzahlen (Übersicht): Einwohnerkasse

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		BU25	BU24	ZBII/24	RE23
		BU25 ER 2024-8	BU24 ER 2023-197		RE23 ER 2024-214
Erfolgsrechnung					
Ertrag	Steuererträge	52'999	48'860	49'502	48'884
	Neuer Finanzausgleich	152	828	454	2'289
	Steuererträge + Finanzausgleich	53'151	49'688	49'956	51'173
	lokale Erträge EK	5'783	5'483	3'476	3'269
	Finanzvermögen mit Buchgewinn/-verlust	535	406	406	943
	TOTAL Ertrag	59'469	55'577	53'838	55'386
Aufwand	Leistungserbringer	-14'819	-13'447	-13'168	-11'099
	Interne Verrechnungen	1'176	1'176	1'176	1'143
	Leistungsbezüger	-41'726	-41'310	-43'036	-39'431
	R'Kreise - EK unabhängig	4	0	0	59
	Schuldzinsen	-845	-712	-712	-348
	Abschreibungen	-3'430	-3'432	-3'432	-3'155
	Einlage(-)/Entnahme(+) Finanzpolitische Reserve	0	0	0	-2'555
	TOTAL Aufwand	-59'639	-57'724	-59'171	-55'386
Saldo	Erfolgsrechnung (-Aufwandsüberschuss /+Ertragsüberschuss)	-170	-2'147	-5'333	0
Abschreibungen VV		3'430	3'432	3'432	3'155
Saldo aus Fonds im Fremd-/Eigenkapital		102	103	200	2'580
Saldo aus Finanzpolitische Reserve					
Selbstfinanzierung		3'361	1'388	-1'701	5'735

Investitionsrechnung					
Bruttoinvestitionen		-8'422	-11'406	-11'132	-9'272
Investitionseinnahmen		520	1'310	550	1'288
Nettoinvestitionen		-7'902	-10'096	-10'582	-7'984

Finanzierungssaldo					
Nettoinvestitionen		-7'902	-10'096	-10'582	-7'984
Selbstfinanzierung		3'361	1'388	-1'701	5'735
Selbstfinanzierungsgrad		43%	14%	-16%	72%
Finanzierungssaldo (+ = Reduktion Fremdkapital // - = Erhöhung Fremdkapital)		-4'541	-8'708	-12'283	-2'250

Stadt Liestal – Budget 2025

Einwohnerkasse - TCHF - Netto		BU25	BU24	ZBII/24	RE23
		BU25 ER 2024-8	BU24 ER 2023-197		RE23 ER 2024-214
Eigenkapital					
Anfang Jahr *	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	14'055	19'337	19'388	19'388
Erfolgsrechnung	(+) Saldo Erfolgsrechnung	-170	-2'147	-5'333	0
Bilanz	Bilanzfehlbetrag aus Reform BLPK: Verrechnung mit Bilanzüberschuss				
Ende Jahr	(+) Bilanzüberschuss/ (-) Bilanzfehlbetrag (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)	13'885	17'190	14'055	19'388
Ende Jahr	Fonds im Eigenkapital	607	564	607	607
Ende Jahr	Privatrechtliche Zweckbindungen	579	548	579	579
Ende Jahr	Finanzpolitische Reserve	5'348	2'793	5'348	5'348
Ende Jahr	Eigenkapital	20'419	21'095	20'590	25'923

Verwaltungsvermögen					
Anfang Jahr *		57'568	50'185	50'417	45'588
(+) Nettoinvestitionen VV		7'902	10'096	10'582	7'984
(-) Abschreibungen VV		-3'430	-3'432	-3'432	-3'155
Ende Jahr		62'040	56'849	57'568	50'417

Nettoschuld I (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)					
Ende Jahr	14 Verwaltungsvermögen - 29 Eigenkapital ohne SpezFin (20 Fremdkapital - 10 Finanzvermögen ohne SpezFin)	41'621	35'755	36'978	24'495
	Anzahl Einwohner: Stat. Amt BL per 31.12.	16'266	15'995	15'995	15'899
Ende Jahr	pro Einwohner in CHF < CHF 1'000: Geringe Verschuldung CHF 1'101 - 2'500: Mittlere Verschuldung CHF 2'501 - 5'000: Hohe Verschuldung	2'559	2'235	2'312	1'541

Verzinsliches Fremdkapital (brutto)					
Fremdkapitalbedarf inkl. Verpflichtung BLPK					
Finanzierungssaldo mit Buchgewinne/-verluste		4'541	8'708	12'283	2'250
Finanzvermögen: geplante Zu-/Abgänge					
übrige Zunahme (+) / Abnahme (-)					-582
Ende Jahr *	201 kfr. Finanzverbindl. + 206 lfr. Finanzverbindl. + 2911 privatrechtl. Zweckbdg. + 290 Verpflichtung SpezFin - 14 Verwaltungsverm. SpezFin	73'743	68'407	69'202	56'919

Schuldzinsen (Basis Anfang Jahr)					
Zinssatz	BLPK: technischer Zinssatz Annuitätenmodell	2.25%	2.25%	2.25%	2.25%
Schuldzinsen	BLPK: Annuitätenmodell (40 Jahre 2.25% Zins)	-271	-277	-277	-283
Zinssatz		0.94%	0.78%	0.63%	0.25%
Schuldzinsen	Fremdkapital	-573	-435	-435	-65

Wasserversorgung: Kennzahlen (Übersicht)

Wasserversorgung - netto - TCHF		BU25	BU24	RE23
		BU25 ER 2024-8	BU24 ER 2023-197	RE23 ER 2024-214
Erfolgsrechnung				
Ertrag	Wasserbezugsgebühren	2'613	2'663	2'677
	Zinserträge	156	82	26
	Rückerstattungen	2		1
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	0	0	0
	TOTAL Ertrag	2'771	2'745	2'704
Aufwand	Personalaufwand	-683	-673	-637
	Sachaufwand	-1'303	-1'231	-1'289
	Zukauf von Dienstleistungen intern	-301	-301	-301
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-87	-93	-77
	Zinsaufwand	0	0	0
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	-127
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-150	-85	-2
	TOTAL Aufwand	-2'523	-2'384	-2'433
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	247	361	271
	Aufwandüberschuss	0	0	0
	Ertragsüberschuss	247	361	271
Selbstfinanzierung		397	447	273
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)				
Anfang Jahr		10'923	10'617	10'291
+ Saldo Erfolgsrechnung		247	361	271
Eigenkapital Ende Jahr		11'171	10'978	10'562
Investitionsrechnung				
Bruttoinvestitionen		-5'505	-3'662	-297
Investitionseinnahmen		1'000	500	123
Nettoinvestitionen		-4'505	-3'162	-174
Finanzierungssaldo				
Nettoinvestitionen		-4'505	-3'162	-174
Selbstfinanzierung		397	447	273
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		-4'108	-2'715	99
Verwaltungsvermögen				
Anfang Jahr		3'259	2'766	10
+/- Nettoinvestition		4'505	3'162	174
./ Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		-150	-85	-2
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		7'614	5'843	182
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)				
Anfang Jahr		7'663	7'851	10'280
Finanzierungssaldo		-4'108	-2'715	99
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		0	0	0
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		3'555	5'136	10'378
Zinsen (Basis 1.1.)				
Zinssatz		1.5%	0.0%	0.253%
Schuldzinsen (Basis 1.1.)		156	0	26

Abwasserbeseitigung: Kennzahlen (Übersicht)

Abwasserbeseitigung - netto - TCHF		BU25	BU24	RE23
		BU25 ER 2024-8	BU24 ER 2023-197	RE23 ER 2024-214
Erfolgsrechnung				
Ertrag	Grundgebühr			
	Kanalisationsbenützungsgebühren	2'602	2'602	2'443
	Zinserträge	107	59	19
	Nettoinvestitionsüberschuss z.G. Erfolgsrechnung	0	0	0
	TOTAL Ertrag	2'709	2'661	2'462
Aufwand	Sachaufwand	-456	-426	-484
	Zukauf von Dienstleistungen intern	-322	-323	-322
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-2'400	-2'400	-1'872
	Wertberichtigung/Abschreibung Forderungen	0	0	0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-45	-28	-1
	TOTAL Aufwand	-3'223	-3'177	-2'679
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-514	-515	-217
	Aufwandüberschuss	-514	-515	-217
	Ertragsüberschuss	0	0	0
Selbstfinanzierung		-469	-487	-216
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)				
Anfang Jahr		6'694	7'260	7'426
Erfolgs- rechnung	+ Saldo Erfolgsrechnung	-514	-515	-217
	./.. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr		6'180	6'745	7'209
Investitionsrechnung				
Bruttoinvestitionen		-1'925	-1'275	-138
Investitionseinnahmen		600	300	73
Nettoinvestitionen		-1'325	-975	-65
Finanzierungssaldo				
Nettoinvestitionen		-1'325	-975	-65
Selbstfinanzierung		-469	-487	-216
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		-1'794	-1'462	-281
Verwaltungsvermögen				
Anfang Jahr		1'011	176	0
+/- Nettoinvestition		1'325	975	65
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		0	0	0
./.. Abschreibung HRM2 (Nutzungsdauer)		-45	-28	-1
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		2'291	1'123	64
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)				
Anfang Jahr		5'683	7'084	7'426
Finanzierungssaldo		-1'794	-1'462	-281
+/- Nettoinvestitionsübertrag z.G. Erfolgsrechnung		0	0	0
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		3'889	5'622	7'145
Zinsen (Basis 01.01.)				
Zinssatz		1.5%	0.0%	0.253%
Zinsen		107	0	19

Abfallbeseitigung: Kennzahlen (Übersicht)

Abfallbeseitigung - netto - TCHF		BU25	BU24	RE23
		BU25 ER 2024-8	BU24 ER 2023-197	RE23 ER 2024-214
Erfolgsrechnung				
Ertrag	Betriebsertrag	931	1'141	1'173
	Zinsen	11	7	2
	Total Ertrag	942	1'148	1'175
Aufwand	Personalaufwand	-42	-40	-52
	Sachaufwand	-650	-479	-448
	Zukauf von Dienstleistungen Intern	-186	-186	-186
	Zukauf von Dienstleistungen Extern	-704	-694	-670
	Abschreibungen	-9	-11	-12
	Abschreibungen zusätzlich	0	0	0
	Abschreibungen auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0
Total Aufwand	-1'591	-1'410	-1'368	
Saldo	Saldo Erfolgsrechnung	-649	-262	-193
	Aufwandüberschuss	-649	-262	-193
	Ertragsüberschuss	0	0	0
Selbstfinanzierung		-640	-252	-181
Eigenkapital (kumulierte Saldi Erfolgsrechnung)				
Anfang Jahr		541	818	996
+ Saldo Erfolgsrechnung		-649	-262	-193
Eigenkapital Ende Jahr		-108	556	803
Investitionsrechnung				
Bruttoinvestitionen		0	0	0
Investitionseinnahmen		0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0
Finanzierungssaldo				
Nettoinvestitionen		0	0	0
Selbstfinanzierung		-640	-252	-181
Finanzierungssaldo (- = Fremdkapital wird erhöht)		-640	-252	-181
Verwaltungsvermögen				
Anfang Jahr		49	60	72
+/- Nettoinvestition		0	0	0
./. Abschreibung HRM2		-9	-11	-12
Verwaltungsvermögen Ende Jahr		41	50	60
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-)				
Anfang Jahr		491	758	924
Finanzierungssaldo		-640	-252	-181
Nettovermögen (+) / Nettoschulden (-) Ende Jahr		-149	506	743
Zinsen				
Zinssatz		1.5%	0.0%	0.253%
Zinsen (Basis 1.1.)		11	0	2

Notizen

Budget

2025

-

Anhang

Inhaltsverzeichnis	Seite(n)
Erläuterung zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1
Auflistung der Finanzkennzahlen	2 - 4
Ergebnisübersicht (3-stufige Erfolgsrechnung / Nettoinvestitionen)	5
Erfolgsrechnung	
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	6
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	7 - 16
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	
0 Allgemeine Dienste	17 - 24
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	25 - 30
2 Bildung	31 - 46
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	47 - 51
4 Gesundheit	52 - 53
5 Soziale Sicherheit	54 - 58
6 Verkehr	59 - 63
7 Umweltschutz und Raumordnung	64 - 71
8 Volkswirtschaft	72 - 73
9 Finanzen und Steuern	74 - 77
Investitionsrechnung	
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	78
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	79 - 82
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	
0 Allgemeine Verwaltung	83
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	84
2 Bildung	85
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	86
5 Soziale Sicherheit	87
6 Verkehr	88 - 89
7 Umweltschutz und Raumordnung	90 - 92
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	93 - 98

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte *

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderrechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

*Quelle: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden

Auflistung der Finanzkennzahlen - Zwischenergebnisse

	Zwischenergebnisse Finanzkennzahlen					
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	2'648'784.50	3'361'000.50	396'773.00	-468'521.00	-640'468.00	
Nettoinvestitionen	13'732'000.00	7'902'000.00	4'505'000.00	1'325'000.00	-	
Zinsaufwand	602'951.00					
Zinsertrag	557'000.00					
Laufender Ertrag	84'147'975.50					
Kapitaldienst	3'688'398.87					
Bruttoinvestitionen	15'852'000.00					
Gesamtausgaben	96'182'312.00					

Auflistung der Finanzkennzahlen - Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Liestal		FINANZKENNZAHLEN Budget 2025				Kantonale Richtwerte
Kennzahl		Budget 2025		Budget 2024	5 Jahre	
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	19%	-	8%	1%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	43%	-	14%	5%	
	- Wasser	9%	-	14%	N/V	
	- Abwasser	-35%	-	-50%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0.1%	Gut	0.1%	-0.3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4.4%	Geringe Belastung	4.5%	3.9%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	1%	1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		16%	Mittlere Investitionstätigkeit	17%	15%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

Finanzkennzahlen – Beschreibung

Selbstfinanzierungsgrad	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, in wie weit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.
Zinsbelastungsanteil	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.
Kapitaldienstanteil	Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.
Selbstfinanzierungsanteil	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.
Investitionsanteil	Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.
Dreistufiges Ergebnis der Erfolgsrechnung	<p>Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ergibt sich aus den zweistelligen Aufwandkonten 30, 31, 33, 35, 36 und Ertragskonten 40, 41, 42, 43, 45, 46.</p> <p>Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt sich aus dem zweistelligen Aufwandkonten 34 (Finanzaufwand) und Ertragskonto 44 (Finanzertrag).</p> <p>Das operative Ergebnis ergibt sich aus der Summe der Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit und Finanzierung.</p> <p>Das ausserordentliche Ergebnis ergibt sich aus dem zweistelligen Aufwandkonten 38 (a.o. Aufwand) und Ertragskonto 48 (a.o. Ertrag).</p> <p>Das Gesamtergebnis ergibt sich aus den Summen des operativen sowie des ausserordentlichen Ergebnisses.</p>

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	87'005'612	86'835'133	85'481'440	83'334'743	83'292'072.39	83'292'072.39
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss	1'589'233		3'193'147		
	Ertragsüberschuss				678'506.61	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss	1'420'754	1'046'450		1'876'874.04	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss	168'479		2'146'697		
	Ertragsüberschuss				2'555'380.65	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss	2'000				
	Ertragsüberschuss					2'555'380.65
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss	170'479		2'146'697		
	Ertragsüberschuss					
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Zunahme der Nettoinvestitionen	15'852'000	2'120'000	16'343'000	2'110'000	9'707'813.16	1'483'747.05
Abnahme der Nettoinvestitionen		13'732'000		14'233'000		8'224'066.11

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	8'742'350	1'113'600 7'628'750	8'143'818	1'117'750 7'026'068	7'140'327.30	1'225'522.48 5'914'804.82
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	5'162'321	1'576'200 3'586'121	4'600'843	1'845'268 2'755'575	4'239'836.99	1'921'866.47 2'317'970.52
2	BILDUNG Nettoaufwand	25'787'346	1'908'600 23'878'746	26'710'578	3'323'260 23'387'318	25'047'726.52	3'112'643.99 21'935'082.53
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	3'714'456	325'900 3'388'556	3'583'383	290'200 3'293'183	3'460'445.15	328'096.53 3'132'348.62
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	7'818'500	862'000 6'956'500	6'974'900	856'110 6'118'790	6'606'668.34	846'187.70 5'760'480.64
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	19'436'787	8'171'078 11'265'709	19'311'446	7'581'100 11'730'346	19'002'211.29	7'818'141.31 11'184'069.98
6	VERKEHR Nettoaufwand	6'062'984	3'003'700 3'059'284	6'159'059	2'720'700 3'438'359	5'987'576.05	2'931'979.91 3'055'596.14
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoertrag / Aufwand	8'458'905 1'479'763	9'938'668	8'229'949 1'425'569	9'655'518	7'500'153.27	6'996'301.97 503'851.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	132'646 81'254	213'900	142'779 71'621	214'400	143'077.05 36'557.59	179'634.64
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	1'689'316 58'032'171	59'721'487	1'624'685 54'105'752	55'730'437	4'164'050.43 53'767'646.96	57'931'697.39
	Total	87'005'612	86'835'133	85'481'440	83'334'743	83'292'072.39	83'292'072.39
	Ertragsüberschuss		170'479		2'146'697		
	Aufwandüberschuss						
	Total	87'005'612	87'005'612	85'481'440	85'481'440	83'292'072.39	83'292'072.39

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	87'005'612		85'481'440		83'292'072.39	
30	Personalaufwand	31'211'171		30'019'844		28'415'259.28	
300	Behörden und Kommissionen	447'500		481'650		492'242.60	
3000	Behörden und Kommissionen	447'500		481'650		492'242.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'166'840		10'707'584		9'685'014.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'166'840		10'707'584		9'685'014.45	
302	Löhne der Lehrkräfte	13'895'000		13'408'700		13'155'157.05	
3020	Löhne der Lehrkräfte	13'895'000		13'408'700		13'155'157.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	36'250				18'059.32	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	36'250				18'059.32	
304	Zulagen	460'680		418'562		424'244.75	
3040	Erziehungszulagen	380'580		339'462		351'792.75	
3049	übrige Zulagen	80'100		79'100		72'452.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'770'801		4'606'523		4'300'859.54	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'634'885		1'564'626		1'495'818.59	
3052	Pensionskasse	2'433'380		2'317'076		2'171'915.40	
3053	Unfallversicherung	139'409		142'222		123'043.20	
3054	Familienausgleichskasse	315'677		299'416		286'170.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	247'450		283'183		223'911.60	
306	Arbeitgeberleistungen						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
309	Übriger Personalaufwand	434'100		396'825		339'681.57	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	241'000		239'925		142'400.06	
3091	Personalrekrutierung	32'800		4'800		43'584.35	
3099	Sonstiger Personalaufwand	160'300		152'100		153'697.16	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'499'144		14'186'535		13'543'842.36	
310	Material- und Warenaufwand	884'750		882'220		928'427.54	
3100	Büromaterial	77'700		83'400		78'055.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	369'250		365'400		379'796.14	
3102	Drucksachen, Publikationen	97'200		112'800		77'491.77	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	22'250		22'950		19'275.72	
3104	Lehrmittel	282'050		249'970		287'459.86	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	17'300		26'300		26'647.39	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	19'000		21'400		59'701.31	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	874'795		953'130		833'351.65	
3110	Büromöbel und -geräte	205'950		210'700		94'827.91	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	357'045		396'780		452'981.01	
3112	Dienstkleider	35'300		41'100		32'914.30	
3113	Hardware	131'000		188'200		134'118.71	
3118	Immatrielle Anlagen	120'000		99'150		103'680.22	
3119	Übrige Anschaffungen	25'500		17'200		14'829.50	
312	Ver- und Entsorgung	1'111'350		1'159'550		1'093'763.56	
3120	Ver- und Entsorgung	1'111'350		1'159'550		1'093'763.56	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'028'875		5'571'250		5'073'775.41	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'759'775		3'255'850		3'300'053.35	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	301'300		341'300		258'530.53	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'758'700		1'752'800		1'296'588.43	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	Sachversicherungsprämien	189'200		200'900		196'436.70	
3137	Steuern und Gebühren	19'900		20'400		22'166.40	
3138	Kurse, Prüfungen, Beratungen						
314	Baulicher Unterhalt	2'439'100		2'781'300		2'680'608.92	
3140	Unterhalt an Grundstücken	65'000		65'000		71'384.85	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	466'500		570'000		636'618.82	
3142	Unterhalt Wasserbau	7'000		5'000		4'575.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	987'900		1'020'000		1'099'120.37	
3144	Unterhalt Hochbauten	896'700		1'105'300		850'883.53	
3145	Unterhalt Wald	6'000		6'000		15'043.75	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000		10'000		2'982.30	
315	Unterhalt Mobilien und immatrielle Anlagen	1'466'774		1'163'825		1'073'328.39	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	37'700		39'200		43'652.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	215'000		146'500		198'135.13	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000		32'200		27'319.50	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'188'774		933'125		795'102.61	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlage	12'300		12'800		9'118.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	711'400		726'160		600'620.34	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	567'900		562'400		499'186.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	80'500		90'160		80'583.48	
3162	Raten für operatives Leasing	63'000		73'600		20'849.96	
317	Spesenentschädigungen	283'900		288'900		289'115.26	
3170	Reisekosten und Spesen	208'900		213'900		244'632.96	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	75'000		75'000		44'482.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	404'000		369'000		701'599.87	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen					146'525.40	
3181	Tatsächliche Vorderungsverluste	50'000		47'000		110'546.42	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP						
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	340'000		300'000		434'067.35	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben Juristische Personen	14'000		22'000		10'460.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	294'200		291'200		269'251.42	
3192	Abgeltung von Rechten	10'000		20'000		12'434.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	284'200		271'200		256'817.42	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'642'448		3'565'012		3'179'286.80	
330	Abschreibungen Sachanlagen	3'484'580		3'453'655		3'084'127.41	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'484'580		3'453'655		3'084'127.41	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	157'868		111'357		95'159.39	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	157'868		111'357		95'159.39	
34	Finanzaufwand	656'951		662'788		422'531.83	
340	Zinsaufwand	602'951		596'788		377'262.70	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	38'000		37'000		37'158.85	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	564'451		559'288		339'358.90	
3409	Übrige Passivzinsen	500		500		744.95	
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen						
342	Kapitalbeschaffung- und Verwaltung	10'000		11'000		9'031.59	
3420	Kapitalbeschaffung und Verwaltung	10'000		11'000		9'031.59	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	44'000		55'000		36'237.54	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	28'000		35'000		21'823.35	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	16'000		20'000		14'414.19	
344	Wertberichtigung Finanzvermögen						
3440	Wertberichtigung Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen						
349	Übriger Finanzaufwand						
2349	Übriger Finanzaufwand						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	347'695		463'476		345'378.46	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	347'695		463'476		345'378.46	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	247'195		361'476		271'131.08	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	100'500		102'000		74'247.38	
36	Transferaufwand	33'959'046		33'843'465		32'217'587.32	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'900'069		11'057'859		9'584'797.78	
3611	Entschädigungen an Kanton	3'146'000		3'192'000		2'562'776.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'754'069		3'565'859		3'210'339.28	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	5'000'000		4'300'000		3'811'682.25	
362	Finanz- und Lastenausgleich	162'440		159'555		154'060.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich						
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	162'440		159'555		154'060.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	22'896'537		22'626'051		22'478'729.54	
3631	Beiträge an Kanton	1'530'242		1'784'217		1'886'948.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'530'750		1'449'700		1'340'487.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'158'895		1'157'634		1'147'612.90	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'984'000		2'813'000		2'771'086.68	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'485'950		3'050'600		3'303'237.38	
3637	Beiträge an private Haushalte	12'206'700		12'370'900		12'029'356.83	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'000				2'555'380.65	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand	2'000					
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand	2'000					
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	2'000					
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	2'000					
389	Einlagen in das Eigenkapital					2'555'380.65	
3894	Einlage in finanzpolitische Reserve					2'555'380.65	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
39	Interne Verrechnungen	2'685'157		2'740'320		2'612'805.69	
390	Material- und Warenbezüge	347'700		350'750		300'140.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	347'700		350'750		300'140.00	
391	Dienstleistungen	2'057'200		2'237'270		2'264'478.69	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'057'200		2'237'270		2'264'478.69	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	280'257		152'300		48'187.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	280'257		152'300		48'187.00	
399	Übrige interne Verrechnung						
3990	Übrige interne Verrechnungen						

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		86'835'133		83'334'743		83'292'072.39
40	Fiskalertrag		52'586'546		48'367'327		48'652'369.95
400	Steuern natürliche Personen		46'810'391		43'707'670		42'118'982.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		39'028'066		36'763'025		34'984'061.30
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		4'009'325		3'744'645		3'345'555.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'773'000		3'200'000		3'789'365.90
401	Steuern juristische Personen		5'776'155		4'659'657		6'533'387.50
4010	Ertragssteuern juristische Personen		5'012'363		3'939'060		6'095'317.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		763'792		720'597		438'070.50
41	Regalien und Konzessionen		245'900		238'400		204'475.64
410	Regalien		8'900		9'400		12'857.00
4100	Regalien		8'900		9'400		12'857.00
412	Konzessionen		237'000		229'000		191'618.64
4120	Konzessionen		237'000		229'000		191'618.64
42	Entgelte		13'895'400		13'622'600		13'901'684.94
420	Ersatzabgaben		920'000		900'000		849'341.05
4200	Ersatzabgaben		920'000		900'000		849'341.05
421	Gebühren für Amtshandlungen		682'300		596'600		553'464.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		682'300		596'600		553'464.60
423	Schul - und Kursgelder						
4231	Kursgelder						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'100'000		7'231'500		7'063'297.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'100'000		7'231'500		7'063'297.65
425	Erlös aus Verkäufen		51'800		52'000		396'625.35
4250	Verkäufe		51'800		52'000		396'625.35
426	Rückerstattungen		4'783'300		4'466'300		4'678'945.00
4260	Rückerstattungen Dritter		4'783'300		4'466'300		4'678'945.00
427	Bussen		190'000		187'200		188'236.16
4270	Bussen		190'000		187'200		188'236.16
429	Übrige Entgelte		168'000		189'000		171'775.13
4290	Übrige Entgelte		55'000		69'000		57'311.27
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen		113'000		120'000		114'463.86

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4295	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen juristischer Personen						
43	Verschiedene Erträge						
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						
44	Finanzertrag		2'077'705		1'709'238		2'299'405.87
440	Zinsertrag		557'000		504'000		556'271.94
4400	Zinsen flüssige Mittel						1'504.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'000		4'000		21'765.70
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						38'267.89
4403	Verzugszinsen Steuern		545'000		500'000		494'734.30
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		405		404		4.03
4420	Dividenden		405		404		4.03
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		642'000		523'934		579'549.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		642'000		523'934		579'549.70
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen						
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						463'000.00
4440	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						463'000.00
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen		11'500		11'500		9'380.00
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		11'500		11'500		9'380.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		866'800		669'400		691'200.20
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		840'800		641'600		647'174.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		26'000		27'800		44'025.40
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
449	Übriger Finanzertrag						
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						
4499	Übriger Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'170'879		785'918		468'736.37
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						59'051.50
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						59'051.50
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		1'170'879		785'918		409'684.87
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		1'162'679		777'418		409'184.87
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		8'200		8'500		500.00
46	Transferertrag		14'171'546		15'870'940		15'152'593.93
460	Ertragsanteile von Dritten		653'553		694'822		561'632.05
4600	Anteil an Bundeserträgen		653'553		694'822		561'632.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'737'500		6'044'568		6'071'759.78
4610	Entschädigungen vom Bund		25'000		24'000		23'823.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		4'036'500		3'646'500		3'909'289.45
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		676'000		2'374'068		2'138'647.33
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'415'038		2'661'107		4'135'264.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		1'525'296		1'292'482		1'292'482.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich				600'000		1'984'789.00
4625	Solidaritätsbeitrag		889'742		768'625		857'993.00
4626	Einzelbeitrag						
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'352'455		6'459'443		4'369'999.39
4630	Beiträge vom Bund		14'200		14'200		15'083.08
4631	Beiträge vom Kanton		2'907'555		3'004'143		3'070'173.41
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000		18'000		15'640.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		9'500		9'500		25'546.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'162'200		2'142'000		42'000.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636	Beiträge von privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck						
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'241'000		1'271'600		1'201'556.90
469	Verschiedener Transferertrag		13'000		11'000		13'938.71
4699	Rückverteilungen		13'000		11'000		13'938.71
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'000				
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge		2'000				
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge		2'000				
484	Ausserordentliche Finanzerträge						
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		2'685'157		2'740'320		2'612'805.69
490	Material- und Warenbezüge		347'700		350'750		300'140.00
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		347'700		350'750		300'140.00
491	Dienstleistungen		2'057'200		2'237'270		2'264'478.69
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		2'057'200		2'237'270		2'264'478.69
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		280'257		152'300		48'187.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		280'257		152'300		48'187.00
495	Abschreibungen						
4950	Interne Verrechnung von Abschreibungen						
499	Übrige interne Verrechnungen						
4990	Übrige interne Verrechnungen						
9	ABSCHLUSS						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	87'005'612	86'835'133	85'481'440	83'334'743	83'292'072.39	83'292'072.39
	Ertragsüberschuss		170'479		2'146'697		
	Aufwandüberschuss						
	Total	87'005'612	87'005'612	85'481'440	85'481'440	83'292'072.39	83'292'072.39

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'742'350	1'113'600	8'143'818	1'117'750	7'140'327.30	1'225'522.48
01	Legislative und Exekutive	608'300	6'000	630'429	6'000	644'628.41	390.00
011	Legislative	197'900		220'760		209'755.55	
0110	Legislative	197'900		220'760		209'755.55	
0110.3000.0100	ER - Sitzungsgelder	45'000		45'750		45'170.00	
0110.3000.0101	ER - Ratsbüro	5'000		4'100		5'210.00	
0110.3000.0102	ER - Geschäftsprüfungskommission	3'000		4'850		3'140.00	
0110.3000.0103	ER - Gemeindeordnung und Reglemente (GOR)	3'000		3'400		3'820.00	
0110.3000.0105	Wahlbüro - Entschädigung	32'000		38'000		37'428.60	
0110.3000.0106	ER - Sozial-, Bildungs- und Kulturkommission (SBK)	2'500		3'000		2'800.00	
0110.3000.0200	ER - Finanzkommission	9'500		9'100		10'420.00	
0110.3000.0300	ER - Bau- und Planungskommission	9'000		5'400		8'860.00	
0110.3050.0100	ER - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		900		1'635.75	
0110.3054.0100	ER - Familienausgleichskasse BL	1'300		160		312.25	
0110.3090.0100	Wahlen - Weiterbildung					904.70	
0110.3099.0100	ER - Anlässe	1'000		1'000		690.95	
0110.3101.0100	ER - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		19.95	
0110.3102.0100	ER - Drucksachen, Publikationen			2'000			
0110.3102.0101	Wahlbüro - Abstimmungsmaterial	18'000		35'000		23'139.35	
0110.3110.0100	Wahlbüro - Büromöbel und -geräte			100			
0110.3130.0100	Wahlbüro - Versandkosten Stimmmaterial	36'000		36'000		37'020.65	
0110.3132.0200	ER - externe Kontrollstelle	27'000		28'000		25'145.80	
0110.3160.0100	ER - Sitzungssaalmiete	1'100		2'000		2'231.60	
0110.3170.0100	Wahlbüro - Verpflegung	1'500		1'500		1'805.95	
012	Exekutive	410'400	6'000	409'669	6'000	434'872.86	390.00
0120	Exekutive	410'400	6'000	409'669	6'000	434'872.86	390.00
0120.3000.0100	SR - Mandatsentschädigung	276'900		276'860		276'859.80	
0120.3000.0102	SR-Kommission - Vorsorgekommission	500		200		240.00	
0120.3000.0300	SR-Kommission - Stadtbau Farbgebung, Reklame	2'500		3'000		2'160.00	
0120.3000.0301	Personalkommission	1'000		2'000		2'760.00	
0120.3000.0302	SR-Kommission - Natur- und Landschaftsplanung	2'000		2'400		1'840.00	
0120.3000.0303	SR-Kommission - Stadtbau	6'000		7'000		6'057.20	
0120.3000.0304	SR-Kommission - Energie	500		1'000		320.00	
0120.3000.0400	SR-Kommission - Integration	500		500			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3040.0100	SR - Erziehungszulagen	3'300		797		822.00	
0120.3050.0100	SR - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		18'130		16'904.90	
0120.3052.0100	SR- Pensionskasse	27'300		26'676		26'079.00	
0120.3052.0101	SR - Pensionskasse Risikoversicherung	2'000		1'617		1'617.00	
0120.3054.0100	SR - Familienausgleichskasse BL	3'800		3'461		3'286.40	
0120.3055.0100	SR - Krankentaggeldversicherung	4'000		4'028		2'708.40	
0120.3090.0100	SR- Aus- und Weiterbildung	3'000		2'000		2'536.80	
0120.3102.0100	SR - Drucksachen, Publikationen	100		1'000		138.45	
0120.3103.0100	SR - Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		3'636.45	
0120.3132.0100	SR - Dienstleistungen + Honorare	10'000		10'000		12'159.30	
0120.3170.0100	SR - Reisekosten und Spesen	30'000		30'000		30'000.00	
0120.3170.0101	SR - Repräsentationsaufwand	15'000		15'000		44'747.16	
0120.4260.0100	SR - Vergütungen an Verwaltung		6'000		6'000		390.00
02	Allgemeine Dienste	8'134'050	1'107'600	7'513'389	1'111'750	6'495'698.89	1'225'132.48
022	Allgemeine Dienste	7'694'895	1'090'700	7'062'097	1'094'850	6'097'483.92	1'208'802.48
0220	Allgemeine Dienste	7'590'885	1'090'700	6'912'097	1'094'850	6'097'483.92	1'208'802.48
0220.3010.0101	ZD - Löhne	852'500		729'425		696'856.50	
0220.3010.0102	Verwaltung - Leistungsprämien	15'000		25'000		15'778.20	
0220.3010.0200	FE - Löhne	1'535'000		1'547'647		1'467'477.90	
0220.3010.0300	HP - Löhne	1'238'000		1'014'247		903'915.00	
0220.3010.0400	SS-SI - Löhne	268'300		270'663		278'956.95	
0220.3010.0500	Lernende Verwaltung - Löhne	115'000		102'000		76'841.30	
0220.3030.0200	FE - Temporäre Arbeitskräfte	36'250					
0220.3040.0100	ZD - Erziehungszulagen	26'000		19'805		15'910.70	
0220.3040.0200	FE - Erziehungszulagen	24'900		26'295		25'449.60	
0220.3040.0300	HP - Erziehungszulagen	16'800		13'905		12'738.55	
0220.3050.0100	ZD - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'700		47'602		45'407.30	
0220.3050.0200	FE - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100'500		101'291		94'069.40	
0220.3050.0300	HP - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'000		66'338		58'037.60	
0220.3050.0401	SS-SI - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600		17'724		19'181.20	
0220.3050.0500	Lernende Verwaltung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900		5'600		4'188.35	
0220.3052.0100	ZD - Pensionskasse	84'800		71'754		61'960.80	
0220.3052.0101	ZD - Pensionskasse Risikoversicherung	5'200		4'403		3'874.45	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3052.0200 FE - Pensionskasse	137'000		141'063		133'666.80	
0220.3052.0201 FE - Pensionskasse Risikoversicherung	9'000		8'983		8'479.80	
0220.3052.0202 BLPK: Umlagebeitrag	79'000		70'580		63'024.65	
0220.3052.0300 HP - Pensionskasse	125'000		99'769		94'414.55	
0220.3052.0301 HP - Pensionskasse Risikoversicherung	7'500		6'029		5'399.05	
0220.3052.0401 SS-SI - Pensionskasse	25'500		25'266		24'675.15	
0220.3052.0402 SS-SI - Pensionskasse Risikoversicherung	1'500		1'467		1'139.65	
0220.3052.0500 Lernende Verwaltung - Pensionskasse Risikoversicherung	250				105.15	
0220.3053.0100 ZD - Unfallversicherung	5'000		5'269		4'721.40	
0220.3053.0200 FE - Unfallversicherung	13'200		11'543		10'673.70	
0220.3053.0300 HP - Unfallversicherung	8'950		10'707		6'785.35	
0220.3053.0400 SS-SI - Unfallversicherung	2'000		2'031		2'087.20	
0220.3053.0500 Lernende Verwaltung - Unfallversicherung	900		950		777.50	
0220.3054.0100 ZD - Familienausgleichskasse	10'700		9'118		8'826.00	
0220.3054.0200 FE - Familienausgleichskasse	19'200		19'346		17'998.60	
0220.3054.0300 HP - Familienausgleichskasse	15'500		12'678		11'116.85	
0220.3054.0400 SS-SI - Familienausgleichskasse	3'400		3'383		3'696.20	
0220.3054.0500 Lernende Verwaltung - Familienausgleichskasse	1'400		1'100		799.80	
0220.3055.0100 ZD - Krankentaggeldversicherung	9'400		10'613		6'878.90	
0220.3055.0200 FE - Krankentaggeldversicherung	14'700		22'518		14'057.05	
0220.3055.0300 HP - Krankentaggeldversicherung	12'100		14'757		8'684.50	
0220.3055.0400 SS-SI - Krankentaggeldversicherung	2'700		3'938		2'882.00	
0220.3055.0500 Lernende Verwaltung - Krankentaggeldvers.	1'500		1'500		751.80	
0220.3090.0101 Verwaltung Kader - Aus- und Weiterbildung	10'000		20'000		3'621.10	
0220.3090.0102 ZD BGF- Weiterbildung	1'000		1'000			
0220.3090.0103 ZD - Weiterbildung	5'000		6'000		5'825.00	
0220.3090.0200 Informatik - Aus- und Weiterbildung	10'000		10'000		105.00	
0220.3090.0201 FE - Weiterbildung	6'500		6'500		4'651.40	
0220.3090.0300 HP - Weiterbildung	15'000		15'000		12'892.45	
0220.3090.0400 SS - Weiterbildung	8'900		7'000		12'575.00	
0220.3090.0401 EKAS - Weiterbildung	15'000		25'000			
0220.3090.0500 Lernende Verwaltung - Aus- und Weiterbildung	16'000		9'600		9'474.10	
0220.3091.0200 FE - Personalrekrutierung					9'154.50	
0220.3091.0300 HP - Personalrekrutierung	20'000				2'450.20	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3099.0100	Verwaltung - Anlässe Personal, Ereignisse, Gesundheitsförderung	30'000		35'000		28'537.75
0220.3099.0101	ZD - Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		1'255.95
0220.3099.0200	FE - sonstiger Personalaufwand	3'000		3'000		3'484.20
0220.3099.0201	Personalkommission - Beitrag	1'700		1'000		2'706.65
0220.3099.0300	HP - sonstiger Personalaufwand	1'500		1'500		1'665.30
0220.3099.0400	SS-SI - Sonstiger Personalaufwand	100		100		75.20
0220.3099.0401	BGF - sonstiger Personalaufwand	38'000		40'000		39'586.90
0220.3099.0500	Lernende - Sonstiger Personalaufwand	2'200		1'000		1'388.00
0220.3100.0100	Verwaltung allgemein - Büromaterial	12'000		12'000		15'319.40
0220.3100.0101	Verwaltung - Fotokopierpapier	7'000		6'000		8'483.70
0220.3100.0102	ZD - Büromaterial	700		700		455.36
0220.3100.0200	Verwaltung - Multifunktionsgeräte: Kopien, Toner	22'000		23'000		17'904.30
0220.3100.0201	FE - Büromaterial	2'000		2'500		1'830.34
0220.3100.0300	HP - Büromaterial	3'000		3'000		1'738.17
0220.3101.0400	SS Verwaltungspolizei - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		761.35
0220.3102.0100	Liestal aktuell - Druck	20'000		22'000		18'536.50
0220.3102.0200	FE - Drucksachen	7'000		7'200		6'875.10
0220.3102.0301	HP - Drucksachen	500		500		
0220.3102.0400	SS-SI - Drucksachen	2'000		2'000		5'375.82
0220.3103.0100	ZD - Fachliteratur Rechtspflege	2'500		2'500		2'326.20
0220.3103.0200	FE - Fachliteratur	150		150		
0220.3103.0300	HP - Fachliteratur	4'000		4'000		3'228.50
0220.3104.0400	SS - Lehrmittel (EKAS)	2'300		1'800		3'531.60
0220.3104.0500	Lernende - Lehrmittel	2'400		2'300		2'509.00
0220.3109.0100	ZD - Übriger Material- und Warenaufwand	100		1'000		39.95
0220.3109.0200	FE - Übriger Material- und Warenaufwand	400		400		20.00
0220.3110.0200	FE - Büromöbel- und geräte	500		500		
0220.3110.0400	SS-SI - MMF Büromöbel und -geräte					320.95
0220.3111.0400	SS - (EKAS) Apparate, Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	15'445		5'080		4'141.74
0220.3112.0400	SS-SI - Dienstkleider	1'000		600		1'310.80
0220.3113.0200	Informatik - Hardware (Anschaffung)	91'000		145'700		110'458.15
0220.3118.0200	Informatik - Software - Anschaffungen	37'000		18'150		16'525.00
0220.3130.0100	Verwaltung - Frankaturen	45'000		55'000		41'751.05
0220.3130.0101	Liestal aktuell - Versand, Redaktion	37'000		37'000		34'667.50

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.0102	Verwaltung - Verbandsbeiträge	48'500	48'500		50'725.12	
0220.3130.0200	FE - Identitätskarten / Pässe	24'000		27'000	22'821.50	
0220.3130.0201	Verwaltung - Kommunikationsgebühren (Telefon)	42'000		41'000	45'329.60	
0220.3130.0202	FE - Dienstleistungen Dritter	2'000		4'900	2'438.95	
0220.3130.0203	FE - Betriebskosten	14'000		15'000	17'173.90	
0220.3130.0300	HP - Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000	1'347.30	
0220.3130.0400	SS-SI - Dienstleistungen Dritter	49'600		50'000	29'161.60	
0220.3132.0100	Verwaltung - Rechtskosten	19'000		20'000	986.60	
0220.3132.0102	ZD - Honorare	175'000		200'000	123'554.20	
0220.3132.0103	Q - Qualitäts-Management	6'000		6'000	11'334.45	
0220.3132.0104	Paritätische Vorsorgekommission PK - Honorare Fachexperten	2'200		2'200		
0220.3132.0200	FE - Honorare Fachexperten	10'000		31'000	5'933.90	
0220.3132.0300	Liegenschaften VV - Honorare ext. Dienstleister	51'000		59'000	9'240.95	
0220.3132.0301	HP - Honorare ext. Dienstleister				17'189.60	
0220.3134.0100	Verwaltung - Sachversicherungen	100'000		101'000	105'217.70	
0220.3150.0100	Verwaltung - Unterhalt Geräte	1'500		1'000	1'447.00	
0220.3150.0400	SS-SI - Unterhalt Büromöbel und -geräte				1'203.10	
0220.3153.0200	Informatik - Geräte Wartung / Unterhalt	5'000		5'000	3'347.00	
0220.3158.0200	Informatik - Externer IT-Support	395'000		449'500	355'591.95	
0220.3158.0201	Informatik - Internet	22'000		22'000	26'214.10	
0220.3158.0202	Informatik - Software - Dienstleister	659'424		315'625	192'996.93	
0220.3161.0200	Verwaltung - Miete Multifunktionsgeräte	27'000		27'000	28'642.59	
0220.3170.0100	Verwaltung - Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	1'397.25	
0220.3170.0101	ZD - Reisekosten und Spesen	200		200	1'741.30	
0220.3170.0200	FE - Reisekosten und Spesen	500		600	473.30	
0220.3170.0300	HP - Reisekosten und Spesen	2'000		2'000	687.40	
0220.3170.0400	SS-SI - Reisekosten und Spesen	1'000		500	462.65	
0220.3199.0200	Einwohnerjubiläen - sonstiger Betriebsaufwand	13'000		14'000	11'979.40	
0220.3199.0300	Einwohnerkasse - sonstiger Betriebsaufwand				100.20	
0220.3300.0200	Informatik - Planmässige Abschreibungen	182'947		141'180	123'750.25	
0220.3611.0200	Steuerverwaltung BL: Gemeindesteuerbezug	204'000		200'000	211'940.00	
0220.3631.0200	eUmzug: Beitrag an Kanton	3'221		3'542	3'542.00	
0220.3634.0200	Kundenzentriertes Einwohnerportal	41'048		39'763	39'667.50	
0220.3800.0100	SS-SI Ausserordentlicher Personalaufwand	1'000				
0220.3810.0100	SS-SI Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	1'000				

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4210.0200	FE - Gebühren / Bewilligungen	80'000		58'000		88'401.65
0220.4210.0201	FE - Identitätskarten/Pässe	38'000		38'000		35'745.00
0220.4210.0202	FE - Mahngebühren	7'000		7'000		7'461.65
0220.4210.0300	HP - Gebühren/Bewilligungen	12'000		12'000		10'655.60
0220.4210.0301	HP - Gebühren Baupolizei	130'000		120'000		85'895.11
0220.4210.0400	SS-SI - Verw.aufwand / Bewilligungen	30'000		35'000		340.00
0220.4250.0200	FE - Verkauf Heimatkundebücher	800		1'000		978.00
0220.4250.0201	FE - Fotokopien, Papier etc.	1'000		1'000		800.00
0220.4260.0102	Gesamte Verwaltung - Sitzungsentschädigungen					100.00
0220.4260.0200	FE - Rückerstattung Verwaltung	2'600		2'100		3'070.50
0220.4260.0203	FE - Rückerstattung Betreuungskosten	9'000		9'000		12'739.80
0220.4260.0204	FE - Steuerverwaltung BL - Betriebskosten / Bussen	23'000		40'000		
0220.4260.0205	FE - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung	10'000		10'000		52'820.90
0220.4260.0206	FE - UVG-Zusatz-Rabatt, Überschussbeteiligung					169'771.90
0220.4260.0300	HP - Lohnrückvergütung aus Personalversicherung					14'779.90
0220.4270.0200	FE Einwohnerkontrolle - Bussen	800		1'000		300.00
0220.4290.0100	ZD - Erträge Liestal aktuell	30'000		45'000		42'589.72
0220.4290.0200	FE Periodenfremde Erträge - übrige Entgelte	2'000		2'000		15.80
0220.4611.0200	FE Veranlagung Staats- und Bundessteuern - Entschädigung	275'000		270'000		276'352.50
0220.4612.0200	FE Veranlagung Einzug Kirchensteuern - Entschädigung Kirchengemeinden	80'000		85'000		80'351.45
0220.4830.0100	SS-SI Ausserordentliche verschiedene Erträge	1'000				
0220.4900.0300	Verwaltung / Wasser GIS - int. Verr. (0220/7101)	8'000		8'000		8'000.00
0220.4900.0301	Verwaltung / Abwasser GIS - int. Verr. (0220/7201)	8'000		8'000		8'000.00
0220.4910.0201	Verwaltung / Kinder- und Jugendzahnpflege - int. Verr. (0220/4331)	22'000		22'000		22'000.00
0220.4910.0202	Verwaltung / Soziale Dienste - int. Verr. (0220/5790)	28'000		28'000		28'000.00
0220.4910.0203	Verwaltung / Asylwesen - int. Verr. (0220/5790)	11'000		11'000		11'000.00
0220.4910.0204	Verwaltung / Bestattungswesen - int. Verr. (0220/7710)	65'000		65'000		65'000.00
0220.4910.0300	Verwaltung / Logopädie - int. Verr. (0220/2121)	500		750		633.00
0220.4910.0400	Verwaltungspolizei / Hundehaltung - int. Verr. (0220/7620)	13'000		13'000		13'000.00
0220.4910.0401	Verwaltungspolizei / Marktwesen - int. Verr. (0220/1400)	23'000		23'000		

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4910.0402	Verwaltungspolizei / Fahrende - int. Verr. (0220/3422)		8'000		8'000		8'000.00
0220.4910.0403	Verwaltungspolizei / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. (0220/3920)		10'000		10'000		
0220.4910.0700	Verwaltung / Wasser - int. Verr. (0220/7101)		48'000		48'000		48'000.00
0220.4910.0701	Verwaltung / Abwasser - int. Verr. (0220/7201)		42'000		42'000		42'000.00
0220.4910.0702	Verwaltung / Abfall - int. Verr. (0220/7301)		72'000		72'000		72'000.00
0221	Externe Büros	104'010		150'000			
0221.3010.0300	Externe Büros Raumpflege - Löhne	8'700		6'000			
0221.3050.0300	Externe Büros Raumpflege - AHV; IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		400			
0221.3052.0300	Externe Büros Raumpflege - Pensionskasse	400		350			
0221.3052.0301	Externe Büros Raumpflege - Pensionskasse Risikovers.	40		30			
0221.3053.0300	Externe Büros Raumpflege - Unfallversicherung	70		50			
0221.3054.0300	Externe Büros Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	100		80			
0221.3055.0300	Externe Büros Raumpflege - Krankentaggeldvers.	100		90			
0221.3110.0300	Externe Büros - Büromöbel und -geräte	30'000		104'500			
0221.3120.0300	Externe Büros - Energie	4'000					
0221.3130.0300	Externe Büros - Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
0221.3160.0300	Externe Büros - Miete	54'000		32'500			
029	Verwaltungsliegenschaften	439'155	16'900	451'291	16'900	398'214.97	16'330.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	439'155	16'900	451'291	16'900	398'214.97	16'330.00
0290.3010.0300	Raumpflege Rathaus - Löhne	110'000		107'681		107'409.55	
0290.3040.0300	Rathaus Reinigung - Erziehungszulagen	5'100		1'753		1'604.65	
0290.3050.0300	Raumpflege Rathaus - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		7'051		6'652.10	
0290.3052.0300	Raumpflege Rathaus - Pensionskasse	6'900		5'444		4'535.20	
0290.3052.0301	Raumpflege Rathaus - Pensionskasse Risikovers.	400		296		286.50	
0290.3053.0300	Raumpflege Rathaus - Unfallversicherung	800		808		793.25	
0290.3054.0300	Raumpflege Rathaus - Familienausgl.kasse BL	1'400		1'346		1'269.45	
0290.3055.0300	Raumpflege Rathaus - Krankentaggeldvers.	1'100		1'567		1'087.10	
0290.3101.0300	Rathaus Raumpflege - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		13'179.88	
0290.3105.0300	Rathaus - Getränkeautomat	7'000		7'000		5'319.04	
0290.3105.0301	Rathaus - Lebensmittel	3'000		2'000		2'796.60	
0290.3109.0300	Rathaus - Taubenfutter	1'000		1'000		1'277.50	
0290.3110.0300	Rathaus - Büromöbel und -geräte	44'000		17'000		17'427.19	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3111.0300	Rathaus - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		5'000		498.50	
0290.3120.0300	Rathaus- Energie	60'000		60'000		45'443.11	
0290.3130.0300	Rathaus - Arbeiten durch Dritte	21'000		21'000		22'337.93	
0290.3134.0300	Rathaus - Sachversicherungen	3'500		3'000		3'338.00	
0290.3143.0300	Rathausstrasse - Unterhalt Elektranten	6'900		4'000		4'303.55	
0290.3144.0300	Rathaus - Unterhalt Hochbauten	53'200		63'500		35'178.18	
0290.3144.0800	Rathaus Cliquenkeller - Unterhalt Hochbauten g+t					3'036.45	
0290.3150.0300	Rathaus - Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200		1'200		1'214.84	
0290.3151.0300	Rathaus - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
0290.3300.0200	Rathaus - Planmässige Abschreibungen	89'455		125'145		119'226.40	
0290.4250.0300	Rathaus Getränkeautomat - Verkäufe		5'000		5'000		5'730.00
0290.4470.0400	Rathaus - Ertrag Stadtsaal		500		500		1'600.00
0290.4470.0800	Rathaus Cliquenkeller g+t - Pacht- + Mietzinse VV		11'400		11'400		9'000.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	5'162'321	1'576'200	4'600'843	1'845'268	4'239'836.99	1'921'866.47
11	Polizei	476'500	205'000	523'500	202'000	421'662.85	205'571.16
111	Polizei	476'500	205'000	523'500	202'000	421'662.85	205'571.16
1110	Polizei	476'500	205'000	523'500	202'000	421'662.85	205'571.16
1110.3111.0400	Vekehrsdienst - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		224.90	
1110.3130.0400	Verkehrsdienst - Dienstleistungen Dritter	11'000		8'000		9'925.55	
1110.3611.0400	Polizei - Entschädigung an Kanton: Gemeindepolizeiliche Aufgaben	420'000		470'000		366'000.40	
1110.3611.0401	Polizei - Entschädigung an Kanton: Administration Bussen	45'000		45'000		45'512.00	
1110.4120.0400	Gelegenheitswirtschaften + Freinachtsbewilligungen - Konzessionen		17'000		17'000		17'635.00
1110.4270.0400	Verkehr - Bussen		180'000		180'000		182'076.16
1110.4270.0401	Ruhestörung - Bussen		8'000		5'000		5'860.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Kindes- und Erwachsenenschutz	2'746'090	228'000	2'238'702	165'500	2'159'030.45	184'464.69
140	Allgemeines Rechtswesen + Vormundschaftswesen	2'746'090	228'000	2'238'702	165'500	2'159'030.45	184'464.69
1400	Allgemeines Rechtswesen	206'690	95'000	159'826	32'500	107'933.50	32'323.00
1400.3010.0200	Kataster - Löhne	40'300		40'012		31'735.95	
1400.3040.0200	Kataster - Erziehungszulagen	1'100		1'096		452.40	
1400.3050.0200	Kataster - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'620		1'783.20	
1400.3052.0200	Kataster - Pensionskasse	3'300		3'202		1'944.25	
1400.3052.0201	Kataster - Pensionskasse Risikoversicherung	200		224		150.70	
1400.3053.0200	Kataster - Unfallversicherung	300		300		203.80	
1400.3054.0200	Kataster - Familienausgleichskasse BL	500		500		340.35	
1400.3055.0200	Kataster - Krankentaggeldversicherung	400		582		265.65	
1400.3102.0400	Markt Propaganda - Drucksachen	18'000		9'000		7'048.70	
1400.3120.0400	Marktverband Stromabgabe- Energie	32'000		5'000		6'925.75	
1400.3130.0400	Markt Porti etc. - Dienstleistungen Dritter	18'500		3'000		3'914.80	
1400.3132.0300	Grundbuch- / Katastervermessung - Honorare Fachexperten	9'200		14'000		7'860.35	
1400.3132.0301	Amtliche Vermessung - Honorare Fachexperten	10'000		10'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3159.0700	Marktwesen: Unterhalt	3'000		3'000		1'017.20	
1400.3300.0200	Amtl. Vermessung - planmässige Abschreibungen	4'290		4'290		4'290.40	
1400.3910.0400	Marktwesen / Verwaltungspolizei - int. Verr. (1400/0220)	23'000		23'000			
1400.3910.0700	Marktwesen / Tiefbau - int. Verr. (1400/6150)	40'000		40'000		40'000.00	
1400.4120.0200	Plakatgebühren - Konzessionen		15'000		7'000		7'206.00
1400.4210.0300	Wohnungen VV Abnahmen - Gebühren		500		500		535.00
1400.4210.0400	Warenmarkt Standplatz - Gebühren		18'000		18'000		19'540.00
1400.4210.0401	Übrige Märkte Standplatz - Gebühren		55'000		500		392.00
1400.4260.0400	Markt - Rückerstattungen Dritter		500		500		
1400.4631.0400	Katasterwesen - Beiträge Kanton		6'000		6'000		4'650.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	2'539'400	133'000	2'078'876	133'000	2'051'096.95	152'141.69
1401.3010.0400	KES - Löhne	420'400		282'747		219'380.55	
1401.3050.0400	KES - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'500		18'515		14'365.50	
1401.3052.0400	KES - Pensionskasse	32'500		26'222		21'523.40	
1401.3052.0401	KES - Pensionskasse Risikoversicherung	2'400		1'623		1'243.50	
1401.3053.0400	KES - Unfallversicherung	3'200		2'121		1'646.05	
1401.3054.0400	KES - Familienausgleichskasse BL	5'300		3'534		2'742.10	
1401.3055.0400	KES - Krankentaggeldversicherung	4'100		4'114		2'145.35	
1401.3090.0400	KES - Aus- und Weiterbildung	12'000		20'000		7'900.00	
1401.3130.0400	KES - Dienstleistungen verfügt durch KESB	1'100'000		950'000		1'087'468.41	
1401.3130.0401	KESB - Mandatsentschädigungen Dienstleistungen Dritter (nicht verfügt)	80'000		80'000		61'328.64	
1401.3132.0400	KESB - Honorare Fachexperten	300'000		180'000		146'088.30	
1401.3170.0400	KES - Spesen	2'000					
1401.3612.0400	KESB - Entschädigung an KESB Kreis Liestal (Basisdienstleistungen)	550'000		510'000		485'265.15	
1401.4210.0400	KES Prüfungen - Gebühren		120'000		120'000		152'141.69
1401.4260.0400	KES Interne Mandatsträger - Rückerstattungen Dritter		13'000		13'000		

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	1'508'464	1'079'900	1'035'589	1'050'900	908'209.11	1'091'325.50
150	Feuerwehr	1'508'464	1'079'900	1'035'589	1'050'900	908'209.11	1'091'325.50
1500	Feuerwehr	1'508'464	1'079'900	1'035'589	1'050'900	908'209.11	1'091'325.50
1500.3134.0400	Feuerwehr - Sachversicherungen	1'200		1'200		1'311.40	
1500.3144.0300	Feuerwehrmagazin - Unterhalt Hochbauten	6'200		14'500		4'505.56	
1500.3181.0400	Feuerwehripflichtersatz - Tatsächliche Forderungsverluste	20'000		22'000		19'664.35	
1500.3300.0200	Feuerwehr - Planmässige Abschreibungen	36'484		25'389		19'841.75	
1500.3409.0400	Feuerwehripflichtersatz - Vergütungszinsen	500		500		744.95	
1500.3612.0400	Feuerwehr - Entschädigung an Zweckverband	1'444'080		972'000		862'141.10	
1500.4200.0400	Feuerwehr - Ersatzabgaben		800'000		800'000		806'341.05
1500.4210.0400	Feuerwehr - Gebühren Ersatzabgaben		4'000				8'757.10
1500.4290.0400	Feuerwehr - Eingang abgeschr. Ersatzabg.		3'000				3'085.65
1500.4401.0400	Feuerwehr - Verzugszinsen Ersatzabgaben		9'000				16'588.55
1500.4470.0300	Feuerwehrmagazin - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		263'900		250'900		256'553.15
16	Militär und Bevölkerungsschutz	431'267	63'300	803'051	426'868	750'934.58	440'505.12
161	Militär	130'661	49'100	143'252	49'100	101'234.45	37'708.35
1611	Schiesswesen	130'661	49'100	143'252	49'100	101'234.45	37'708.35
1611.3132.0400	SA Sichern - Honorare externer Berater, Fachexperten	8'000		10'000		1'675.75	
1611.3134.0400	SA Sichern - Sachversicherungen	8'000		8'000		6'795.80	
1611.3143.0300	Schiessanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		15'000		1'720.50	
1611.3160.0300	SA Sichern - Baurechtszins Bürgergemeinde	15'300		15'300		15'295.45	
1611.3300.0200	Schiessanlage - Planmässige Abschreibungen	2'361		2'952		3'246.95	
1611.3636.0400	Schiesswesen - Beitrag an SGL	92'000		92'000		72'500.00	
1611.4260.0400	SA Sichern - Rückerstattungen Dritter		8'000		8'000		8'721.55
1611.4470.0400	Schiessanlage Sichern - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'100		8'100		8'069.90
1611.4612.0400	SA Sichern Anteil Frenkendorf - Entschädigung Gemeinden		33'000		33'000		20'916.90
162	Bevölkerungsschutz	300'606	14'200	659'799	377'768	649'700.13	402'796.77
1620	Zivilschutz	266'065	14'200	296'231	14'200	319'654.86	72'751.50

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3120.0400	KP Frenke, SR Bündten - Energie	1'000		2'000		2'358.65	
1620.3120.0401	Reg. SanHi Frenke - Energie	2'600		1'000		2'624.40	
1620.3120.0404	Gestadeck Bunker - Energie					261.60	
1620.3134.0300	Zivilschutz - Sachversicherungsprämien			2'500		2'397.20	
1620.3144.0400	KP Frenke, SR Bündten - Baulicher Unterhalt			500		975.05	
1620.3144.0401	Reg. SanHi Frenke - Baulicher Unterhalt	3'000		10'000		8'024.35	
1620.3144.0402	Reg. SanHi Fraumatt - Baulicher Unterhalt	3'000		3'000		8'130.55	
1620.3144.0403	ZS KG Frenke - Baulicher Unterhalt	2'000		2'000		59'119.35	
1620.3144.0404	Gestadeck Bunker - Unterhalt Hochbauten					1'053.30	
1620.3151.0400	Unterhalt App./Masch./Fzg./Werkzeug - ZS-Sirenen			3'000		895.25	
1620.3300.0200	Zivilschutzanlagen - Planmässige Abschreibungen	12'117		6'972		2'726.39	
1620.3612.0100	ZS - Entschädigung an Zweckverband Argantia	242'348					
1620.3612.0400	ZSO Ergolz - Anteil Stadt Liestal			225'576		186'909.84	
1620.3612.0440	RFS Ergolz - Anteil Stadt Liestal			39'683		44'178.93	
1620.4260.0401	Zivilschutz Gemeindeanlagen - Rückerstattung Dritter		4'000		4'000		3'500.00
1620.4501.0400	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten						59'051.50
1620.4631.0400	Werterhaltungspauschale - Beiträge Kanton		10'200		10'200		10'200.00
1621	Regionaler Führungsstab	34'541					
1621.3612.0100	RFS - Entschädigung an Zweckverband Argantia	34'541					
1622	Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)			309'178	309'178	269'697.34	269'697.34
1622.3000.0400	ZSO Ergolz - Kommission RFS / ZSO			1'000		920.00	
1622.3010.0400	ZSO Ergolz - Löhne / Entschädigungen			122'500		114'404.05	
1622.3010.0401	ZSO Ergolz - Sold Zivilschutzübungen			11'777		6'806.00	
1622.3040.0400	ZSO Ergolz - Erziehungszulage			5'478		4'524.00	
1622.3050.0400	ZSO Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			7'053		6'838.70	
1622.3052.0400	ZSO Ergolz - Pensionskasse			9'928		9'407.40	
1622.3052.0401	ZSO Ergolz - Pensionskasse Risikoversicherung			621		588.00	
1622.3053.0401	ZSO Ergolz Administration - Unfallversicherung			808		719.65	
1622.3054.0400	ZSO Ergolz - Familienausgleichskasse BL			1'346		1'305.15	
1622.3055.0400	ZSO Ergolz - Krankentaggeldversicherung			1'567		1'021.45	
1622.3090.0400	ZSO Ergolz - Aus- und Weiterbildung			16'500		10'875.00	
1622.3100.0400	ZSO Ergolz - Büromaterial			4'000		2'849.20	
1622.3101.0400	ZSO Ergolz - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			6'500		9'471.22	
1622.3102.0400	ZSO Ergolz - Drucksachen			400		615.25	
1622.3103.0400	ZSO Ergolz - Fachliteratur			500		294.92	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622.3105.0400	ZSO Ergolz - Lebensmittel		10'000		12'922.40	
1622.3110.0400	ZSO Ergolz - Büromöbel und -maschinen		500		844.87	
1622.3111.0400	ZSO Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		10'000		11'412.20	
1622.3112.0400	ZSO Ergolz - Dienstkleider		5'400		1'566.30	
1622.3113.0400	ZSO Ergolz - Hardware		5'000		7'374.80	
1622.3118.0400	ZSO Ergolz - Software Lizenzen		1'000		339.30	
1622.3119.0400	ZSO Ergolz - übrige Anschaffungen		200		6'740.95	
1622.3120.0400	ZS Kommandoposten - Ver- und Entsorgung		12'300		7'730.80	
1622.3130.0400	ZSO Ergolz - Dienstleistungen Dritter		13'100		12'151.72	
1622.3132.0400	ZSO Ergolz - Honorare externe Fachberater		3'000			
1622.3134.0400	ZSO Ergolz - Sachversicherungsprämien		7'500		2'304.50	
1622.3150.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'000		1'598.16	
1622.3151.0400	ZSO Ergolz - übriger Unterhalt Geräte und Ausrüstung		8'500		4'371.10	
1622.3153.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)		6'200		5'575.25	
1622.3158.0400	ZSO Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)		5'900		5'666.00	
1622.3160.0400	ZSO - Miete und Pacht Liegenschaften		4'500			
1622.3161.0400	ZSO - Miete, Benützungskosten Mobilien		10'600		9'812.45	
1622.3170.0400	ZSO - Spesen		12'000		8'303.65	
1622.3199.0400	ZSO Ergolz - übriger Betriebsaufwand		500		342.90	
1622.4260.0400	ZSO Ergolz - Rückerstattungen Dritter					14'809.00
1622.4612.0400	ZSO Ergolz Anteil Lausen - Entschädigungen Gemeinden			83'602		67'978.50
1622.4612.0401	ZSO Ergolz Anteil Liestal - Entsch. Gemeinden			225'576		186'909.84
1623	Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)		54'390	54'390	60'347.93	60'347.93
1623.3000.0440	RFS Ergolz - Entschädigungen		25'490		31'702.00	
1623.3050.0440	RFS Ergolz - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		1'000		1'487.60	
1623.3054.0440	RFS Ergolz - Familienausgleichskasse BL		200		283.95	
1623.3090.0440	RFS Ergolz - Aus- und Weiterbildung		3'500		150.00	
1623.3099.0440	RFS Ergolz - Sonstiger Personalaufwand		400			
1623.3100.0440	RFS Ergolz - Büromaterial		600		28.70	
1623.3102.0440	RFS Ergolz - Drucksachen		1'000			
1623.3105.0440	RFS Ergolz - Lebensmittel		500		768.80	
1623.3111.0440	RFS Ergolz - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		600		778.10	
1623.3112.0440	RFS Ergolz - Dienstkleider		1'000		1'525.25	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1623.3113.0440 RFS Ergolz - Informatik (Hardware)			2'500		2'500.00	
1623.3118.0440 RFS Ergolz - Software (Lizenzen)			1'500			
1623.3130.0440 RFS Ergolz - Dienstleistungen Dritter			6'600		12'309.03	
1623.3132.0440 RFS Ergolz - Honorare externe Fachberater			1'000			
1623.3153.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Hardware)			5'000		5'137.35	
1623.3158.0440 RFS Ergolz - Unterhalt Informatik (Software)			1'500		1'673.15	
1623.3170.0440 RFS Ergolz - Reisekosten und -spesen			2'000		2'004.00	
1623.4612.0440 RFS Ergolz Anteil Lausen - Entschädigung Gemeinden				14'707		16'169.00
1623.4612.0441 RFS Ergolz Anteil Liestal - Entschädigung Gemeinden				39'683		44'178.93

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	25'787'346	1'908'600	26'710'578	3'323'260	25'047'726.52	3'112'643.99
21	Obligatorische Schule	25'787'346	1'891'600	26'628'808	3'306'260	24'981'996.47	3'091'783.99
211	Kindergarten	3'262'000	11'200	3'150'970	11'000	3'012'570.08	60'809.20
2110	Kindergarten	3'262'000	11'200	3'150'970	11'000	3'012'570.08	60'809.20
2110.3020.0600	Kindergarten Lehrkräfte - Löhne	2'637'000		2'562'000		2'451'913.80	
2110.3040.0600	KG - Erziehungszulagen	53'000		44'000		48'634.10	
2110.3050.0600	Kindergarten - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168'000		166'000		153'096.14	
2110.3052.0600	Kindergarten - Pensionskassen	273'000		261'000		247'161.45	
2110.3053.0600	Kindergarten - Unfallversicherungen	4'000		3'300		3'276.65	
2110.3054.0600	Kindergarten - Familienausgleichskasse	32'000		32'000		29'886.65	
2110.3055.0600	Kindergarten Allgemein - Krankentaggeldvers.	25'300		25'300		23'550.85	
2110.3091.0600	Kindergarten - Personalrekrutierung	300		300			
2110.3099.0600	Kindergarten - Sonstiger Personalaufwand	2'800		2'300		3'166.15	
2110.3102.0600	Kindergarten - Drucksachen			700			
2110.3104.0600	Kindergarten - Lehrmittel	40'000		21'970		39'377.24	
2110.3130.0600	Kindergarten Telefon - Dienstleistungen Dritter	3'000		3'500		2'894.10	
2110.3130.0601	Kindergarten - Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'500.00	
2110.3132.0600	Kindergarten Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	9'000		9'000		5'461.60	
2110.3151.0600	Kindergarten - Unterhalt Anschauungs- und Turnmaterial	500		500		441.35	
2110.3170.0600	KG - Spesen	1'000		6'000		210.00	
2110.3612.0600	Kindergarten - Schulgelder an andere Gemeinden	10'100		10'100			
2110.4260.0600	Kindergarten - Rückerstattungen Dritter						43'849.20
2110.4612.0600	Kindergarten Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		11'000		11'000		16'960.00
2110.4900.0201	KG Turnmaterial-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2110/2120)		200				
212	Primarschule	14'085'426	725'700	15'062'447	2'094'770	14'531'343.55	1'939'199.76
2120	Primarschule	13'578'296	218'200	13'075'586	292'770	12'855'034.34	262'890.55
2120.3000.0600	Kommissionen - Schulrat	16'000		16'000		12'826.10	
2120.3020.0601	Primarschule Lehrkräfte - Löhne	9'217'000		8'717'000		8'683'344.15	
2120.3020.0602	Primarschule Schulschwimmen - Löhne	51'000		46'000		49'969.40	
2120.3020.0603	Kleinklasse Lehrkräfte - Löhne	777'300					
2120.3040.0600	PS - Erziehungszulagen	97'000		109'000		93'259.90	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3040.0601	PS Kleinklasse - Erziehungszulagen	15'600					
2120.3050.0600	Primarschule - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	587'500		565'000		552'839.04	
2120.3050.0601	Schulschwimmen - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'354		3'271.55	
2120.3050.0602	Primarschule Kleinklasse - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'700					
2120.3052.0600	Primarschule - Pensionskasse	825'000		788'000		763'655.60	
2120.3052.0601	Schulschwimmen - Pensionskasse	3'400		3'039		2'964.60	
2120.3052.0602	Schulschwimmen - Pensionskasse Risikovers.	200		168		163.80	
2120.3052.0603	Kleinklasse - Pensionskasse	73'800					
2120.3053.0600	Primarschule - Unfallversicherung	12'500		12'000		11'613.00	
2120.3053.0601	Schulschwimmen - Unfallversicherung	400		384		100.70	
2120.3053.0602	Primarschule Kleinklasse - Unfallversicherung	1'100					
2120.3054.0600	Primarschule - Familienausgleichskasse BL	114'000		108'000		107'234.90	
2120.3054.0601	Schulschwimmen - Familienausgleichskasse BL	650		640		624.65	
2120.3054.0602	Primarschule Kleinklasse - Familienausgleichskasse BL	9'400					
2120.3055.0600	Primarschule - Krankentaggeldversicherung	88'900		83'000		84'078.90	
2120.3055.0601	Schulschwimmen - Krankentaggeldversicherung	500		745		488.80	
2120.3055.0602	Primarschule Kleinklasse - Krankentaggeldversicherung	7'500					
2120.3090.0601	Primarschule - Weiterbildung	24'000		24'000		12'893.00	
2120.3099.0601	Primarschule - übriger Personalaufwand	70'000		58'000		61'260.56	
2120.3100.0600	Primarschule - Kopien	9'000		8'500		9'990.75	
2120.3101.0600	Primarschule - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		688.80	
2120.3101.0601	Schulschwimmen - Betriebs- und Verbrauchsmat.	250		500			
2120.3102.0600	Primarschule - Drucksachen, Publikationen	1'000		2'500		2'125.40	
2120.3104.0600	Spezielle Förderung	4'000		4'000		3'935.76	
2120.3104.0601	Primarschule - Lehrmittel	135'000		130'000		136'518.81	
2120.3104.0602	Primarschule Handarbeit - Lehrmittel	30'000		28'000		32'703.66	
2120.3104.0603	Primarschule Anschauungsmaterial - Lehrmittel	4'500		5'000		3'997.66	
2120.3104.0605	Primarschule Grundkurs - Lehrmittel	9'000		6'000		10'887.45	
2120.3104.0606	Hochbegabung Projekt - Lehrmittel	2'000		1'500		2'080.39	
2120.3104.0607	Sprachlerngruppen - Lehrmittel	850		900		822.83	
2120.3104.0608	Primarschule Kleinklasse - Lehrmittel	12'000					
2120.3104.0609	Primarschule Kleinklasse Handarbeit - Lehrmittel	1'200					

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3110.0600	Primarschule Kleinklasse - Mobiliar und Geräte	1'200					
2120.3111.0600	Handarbeit - Anschaffungen Maschinen	11'000		16'000		9'398.05	
2120.3111.0601	PS Werkräume - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		13'000		3'339.31	
2120.3113.0600	ICT Bildung - Hardware (Anschaffungen)	40'000		35'000		13'785.76	
2120.3118.0600	ICT Bildung - Software, Lizenzen (Anschaffungen)	68'000		62'500		82'389.47	
2120.3130.0600	Primarschulen Telefon - Dienstleistungen Dritter	27'100		26'600		20'091.65	
2120.3130.0601	Primarschule - Dienstleistungen Dritter	27'000		18'000		16'009.60	
2120.3132.0600	Primarschule Dolmetscher - Honorare Fachexp.	14'000		7'000		14'472.40	
2120.3132.0601	Primarschule Schulpool Prävention - Honorare Fachexperten	10'000		10'000		9'000.00	
2120.3132.0602	Primarschule - Fachexperten (Q2E etc.)	1'500		1'000		1'904.70	
2120.3132.0603	Primarschule Kleinklasse Schulpool - Honorare Fachexperten	6'100					
2120.3153.0600	ICT Bildung - Unterhalt Hardware	8'000		16'000		13'259.90	
2120.3158.0600	ICT Bildung - Externer IT-Support	50'000		74'000		164'781.00	
2120.3158.0601	ICT Bildung - Unterhalt Software	29'650		16'900		10'064.55	
2120.3159.0600	übriger Unterhalt Turnmaterial	2'500		2'000		2'525.75	
2120.3159.0601	Unterhalt Klavier, Handarbeit, Grundkurse	3'500		3'500		3'805.10	
2120.3159.0602	Kleinklasse: übriger Unterhalt	800					
2120.3161.0600	Primarschule - Miete Kopiergeräte	10'000		4'360		6'726.32	
2120.3162.0600	ICT Bildung - Leasing Hardware	63'000		73'600		20'849.96	
2120.3170.0600	Primar - Benützung Hallenbad	50'000		50'000		52'294.00	
2120.3170.0601	Primarschule - Spesen Zivi	92'200		80'200		92'338.70	
2120.3170.0602	Primarschule - Spesen allg.					240.00	
2120.3170.0603	Kleinklasse - Reisekosten und Spesen	1'200					
2120.3300.0200	Bildung ICT - Planmässige Abschreibungen	47'396		47'396		47'395.60	
2120.3612.0600	Primarschule - Schulgelder an andere Gemeinden	35'000		35'000		30'227.00	
2120.3612.1600	Primarschule Kleinklasse - Anteil Stadt Liestal			1'331'500		1'177'935.82	
2120.3612.2600	Primarschule Logopädie - Anteil Stadt Liestal	427'000		425'000		414'259.54	
2120.3635.0600	Primarschulen - Beiträge an Privatschulen	5'000		5'000		3'600.00	
2120.3900.1600	Kleinklasse Primar - SA Primar - Int. Verr. (2120/2170/2171)	288'700					
2120.4260.0600	Div. Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'391.60
2120.4260.0601	PS - Rückerstattungen Dritter (Lehrpersonen)		60'000		60'000		86'321.75
2120.4270.0600	Fernbleiben vom Unterricht - Bussen		200		200		
2120.4611.0600	Taggelder Löhne Primarschule - Rückerstattung		50'000		50'000		66'689.85

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.4612.0600	Primarschule Schulgelder - Entschädigung Gemeinden		100'000		100'000		99'987.35
2120.4631.0600	Sprachlerngruppe - Beitrag vom Kanton		5'000		5'000		7'500.00
2120.4632.0600	Begabtenförderung - Entschädigung von Gemeinwesen		3'000		3'000		
2120.4900.0200	SA Primar-Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)				270		
2120.4910.0200	Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr (2120/2121)				74'300		
2121	Kreisschule Primarschule (Kopfgemeinde)	507'130	507'500	1'986'861	1'802'000	1'676'309.21	1'676'309.21
2121.3010.2600	Primarschule Logopädie - Raumpflege Löhne	6'500		6'583		6'387.55	
2121.3020.1601	Kleinklasse Lehrkräfte - Löhne			783'000		748'931.75	
2121.3020.2600	Logopädie Lehrkräfte - Löhne	382'000		416'000		371'340.65	
2121.3040.1600	PS Kleinklasse - Erziehungszulagen			12'000		16'691.60	
2121.3040.2600	Primarschule Logopädie - Erziehungszulagen			1'200		871.35	
2121.3050.1600	Primarschule Kleinklasse - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			51'000		48'795.50	
2121.3050.2601	Primarschule Logopädie - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000		24'000		24'238.25	
2121.3050.2602	Primarschule Logopädie Raumpflege - AHV, ALV, IV, EO, Verwaltungskosten	400		431		418.50	
2121.3052.1600	Kleinklasse - Pensionskasse			85'000		79'157.10	
2121.3052.2602	Logopädie - Pensionskasse	48'500		49'000		49'558.10	
2121.3053.1600	Primarschule Kleinklasse - Unfallversicherung			1'100		1'018.70	
2121.3053.2601	Primarschule Logopädie - Unfallversicherung	500		500		504.85	
2121.3053.2602	Primarschule Logopädie Raumpflege - Unfallvers.	50		49		12.95	
2121.3054.1600	Primarschule Kleinklasse - Familienausgleichskasse BL			9'800		9'349.45	
2121.3054.2601	Primarschule Logopädie - Familienausgleichskasse BL	4'800		4'600		4'640.70	
2121.3054.2602	Primarschule Logopädie Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	80		82		79.90	
2121.3055.1600	Primarschule Kleinklasse - Krankentaggeldversicherung			7'700		7'324.45	
2121.3055.2600	Primarschule Logopädie - Krankentaggeldvers.	3'700		3'600		3'631.80	
2121.3055.2601	Primarschule Logopädie Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	100		96		62.40	
2121.3090.2600	Primarschule Logopädie - Aus- und Weiterbildung	3'000		1'800			
2121.3100.2600	Büromaterial - Logopädie	400		500		362.64	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3101.2600					318.00	
2121.3103.2600					278.40	
2121.3104.1600			10'000		14'395.67	
2121.3104.1601			1'200		209.45	
2121.3104.2600	5'500		5'500		6'235.35	
2121.3110.1600			1'200		1'734.95	
2121.3110.2600			3'100			
2121.3130.2600			1'600			
2121.3132.1600			6'100		9'000.00	
2121.3144.2600	2'000		2'000		5'700.00	
2121.3159.1600			800			
2121.3161.2600			700			
2121.3170.1600			1'200		187.20	
2121.3900.1600			290'750		241'140.00	
2121.3910.1201			179'620			
2121.3910.2600	24'200		24'650		23'732.00	
2121.4611.2600		55'000		20'000		71'113.85
2121.4611.2601		500		500		
2121.4612.1601				1'331'500		1'177'935.82
2121.4612.2600		25'000		25'000		13'000.00
2121.4612.2601		427'000		425'000		414'259.54
214	1'439'750		1'358'700		1'248'551.55	
2140	1'439'750		1'358'700		1'248'551.55	
2140.3632.0600	1'439'750		1'358'700		1'248'551.55	
217	4'095'154	610'500	4'364'577	613'630	3'795'883.14	603'761.55
2170	581'519	26'900	568'823	28'700	547'041.62	39'483.90
2170.3010.0305	6'700		6'677		6'788.00	
2170.3010.0310	17'000		7'742		8'230.65	
2170.3010.0315	18'100		17'428		18'410.10	
2170.3010.0335	11'500		6'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3010.0340 KG Radacker - Löhne Raumpflege	13'700		15'000		12'016.15	
2170.3010.0345 KG Rosen - Löhne Raumpflege	6'000		6'020		5'604.60	
2170.3010.0350 KG Rotacker - Löhne Raumpflege	8'700		10'300		6'876.75	
2170.3010.0355 KG Schwieri - Löhne Raumpflege	8'000		7'972		7'707.30	
2170.3010.0365 KG Weiermatt - Löhne Raumpflege	8'200		8'390		8'483.80	
2170.3010.0370 KG Grammet - Löhne Raumpflege	11'200		7'500		7'559.75	
2170.3040.0390 KG Reinigung - Erziehungszulagen	2'100		1'315		1'327.80	
2170.3050.0390 KG Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		5'223		5'320.40	
2170.3052.0390 KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse	5'800		1'870		1'757.40	
2170.3052.0391 KG Allgemein Raumpflege - Pensionskasse Risikoversicherung	300		88		87.00	
2170.3053.0390 KG Allgemein - Unfallversicherung	1'000		598		358.90	
2170.3054.0390 KG Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	1'750		997		1'015.45	
2170.3055.0390 KG Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	1'400		1'161		793.80	
2170.3101.0305 KG Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		135.00	
2170.3101.0310 KG Arisdörfer - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		464.55	
2170.3101.0315 KG Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		774.00	
2170.3101.0335 KG Oristal - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
2170.3101.0340 KG Radacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		292.50	
2170.3101.0345 KG Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		560.70	
2170.3101.0355 KG Schwieri - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		477.60	
2170.3101.0365 KG Weiermatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		119.00	
2170.3101.0370 KG Grammet - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		306.30	
2170.3110.0305 KG Fraumatt - Büromöbel und -geräte			25'000			
2170.3110.0310 KG Arisdörfer - Büromöbel und -geräte	25'000				191.65	
2170.3110.0315 KG Frenke - Büromöbel und -geräte	2'700		1'500		1'057.15	
2170.3110.0335 KG Oristal - Büromöbel und -geräte	5'000					
2170.3110.0345 KG Rosen - Büromöbel und -geräte			800			
2170.3110.0350 KG Rotacker - Büromöbel und -geräte	5'000		1'400		694.80	
2170.3110.0355 KG Schwieri - Büromöbel und -geräte			4'500			
2170.3110.0365 KG Weiermatt - Büromöbel und -geräte	6'000		3'000			
2170.3111.0335 KG Oristal - Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, We	500		6'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3111.0340			1'500			
2170.3111.0345					747.35	
2170.3111.0355		1'000	1'000		692.45	
2170.3111.0365			1'900			
2170.3120.0305		4'500	4'500		4'462.60	
2170.3120.0310		9'000	11'000		7'786.50	
2170.3120.0315		7'000	10'000		3'777.25	
2170.3120.0325		1'000	1'000		1'384.45	
2170.3120.0330		1'500	1'500		216.30	
2170.3120.0335		6'000	4'000		4'333.80	
2170.3120.0340		24'000	29'000		23'914.90	
2170.3120.0345		6'600	6'600		6'112.45	
2170.3120.0355		8'000	8'000		10'026.70	
2170.3120.0365		8'000	8'000		8'813.05	
2170.3120.0370		4'500	4'500		730.75	
2170.3120.0800					85.60	
2170.3132.0800		2'500	2'500		3'053.85	
2170.3134.0305		200	200		180.55	
2170.3134.0310		400	200		365.95	
2170.3134.0315		200	200			
2170.3134.0325		200	200		160.60	
2170.3134.0335		200	200		167.65	
2170.3134.0345		200	200		213.70	
2170.3134.0350		200	200		211.30	
2170.3134.0355		700	700		695.20	
2170.3134.0365		400	400		376.75	
2170.3144.0305		5'400	3'000		7'516.86	
2170.3144.0310		7'900	7'300		10'968.64	
2170.3144.0315		45'400	29'000		25'603.15	
2170.3144.0325		500			1'221.31	
2170.3144.0330		2'000	2'000		748.85	
2170.3144.0335		4'400	2'000		387.20	
2170.3144.0340		10'900	5'000		8'294.10	
2170.3144.0345		8'700	8'000		4'555.76	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3144.0350	KG Rotacker - Unterhalt Hochbauten	8'200		40'000		15'291.00	
2170.3144.0355	KG Schwieri - Unterhalt Hochbauten	7'400		5'000		10'937.01	
2170.3144.0365	KG Weiermatt - Unterhalt Hochbauten	15'900		10'000		4'739.19	
2170.3144.0370	KG Grammet - Unterhalt Hochbauten	500		7'000		8'057.70	
2170.3144.0800	Wohnungen VV Kindergarten g+t - Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		79'936.85	
2170.3160.0370	KG Grammet - Miete	37'000		37'000		37'063.40	
2170.3300.0200	KG - Planmässige Abschreibungen	132'769		136'042		128'799.80	
2170.3910.0390	KG-Liegenschaften / Tiefbau - int. Verr.(2170/6150)	27'000		27'000		27'000.00	
2170.4260.0390	KG Schadenvergütungen - Rückerstattungen Dritter						6'010.25
2170.4470.0390	Wohnungen Kindergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'500		24'500		29'279.50
2170.4472.0335	KG Oristal - Benützungsgebühren Lieg. VV				1'800		1'800.00
2170.4472.0390	KG Weiermattstrasse - Benützungsggeb. Lieg.VV		2'400		2'400		2'394.15
2171	Primarschulen	3'452'171	580'100	3'728'586	581'430	3'185'899.67	561'481.15
2171.3010.0501	SA Lernende Betriebspraktiker - Löhne	9'740		37'465		12'786.80	
2171.3010.1300	SA Fraumatt Raumpflege - Monatslöhne	74'900		74'321		78'463.85	
2171.3010.1301	SA Fraumatt Raumpflege - Stundenlöhne	55'300		54'811		44'614.80	
2171.3010.2300	SA Frenke Raumpflege - Monatslöhne	88'600		88'004		86'291.10	
2171.3010.2301	SA Frenke Raumpflege - Stundenlöhne	74'800		74'445		65'893.00	
2171.3010.2302	SA Frenke MZH Raumpflege - Stundenlöhne	58'500		58'245		63'011.90	
2171.3010.3300	SA Gestadeck Raumpflege - Monatslöhne	23'600		23'647		22'961.85	
2171.3010.3301	SA Gestadeck Raumpflege - Stundenlöhne	63'200		46'385		36'135.50	
2171.3010.4300	SA Mühlematt Raumpflege - Monatslöhne	54'800		67'388		25'745.00	
2171.3010.4301	SA Mühlematt Raumpflege - Stundenlöhne	37'600		32'890		38'965.20	
2171.3010.5300	SA Rotacker Raumpflege - Monatslöhne	103'700		111'957		104'224.80	
2171.3010.5301	SA Rotacker Raumpflege - Stundenlöhne	140'500		125'736		125'906.45	
2171.3010.6300	SA Rosen Raumpflege - Löhne	21'700		25'276		23'859.90	
2171.3040.2200	SA Frenke Raumpflege - Erziehungszulagen	2'500		2'520		2'272.45	
2171.3040.6000	Primarschule Raumpflege - Erziehungszulagen	2'850		1'424		1'324.40	
2171.3040.6300	SA Rosen Raumpflege - Erziehungszulagen	450					
2171.3050.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'300		20'002		17'015.60	
2171.3050.2200	SA Frenke Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500		14'452		13'866.45	
2171.3050.5200	SA Rotacker Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		15'958		14'693.85	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3050.6300	SA Rosen Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		476		546.15	
2171.3052.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - PK	13'500		14'347		13'743.10	
2171.3052.1201	Primarschule Allgemein Raumpflege - PK / Risikovers.	800		787		810.95	
2171.3052.2200	SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	14'300		14'170		12'628.20	
2171.3052.2201	SA Frenke Raumpflege - PK / Risikovers.	1'100		1'044		946.20	
2171.3052.5200	SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	23'700		21'755		19'941.00	
2171.3052.5201	SA Rotacker Raumpflege - PK / Risikovers.	1'200		1'166		1'089.00	
2171.3052.6300	SA Rosen Raumpflege - PK Risikovers.	40		39		44.55	
2171.3052.6301	SA Rosen Raumpflege - Pensionskasse	450		672		605.25	
2171.3053.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - Unfallvers.	2'350		2'292		1'984.95	
2171.3053.2200	SA Frenke Raumpflege - Unfallversicherung	1'700		1'656		1'515.95	
2171.3053.5200	SA Rotacker Raumpflege - Unfallversicherung	1'800		1'828		1'681.10	
2171.3053.6300	SA Rosen Raumpflege - Unfallversicherung	160		55		66.35	
2171.3054.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	3'900		3'818		3'247.85	
2171.3054.2200	SA Frenke - Familienausgleichskasse BL	2'800		2'759		2'646.90	
2171.3054.5200	SA Rotacker Raumpflege - Familienausgleichskasse BL	3'000		3'046		2'805.00	
2171.3054.6300	SA Rosen Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	300		91		105.00	
2171.3055.1200	Primarschule Allgemein Raumpflege - Krankentaggeldversicherung	3'100		4'444		2'520.70	
2171.3055.2200	SA Frenke Raumpflege - Krankentaggeldvers.	2'200		3'211		2'070.95	
2171.3055.5200	SA Rotacker Raumpflege - Krankentaggeldvers.	2'400		3'546		2'191.30	
2171.3055.6300	SA Rosen Raumpflege - Krankentaggeldvers.	250		106		81.35	
2171.3090.0500	SA Lernende - Aus- und Weiterbildung					-325.00	
2171.3090.1300	SA Fraumatt - Raumpflege Aus- und Weiterbildung	1'000				985.00	
2171.3101.1300	SA Fraumatt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		12'419.22	
2171.3101.2300	SA Frenke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		10'000		13'839.44	
2171.3101.2301	SA Frenke MZH - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		10'718.45	
2171.3101.3300	SA Gestadeck - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		8'000		8'123.65	
2171.3101.4300	SA Mühlematt - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'871.89	
2171.3101.5300	SA Rotacker - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		23'858.19	
2171.3101.6300	SA Rosen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		4'000		6'585.66	
2171.3104.0500	SA Lernende - Lehrmittel	2'000		2'000		-226.00	
2171.3110.0300	SA: Umzugsaufwendungen Mobiliar und Geräte	20'000		20'000		19'299.15	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3110.0301	SA Mühlematt - Mobiliar und Geräte	2'500					
2171.3110.0302	SA Fraumatt - Mobiliar und Geräte	10'000					
2171.3110.1300	SA Fraumatt - Büromöbel und -geräte	10'000		2'000		28'097.12	
2171.3110.2300	SA Frenke - Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		20'559.27	
2171.3110.2301	SA Frenke MZH - Büromöbel und -geräte			2'000			
2171.3110.3300	SA Gestadeck - Büromöbel und -geräte	6'000					
2171.3110.4300	SA Mühlematt - Büromöbel und -geräte	2'500		1'000		826.11	
2171.3110.5300	SA Rotacker - Büromöbel und -geräte	10'400		7'500			
2171.3110.5301	SA Rotacker MZH - Büromöbel und -geräte	6'450					
2171.3111.1300	SA Fraumatt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'600		11'000		3'289.60	
2171.3111.2300	SA Frenke - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				916.95	
2171.3111.4300	SA Mühlematt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		2'500		5'027.70	
2171.3111.5300	SA Rotacker - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'800		2'000		2'093.20	
2171.3112.0300	Primarschule - Dienstkleider	2'000		2'000		1'241.25	
2171.3112.0301	Raumpflege - Dienstkleider	1'500		1'500		1'587.25	
2171.3120.0800	Wohnungen VV Schulanlagen g+t- Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		650.00	
2171.3120.1300	SA Fraumatt- Ver- und Entsorgung	66'000		66'000		64'952.81	
2171.3120.2300	SA Frenke - Ver- und Entsorgung	54'000		60'000		50'802.56	
2171.3120.2301	SA Frenke MZH - Ver- und Entsorgung	100'000		110'000		69'065.62	
2171.3120.3300	SA Gestadeck - Ver- und Entsorgung	45'000		45'000		45'174.95	
2171.3120.4300	SA Mühlematt - Ver- und Entsorgung	22'000		22'000		28'078.30	
2171.3120.5300	SA Rotacker- Ver- und Entsorgung	50'000		80'000		29'785.36	
2171.3120.5301	SA Rotacker MZH - Ver- und Entsorgung	55'000		55'000		115'222.10	
2171.3120.6300	SA Rosen - Ver- und Entsorgung	30'000		35'000		24'545.55	
2171.3130.0300	SA: Umzugsaufwendungen DL	20'000		18'000		18'958.20	
2171.3130.0301	Abwarte Schulanlagen - Telefon-Dienstleistungen					3'780.15	
2171.3130.1300	SA Fraumatt - Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		4'643.15	
2171.3130.2300	SA Frenke - Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		9'115.55	
2171.3130.2301	SA Frenke MZH - Dienstleistungen Dritter	1'500					
2171.3130.3300	SA Gestadeck - Dienstleistungen Dritter	8'200		2'500		2'108.87	
2171.3130.4300	SA Mühlematt - Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		42.00	
2171.3130.5300	SA Rotacker - Dienstleistungen Dritter	10'300		8'000		6'155.35	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3130.6300	SA Rosen - Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		36.25	
2171.3132.0800	Wohnungen VV SA Fraumatt Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten			3'500		3'423.00	
2171.3132.0801	Wohnungen VV SA Rotacker Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	1'000		1'000		1'132.80	
2171.3132.0802	Wohnungen VV SA Frenke Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	5'500		5'500		5'013.25	
2171.3134.1300	SA Fraumatt - Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'958.05	
2171.3134.2300	SA Frenke - Sachversicherungsprämien	11'000		11'000		12'150.95	
2171.3134.3300	SA Gestadeck - Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'990.40	
2171.3134.4300	SA Mühlematt - Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'010.35	
2171.3134.5300	SA Rotacker - Sachversicherungsprämien	11'000		8'500		10'258.55	
2171.3134.6300	SA Rosen - Sachversicherungen	2'300		2'300		2'533.35	
2171.3137.0300	Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	200		200		125.00	
2171.3144.0300	SA: Umzugsaufwendungen Unterhalt Hochbau	5'000		5'000		8'116.25	
2171.3144.0800	Wohnungen VV Kindergarten W&U g+t - Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		4'217.38	
2171.3144.0801	Wohnungen VV Primarschulen Wohnungen g+t - Unterhalt Hochbauten SA Rotacker					5'891.65	
2171.3144.0802	Wohnungen VV baul. Unterhalt Primarschulen g+t - Unterhalt Hochbauten					1'169.85	
2171.3144.1300	SA Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	80'900		85'000		56'576.81	
2171.3144.2300	SA Frenke - Unterhalt Hochbauten	41'100		31'000		29'167.13	
2171.3144.2301	SA Frenke MZH - Unterhalt Hochbauten	121'600		118'000		42'274.82	
2171.3144.3300	SA Gestadeck - Unterhalt Hochbauten	84'600		56'000		101'865.87	
2171.3144.4300	SA Mühlematt - Unterhalt Hochbauten	34'400		77'000		33'538.05	
2171.3144.5300	SA Rotacker - Unterhalt Hochbauten	100'900		287'500		85'032.86	
2171.3144.5301	SA Rotacker MZH - Unterhalt Hochbauten	16'500		77'000		36'363.20	
2171.3144.6300	SA Rosen - Unterhalt Hochbauten	26'200		30'000		28'465.47	
2171.3150.1300	SA Fraumatt - Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		3'395.15	
2171.3150.2300	SA Frenke - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'000		585.90	
2171.3150.2301	SA Frenke MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	17'000		17'000		15'864.00	
2171.3150.3300	SA Gestadeck - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
2171.3150.5300	SA Rotacker - Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000					
2171.3150.5301	SA Rotacker MZH - Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000		8'000		17'620.10	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3151.1300	SA Fraumatt - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		14.85	
2171.3151.2300	SA Frenke- Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		3'797.95	
2171.3151.2301	SA Frenke MZH - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
2171.3151.5300	SA Rotacker - Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'629.10	
2171.3170.0300	Wartung SA Allgemein - Reisespesen und -kosten					109.20	
2171.3170.0500	SA Lernende - Reisekosten und Spesen	500		500		88.00	
2171.3170.1300	SA Fraumatt - Raumpflege - Reisekosten und Spesen	500		500		919.60	
2171.3170.2300	SA Frenke Raumpflege - Reisekosten und Spesen					326.20	
2171.3170.3300	SA Gestadeck Raumpflege - Reisekosten und Spesen					61.95	
2171.3170.4300	SA Mühlematt Raumpflege - Reisekosten und Spesen					159.60	
2171.3170.5300	SA Rotacker Raumpflege - Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		977.35	
2171.3300.0200	Primarschulanlagen - Planmässige Abschreibungen	578'003		536'170		452'943.81	
2171.3300.0201	SA Frenke Primar - Abschreibungen	544'210		594'916		599'779.65	
2171.3300.3300	SA Gestadeck - Abschreibungen	12'607		20'607		12'606.60	
2171.3300.5350	SA Rotacker Primar - Abschreibungen	41'192		49'940		51'816.90	
2171.3300.6300	SA Rosen - Planmässige Abschreibungen	27'719		27'719		27'719.15	
2171.3910.0300	Primar-Liegenschaften / Tiefbau - int. Verr. (2171/6150)	34'000		34'000		34'000.00	
2171.4260.0301	Wartung Personalversicherungen - Rückerstattung Dritter						13'559.55
2171.4260.3300	SA Gestadeck - Rückerstattungen Dritter						2'480.00
2171.4260.5301	SA Rotacker Raumpflege Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		5'466.75
2171.4470.0800	Wohnungen Schulanlagen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'000		40'000		23'686.20
2171.4470.0801	Wohnungen SA Rotacker g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000		20'000		19'236.00
2171.4470.0802	Wohnungen SA Frenke g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000		35'000		35'592.00
2171.4470.1400	Wohnungen SA Fraumatt - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						200.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4470.2300	Kanton: Turnhalle SA Frenke - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		183'100		183'100		183'145.90
2171.4472.2400	SA Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV						112.50
2171.4472.2401	MZH Frenke - Benützungsgebühren Lieg. VV		20'000		20'000		34'662.25
2171.4472.3300	SA Gestadeck - Benützungsgebühren Lieg. VV						2'200.00
2171.4900.0200	SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2121)				281'330		241'140.00
2171.4900.0201	SA Primar / Kleinklasse Primar - int. Verr. (2171/2120)		280'000				
2172	Sekundarschulen	38'915	3'500	38'982	3'500	31'937.40	2'796.50
2172.3010.1300	SA Burg Hauswartentschädigung	3'000		3'075		3'093.65	
2172.3050.1200	SA Burg Raumpflege - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		201		202.55	
2172.3053.1200	SA Burg Raumpflege - Unfallversicherung	25		23		6.25	
2172.3054.1200	SA Burg Raumpflege - Familienausgl.kasse BL	40		38		38.70	
2172.3055.1200	SA Burg Raumpflege - Krankentaggeldvers.	50		45		30.25	
2172.3160.1300	SA Burg - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung Vereine	7'600		7'600		7'475.00	
2172.3160.2350	SA Frenke - Miete an Kanton für ausserschulische Nutzung durch Vereine	12'000		12'000		5'091.00	
2172.3910.1700	Kant. SA Burg / Tiefbau - int. Verr. (2172/6150)	7'000		7'000		7'000.00	
2172.3910.2750	SA Frenke Sek. / Tiefbau - int. Verr. (2172/6150)	9'000		9'000		9'000.00	
2172.4472.1400	SA Burg - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'000		1'000		834.70
2172.4472.2450	SA Frenke - Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'000		1'000		514.60
2172.4472.5350	SA Rotacker - Benützungsgebühren Lieg. VV		1'500		1'500		1'447.20
2173	Musikschule	22'549		28'186		31'004.45	
2173.3300.6300	SA Rosen - Planmässige Abschreibungen	22'549		28'186		31'004.45	
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	1'147'950	512'000	933'625	448'600	876'000.13	442'443.70
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	1'147'950	512'000	933'625	448'600	876'000.13	442'443.70
2180.3010.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Löhne	712'500		341'200		125'441.65	
2180.3010.0601	Mittagstisch - Löhne			152'000		259'647.79	
2180.3010.0602	Aufgabenhort - Löhne			20'000		20'267.87	
2180.3010.0603	Ferienbetreuung - Löhne			51'525		142'422.84	
2180.3040.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Erziehungszulagen	11'100		6'000		7'592.00	
2180.3050.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - AHV, ALV, IV, EO, FAK	46'700		31'000		34'301.55	
2180.3052.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Pensionskasse	50'750		29'500		26'303.60	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3052.0601	Familienerg. Tagesbetreuung - PK Risikoversicherung	4'000		1'900		1'735.50	
2180.3053.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Unfallvers.	5'800		3'200		3'429.00	
2180.3054.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Familienausgleichskasse BL	8'900		5'800		6'564.50	
2180.3055.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Krankentaggeld- versicherung	6'200		6'700		5'284.20	
2180.3090.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Weiterbildung	9'000		5'000		196.80	
2180.3099.0600	Familienerg. Tagesbetreuung - Sonstiger Personalaufwand	4'000		2'800		2'785.70	
2180.3101.0600	Fam.ergänzende Tagesstrukturen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		356.00	
2180.3101.0601	Mittagstisch - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'500		2'500		3'571.80	
2180.3109.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - übriger Material- und Warenaufwand			15'000		6'342.71	
2180.3130.0603	Ferienbetreuung, Rg. Mittagessen - Dienstleistungen Dritter			3'500		3'448.00	
2180.3160.0600	FEB - Lokalmiete	24'000		26'000		10'000.00	
2180.3199.0600	Bildung - übriger Betriebsaufwand					1'421.62	
2180.3199.0601	Mittagstisch - Bevorschusste Betreuungen	245'000		229'000		216'724.00	
2180.3199.0602	SEB - Ausflüge und Workshops	2'500					
2180.3631.0600	FEB Beitrag an Kanton					-2'279.50	
2180.3636.0601	Beitrag an Fonds Social Berufsbildungsfonds	500		500		442.50	
2180.4260.0600	Mittagstisch - Rückerstattungen Dritter		278'000		229'000		234'276.15
2180.4610.0600	Entschädigung FEB - Bund						-707.00
2180.4637.0600	Familienergänzende Tagesstrukturen - Elternbeitr.		234'000		195'000		185'072.70
2180.4637.0603	Ferienbetreuung - Elternbeitr.				24'600		23'801.85
219	Übrige obligatorische Schule	1'757'067	32'200	1'758'489	138'260	1'517'648.02	45'569.78
2190	Schulleitung und Schulrat	1'432'520	29'200	1'446'895	135'010	1'325'623.38	45'569.78
2190.3010.0601	Schulsekretariat Primarschule - Löhne	189'500		220'463		130'829.25	
2190.3010.0602	Bereichsleitung Primarschule - Löhne	37'000		32'000		36'724.15	
2190.3020.0600	Schulleitung - Löhne	830'700		819'700		794'905.70	
2190.3040.0600	Schulleitung KG - Erziehungszulagen	12'600		8'200		21'158.90	
2190.3040.0601	Schulleitung PS - Erziehungszulagen	8'000		4'000		7'533.25	
2190.3050.0600	Primarschule Schulleitung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'000		62'000		62'776.12	
2190.3052.0600	Primarschule Schulleitung - Pensionskasse	127'000		124'000		122'669.80	
2190.3052.0601	Schulleitung - Pensionskasse Risikoversicherung	1'400		1'188		666.30	
2190.3053.0600	Primarschule Schulleitung - Unfallversicherung	2'200		2'000		2'066.10	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3054.0600	Primarschule Schulleitung - Familien- ausgleichskasse BL	12'500		12'000		12'041.20	
2190.3055.0600	Primarschule Schulleitung - Krankentaggeldvers.	9'700		9'300		9'368.75	
2190.3090.0600	Primarschule Schulleitung - Aus- + Weiterbildung	10'000		6'000		5'774.90	
2190.3091.0600	Schulleitung - Personalrekrutierung	500		500		150.00	
2190.3099.0600	Schulleitung - Sonstiger Personalaufwand	1'500		1'000		604.25	
2190.3100.0600	Kindergarten Leitung - Büromaterial	700		1'200		527.42	
2190.3100.0601	Primarschule Sekretariat - Büromaterial	6'000		6'000		6'672.68	
2190.3103.0600	Schulleitung - Fachliteratur	500		500		353.56	
2190.3105.0600	Schulleitung - Lebensmittel	2'500		3'000		2'602.10	
2190.3109.0601	Schulleitung - übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		125.60	
2190.3110.0600	Kindergartenleitung - Mobiliar und Geräte	300		300			
2190.3110.0601	Primarschule Schulleitung - Mobiliar und Geräte	3'400		6'800		676.80	
2190.3158.0600	Informatik - Software - Dienstleistungen	30'100		45'100		37'843.52	
2190.3170.0600	Schulleitung / Schulrat: Spesen	2'000		2'000		1'771.90	
2190.3170.0601	Schulrat - Reisekosten und Spesen	700		1'000		915.10	
2190.3171.0601	Primarschule: Exkursionen, Schulreisen und Lager	75'000		75'000		44'482.30	
2190.3511.0601	Primarschule: Einlage in Fonds					19'739.73	
2190.3631.0600	Schulleiterkonferenz	2'720		2'644		2'644.00	
2190.4260.0600	PS - Rückerstattungen Dritter						22'470.78
2190.4900.0200	Primar Leitung-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2190/2121)				5'790		
2190.4900.0201	Primar Leitung-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2190/2120)		5'500				
2190.4910.0200	Primar Leitung / Kleinklasse Primar - int. Verr (2190/2121)				105'320		
2190.4910.0600	Schulleitung / Logopädie - int. Verr. (2121/2190)		23'700		23'900		23'099.00
2192	Volksschule Sonstiges	324'547	3'000	311'594	3'250	192'024.64	
2192.3010.0600	Primarschule - Schulsozialarbeit	217'700		219'878		110'504.70	
2192.3040.0600	BS-Schulsozialarbeit - Erziehungszulagen	5'500		5'478		4'524.00	
2192.3050.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000		14'399		7'227.70	
2192.3052.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse	18'000		18'694		11'141.40	
2192.3052.0601	Primarschule Schulsozialarbeit - Pensionskasse Risiko	1'000		1'277		649.20	
2192.3053.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Unfallversicherung	1'600		1'650		828.35	
2192.3054.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Familien- ausgleichskasse BL	2'400		2'748		1'379.65	
2192.3055.0600	Primarschule Schulsozialarbeit - Krankentaggeldvers.	2'100		3'199		1'079.55	
2192.3090.0400	Schulsozialarbeit - Weiterbildungen	8'800		2'000		6'345.05	
2192.3091.0600	Schulsozialarbeit - Personalrekrutierung	2'000		2'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3099.0600	Schulsozialarbeit - Sonstiger Personalaufwand	100		100		41.70	
2192.3100.0600	Schulsozialarbeit - Büromaterial	1'000		500			
2192.3104.0600	Schul- und Lehrermediathek - Lehrmittel	31'300		29'800		30'480.99	
2192.3130.0400	Schulsozialarbeit - Dienstleistungen Dritter	10'000		1'000		9'636.50	
2192.3170.0400	Schulsozialarbeit - Spesen	500		500		314.85	
2192.3170.0600	Schulsozialarbeiter - Reisekosten und Spesen	700		500			
2192.3634.0600	Spitalbeschulung	7'847		7'871		7'871.00	
2192.4900.0200	Primar Biliothek-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2192/2121)				3'250		
2192.4900.0201	Primar Biliothek-Kleinklasse Primar - int. Verr. (2192/2120)		3'000				
29	Übriges Bildungswesen	0	17'000	81'770	17'000	65'730.05	20'860.00
299	Übriges Bildungswesen		17'000	81'770	17'000	65'730.05	20'860.00
2990	Übrige Bildung		17'000	81'770	17'000	65'730.05	20'860.00
2990.3020.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Löhne			65'000		54'751.60	
2990.3040.0600	Deutschkurse - Erziehungszulagen			1'000		803.05	
2990.3050.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'300		3'856.40	
2990.3052.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Pensionskasse			2'400		1'631.40	
2990.3052.0601	Deutschkurs für Fremdsprachige- Pensionskasse Risikoversicherung			120		80.40	
2990.3053.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Unfallvers.			290		216.70	
2990.3054.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Familienausgleichskasse BL			1'000		736.05	
2990.3055.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Krankentaggeldversicherung			1'160		575.75	
2990.3099.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - sonstiger Personalaufwand			500		250.00	
2990.3101.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Betriebs- und Verbrauchsmaterial			4'000		2'328.70	
2990.3636.0600	Übrige Bildung - Beitrag an Elternforum			1'000		500.00	
2990.4260.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Rückerst. Dritter		12'000		12'000		13'860.00
2990.4631.0600	Deutschkurs für Fremdsprachige - Beitrag vom Kanton		5'000		5'000		7'000.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'714'456	325'900	3'583'383	290'200	3'460'445.15	328'096.53
31	Kulturerbe	618'837	100	621'137	100	603'940.10	286.30
311	Museen und Kulturförderung	486'500		505'300		497'639.65	226.30
3110	Museen und Kulturförderung	486'500		505'300		497'639.65	226.30
3110.3119.0100	Museum - Übrige Anschaffungen					500.00	
3110.3130.0100	Veranstaltungen - Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		57'005.65	
3110.3132.0100	Museum - Honorare Fachexperten	10'000		10'000			
3110.3199.0100	Veranstaltungen - Jungbürgerfeier	3'000		3'000		3'584.00	
3110.3300.0200	DISTL - Planmässige Abschreibungen	9'500		9'500		9'500.00	
3110.3634.0100	Dichter- und Stadtmuseum: Beitrag	150'000		150'000		150'000.00	
3110.3634.0101	Dichter- und Stadtmuseum - Beitrag für Sonderausstellungen	10'000		10'000			
3110.3635.0100	Kulturanbieter - Beiträge für Veranstaltungen	50'000		50'000		47'650.00	
3110.3636.0100	Kulturanbieter - Beitr. an kult. Vereine / Institutionen	150'000		151'800		138'700.00	
3110.3636.0400	Integration - Beitrag Integra-Anlass			10'000			
3110.3636.0401	Integration - Beitrag Frauenplus BL, Kontaktstelle			7'000		6'700.00	
3110.3910.0700	Veranstaltungen / Tiefbau - int. Verr. (3110/6150)	84'000		84'000		84'000.00	
3110.4260.0100	Kultur und Veranstaltungen- Rückerstattungen Dritter						226.30
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	132'337	100	115'837	100	106'300.45	60.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	132'337	100	115'837	100	106'300.45	60.00
3120.3111.0300	Törli Brandmeldeanlage - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		188.40	
3120.3119.0300	Kulturgüterschutzraum - übr. Anschaffungen	500					
3120.3120.0300	Obertor Strom - Energie	300		300		407.85	
3120.3120.0700	Wasser / Abwasser öffentliche Brunnen - Ver- und Entsorgung	60'000		70'000		62'838.65	
3120.3130.0300	Obertor - Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		3'826.30	
3120.3130.0301	Kulturgüterschutzraum - Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'654.30	
3120.3143.0700	Öffentliche Brunnen - Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000		20'000		21'553.50	
3120.3144.0300	Obertor FV Immobilien - Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000			
3120.3144.0301	Durchgänge - Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		994.55	
3120.3144.0302	Kulturgüterschutzraum - Baulicher Unterhalt	6'000					
3120.3300.0200	Obertor - Planmässige Abschreibungen	9'404		9'404		9'403.55	
3120.3300.0201	Kulturerbe - planmässige Abschreibungen	5'433		5'433		5'433.35	
3120.3635.0300	Verschönerung Stadtbild - Beiträge	3'000		3'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.4472.0400	Obertor - Benützungsgebühren Lieg. VV		100		100		60.00
32	Kultur allgemein	697'292	120'000	504'500	3'000	436'947.31	15'154.15
322	Musik und Theater	500		500		178.30	
3220	Musik und Theater	500		500		178.30	
3220.3120.0700	Wasser Zirkusanschluss - Ver- und Entsorgung	500		500		178.30	
329	Kultur, sonstiges	696'792	120'000	504'000	3'000	436'769.01	15'154.15
3290	Kultur, sonstiges	696'792	120'000	504'000	3'000	436'769.01	15'154.15
3290.3110.0300	Engel-Saal - Mobiliar und Geräte	10'000					
3290.3119.0700	Kultur Fahnen - übrige Anschaffungen	15'000		10'000			
3290.3120.0300	Engel-Saal - Energie	22'000		22'000		6'736.95	
3290.3130.0300	Engel-Saal - Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		9'876.65	
3290.3130.0400	Fasnacht / Chienbäse - Dienstleistungen Dritter	449'500		310'000		286'324.01	
3290.3130.0401	Integration - Dienstleistungen Dritter	3'000		1'000			
3290.3144.0300	Engel-Saal - Baulicher Unterhalt	500		3'000		592.35	
3290.3159.0700	Unterhalt Fahnen etc.	1'000		1'500		908.95	
3290.3161.0700	Beflaggung: Mieten und Benützungskosten	500		500			
3290.3300.0200	Engel-Saal - Planmässige Abschreibungen	39'292				1'330.10	
3290.3634.0700	Tierpark Weihermätteli - Beitrag	35'000		35'000		35'000.00	
3290.3910.0401	Fasnacht-Chienbäse / Verwaltungspolizei - int. Verr. (3290/0220)	10'000		10'000			
3290.3910.0700	Fasnacht-Chienbäse / Tiefbau - int. Verr. (3290/6150)	96'000		96'000		96'000.00	
3290.4260.0300	Engel-Saal: Rückerstattung Dritter						3'604.15
3290.4260.0400	Fasnacht / Chienbäse - Rückerstattungen Dritter		120'000		3'000		11'550.00
34	Sport und Freizeit	2'398'327	205'800	2'457'746	287'100	2'419'557.74	312'656.08
341	Sport	1'820'547	174'500	1'905'672	260'100	1'863'196.02	286'142.93
3410	Übriger Sport	101'250	17'000	98'400	17'000	95'342.98	6'958.58
3410.3010.0600	Sport - Löhne	50'000		48'000		50'713.50	
3410.3050.0600	Sport - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		2'200		2'793.83	
3410.3052.0600	Sport - Pensionskasse	1'900		1'800		2'962.50	
3410.3053.0600	Sport - Unfallversicherung	100		100		51.80	
3410.3054.0600	Sport - Familienausgleichskasse BL	500		500		599.05	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3055.0600 Sport - Krankentaggeldversicherung	350		300		340.20	
3410.3109.0600 Sportkoordinator - Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		2'500		562.20	
3410.3111.0700 Streetworkoutanlage Gitterli - Anschaffung	5'000					
3410.3143.0700 Vita-Parcous, Finnenbahn, Zirkusplatz - Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000		7'000			
3410.3199.0600 Vereins- und Sportler-Ehrungen	10'000		14'000		9'299.90	
3410.3636.0600 Sportkoordinator - Beiträge an priv. Organisationen o.E.	6'000		6'000		12'020.00	
3410.3910.0700 Freizeitanlagen-Vitaparcous / Tiefbau - int. Verr. (3410/6150)	16'000		16'000		16'000.00	
3410.4630.0600 Freiwilliger Schulsport - Beiträge Bund		2'000		2'000		2'908.58
3410.4631.0600 Freiwilliger Schulsport - Beiträge Kanton		8'000		8'000		
3410.4637.0600 Freiwilliger Schulsport - Beiträge private Haushalte		7'000		7'000		4'050.00
3411 Gartenbad	1'151'000	11'500	1'151'000	11'500	1'150'687.00	25'459.00
3411.3160.0300 Garten- / Hallenbad - Baurechtszins Bürgergemeinde	251'000		251'000		250'687.00	
3411.3634.0200 Garten- / Hallenbad - Betriebsbeitrag	900'000		900'000		900'000.00	
3411.4450.0200 Garten- / Hallenbad - Ertrag aus Darlehen VV		11'500		11'500		9'380.00
3411.4634.0200 Garten- / Hallenbad - Baurechtszins WV Liestal						16'079.00
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	568'297	146'000	656'272	231'600	617'166.04	253'725.35
3414.3010.0700 Stadionreinigung - Löhne	11'200		31'128		14'625.65	
3414.3050.0700 Sportplatzunterhalt - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750		729		1'163.95	
3414.3052.0700 Unterhalt Sportanlagen - Pensionskasse	1'300		1'297		1'798.20	
3414.3053.0700 Unterhalt Sportanlagen - Unfallversicherung	100		83		133.35	
3414.3054.0700 Unterhalt Sportanlagen - Familienausgl.kasse BL	150		139		222.15	
3414.3055.0700 Unterhalt Sportanlagen - Krankentaggeldvers.	150		162		173.80	
3414.3101.0700 Unterhalt Sportanlagen - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		12'000		18'057.23	
3414.3109.0700 Zirkus - Übriger Material- und Warenaufwand	15'000					
3414.3111.0700 Unterhalt Sportanlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		3'316.40	
3414.3120.0700 Sportanlagen - Energie	30'000		30'000		34'131.45	
3414.3130.0700 Sportanlagen - Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		638.76	
3414.3130.0701 Stadion Gitterli Hochbau Dienstleistung Dritter	2'500		2'500			
3414.3134.0700 Sportanlagen - Sachversicherungen	1'800		1'800		1'848.45	
3414.3143.0700 Sportanlagen - Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000		130'000		108'811.66	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3144.0700	Stadion Gitterli Hochbau Unterhalt Hochbauten	12'400		15'000			
3414.3151.0700	Reparatur Maschinen, Geräte Sportanlagen	5'000		5'000		9'054.89	
3414.3160.0300	Stadion: Baurechtszins Bürgergemeinde	86'300		86'300		86'313.00	
3414.3160.0301	Sportanlagen - Sportplatz Zollschule	12'000		14'000		12'000.00	
3414.3300.0200	Sportanlagen - Planmässige Abschreibungen	69'647		70'134		72'877.10	
3414.3910.0700	Stadion Gitterli / Tiefbau - int. Verrechnung (3414/6150)	252'000		252'000		252'000.00	
3414.4240.0300	Sportanlagen - Benützungsgebühren SBB Installationsplatz		100'000		200'000		200'000.00
3414.4240.0400	Sportanlagen - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		15'000		2'500		19'942.00
3414.4240.0401	Bandenmieten - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'000		1'000		982.50
3414.4260.0300	Sportanlagen - Rückerstattungen Dritter						3'433.70
3414.4470.0300	Stadion - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'300		6'400		7'725.65
3414.4630.0200	Areal Gitterli Waffenplatz - Beiträge Bund		12'200		12'200		12'174.50
3414.4634.0700	Baurechtszins WV Liestal - Beiträge öffentl. Unternehmungen		9'500		9'500		9'467.00
342	Freizeit	577'780	31'300	552'075	27'000	556'361.72	26'513.15
3420	Freizeit	337'940	11'300	338'600	7'000	337'505.15	9'195.00
3420.3103.0700	Park- und Zieranlagen - Fachliteratur	200		200			
3420.3111.0700	Park- und Zieranlagen - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		8'000		2'657.10	
3420.3120.0700	Kinderspielplätze - Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		6'925.25	
3420.3120.0702	Zier- und Parkanlagen - Ver- und Entsorgung	200		200			
3420.3120.0703	Quartierkeller Fraumatt - Energie	3'000		1'000		198.10	
3420.3132.0700	Park- und Zieranlagen - Honorare Fachexperten	5'000		5'000		298.85	
3420.3134.0700	Kinderspielplätze - Sachversicherungen	200		200		186.25	
3420.3140.0700	Park- und Zieranlagen - Unterhalt an Grundstücken	65'000		65'000		71'384.85	
3420.3143.0700	Kinderspielplätze - Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		20'000		20'217.45	
3420.3144.0703	Quartierkeller Fraumatt - Unterhalt Hochbauten	3'000		8'000		3'537.30	
3420.3160.0300	Schrebergärten: Pachten					1'800.00	
3420.3300.0200	übr. Freizeitgestaltung - Planmässige Abschreibungen	13'340					
3420.3636.0400	Ferienpass - Beiträge an private Organisationen	15'000		13'000		17'300.00	
3420.3636.0401	Ludothek Tatzelwurm - Beitrag	3'000		3'000		3'000.00	
3420.3910.0700	Parkanlagen / Tiefbau - int. Verr. (3420/6150)	165'000		165'000		165'000.00	
3420.3910.0701	Kinderspielplätze / Tiefbau - int. Verr. (3420/6150)	45'000		45'000		45'000.00	
3420.4470.0300	Schrebergärten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'300		7'000		9'195.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	Jugendhaus	215'840		189'475		197'940.37	
3421.3120.0300	Haus zur Allee - Energie	9'000		9'000		12'358.05	
3421.3130.0300	Haus zur Allee - Kommunikationsgebühren	3'500		3'500		1'937.90	
3421.3134.0300	Jugendhaus - Sachversicherungen	1'800		1'800		1'816.20	
3421.3144.0300	Jugendhaus - Unterhalt Hochbauten	39'400		10'000		11'598.57	
3421.3300.0200	Jugendhaus zur Allee - Planmässige Abschreibungen	12'140		15'175		16'692.05	
3421.3636.0400	Jugend - Betriebsbeitrag Jugendhaus Joy	150'000		150'000		153'537.60	
3422	Fahrendenstandplatz	24'000	20'000	24'000	20'000	20'916.20	17'318.15
3422.3120.0400	Fahrendenplatz - Ver- und Entsorgung	10'000		10'000		6'890.50	
3422.3143.0400	Fahrende Standplatz - Unterhalt	2'000		2'000		2'025.70	
3422.3910.0400	Fahrende / Verwaltungspolizei - int. Verr. (3422/0220)	8'000		8'000		8'000.00	
3422.3910.0700	Fahrende / Tiefbau - int. Verrechnung (3422/6150)	4'000		4'000		4'000.00	
3422.4240.0700	Fahrende Standplatz - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		14'000		14'000		6'642.20
3422.4611.0700	Fahrende Standplatz - Beitrag Kanton		6'000		6'000		10'675.95

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	7'818'500	862'000	6'974'900	856'110	6'606'668.34	846'187.70
41	Pflegeheime	5'186'000	80'000	4'456'000	80'000	4'087'396.25	
412	Pflegeheime	5'186'000	80'000	4'456'000	80'000	4'087'396.25	
4120	Pflegeheime	5'186'000	80'000	4'456'000	80'000	4'087'396.25	
4120.3614.0400	Kranken- und Pflegeheime - Entschädigung (Pflegefiananzierung)	5'000'000		4'300'000		3'811'682.25	
4120.3634.0400	Beiträge an öffentl. Unternehmungen	6'000		6'000		6'074.40	
4120.3637.0400	Pflegeheime - §40 APG Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	160'000		130'000		238'660.00	
4120.3637.0402	Pflegeheime - §42 APG Sicherstellung (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)	20'000		20'000		30'979.60	
4120.4637.0400	Pflegeheime - §41 APG Rückzahlung Heimkosten (bis 31.12.2017: §38 GeBPA)		80'000		80'000		
42	Ambulante Krankenpflege	1'688'300	0	1'558'300	0	1'487'073.18	
421	Ambulante Krankenpflege	1'688'300		1'558'300		1'487'073.18	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'688'300		1'558'300		1'487'073.18	
4210.3160.0400	Mütter- und Väterberatung: Mieten	4'500		7'500		3'250.00	
4210.3635.0400	Spitex private Organisationen - Beiträge	230'000		270'000		218'710.98	
4210.3636.0400	Mütter- und Väterberatung - Beitrag	68'000		60'000		54'939.80	
4210.3636.0401	Spitex Regio Liestal - Beitrag	1'330'000		1'185'000		1'158'263.40	
4210.3636.0402	Spitex Regio Liestal - Beitrag überkomm.Aufgaben	55'000		35'000		51'579.00	
4210.3636.0403	Beiträge an übrige private Organisationen	800		800		330.00	
43	Gesundheitsprävention	944'200	782'000	960'600	776'110	1'032'198.91	846'187.70
433	Schulgesundheitsdienst	943'200	782'000	959'600	776'110	1'032'198.91	846'187.70
4330	Schulgesundheitsdienst	8'200		12'600	110	7'370.81	
4330.3101.0600	Schulapotheke - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200		1'600		1'290.81	
4330.3132.0600	Ärztliche Schüleruntersuchung - Honorare Fachexp.	7'000		11'000		6'080.00	
4330.4900.0200	Schulapotheke-Kleinklasse Primar - int. Verr. (4330/2121)				110		
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	935'000	782'000	947'000	776'000	1'024'828.10	846'187.70
4331.3132.0200	Zahnärzte ord. Behandlung - Honorare Fachexp.	270'000		274'000		283'090.25	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3132.0201	Zahnärzte Orthodontie - Honorare Fachexperten	400'000		412'000		442'213.35	
4331.3637.0200	KJZ - Beiträge an ordentliche Behandlung	70'000		74'000		78'288.60	
4331.3637.0201	KJZ - Beiträge an Orthodontie-Behandlungen	173'000		165'000		199'235.90	
4331.3910.0200	Kinder- und Jugendzahnpflege / Verwaltung - int. Verr. (4331/0220)	22'000		22'000		22'000.00	
4331.4631.0200	Kinder- und Jugendzahnpflege - Beiträge Kanton		112'000		111'000		120'884.00
4331.4637.0200	Ordentliche Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		244'000		253'000		251'019.80
4331.4637.0201	Orthodontie Behandlung - Beiträge priv. Haushalte		426'000		412'000		474'283.90
434	Lebensmittelkontrolle	1'000		1'000			
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000		1'000			
4340.3612.0400	Pilzkontrolle - Entsch. an Gemeinwesen	1'000		1'000			

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	19'436'787	8'171'078	19'311'446	7'581'100	19'002'211.29	7'818'141.31
53	Alter + Hinterlassene	2'557'933	285'078	2'840'721	325'100	2'770'810.70	297'708.65
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	90'000	25'000	90'000	24'000	88'696.15	24'530.00
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	90'000	25'000	90'000	24'000	88'696.15	24'530.00
5310.3637.0400	AHV-Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige	90'000		90'000		88'696.15	
5310.4610.0200	AHV-Zweigstellenleitung - Entschädigung		25'000		24'000		24'530.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'367'133		1'524'589		1'532'035.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'367'133		1'524'589		1'532'035.00	
5320.3631.0400	Ergänzungsleistungen AHV: Beiträge an Kanton	1'367'133		1'524'589		1'532'035.00	
535	Leistungen an das Alter	1'100'800	260'078	1'226'132	301'100	1'150'079.55	273'178.65
5350	Leistungen an das Alter	1'100'800	260'078	1'226'132	301'100	1'150'079.55	273'178.65
5350.3000.0400	Kommissionen - Alterskommission	1'600		1'600		4'480.00	
5350.3010.0400	Leistungen an Alter - Löhne	54'300		54'043		46'323.85	
5350.3040.0400	Leistungen an Alter - Erziehungszulagen	2'700		2'739		2'466.60	
5350.3050.0400	Leistungen an Alter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'539		2'958.15	
5350.3052.0400	Leistungen an Alter - Pensionskasse	5'700		5'632		4'585.20	
5350.3052.0401	Leistungen an Alter - PK Risikoversicherung	300		312		253.80	
5350.3053.0400	Leistungen an Alter - Unfallversicherung	400		405		338.95	
5350.3054.0400	Leistungen an Alter - Familienausgleichskasse BL	700		676		564.70	
5350.3055.0400	Leistungen an Alter - Krankentaggeldversicherung	550		786		442.00	
5350.3090.0400	Alter - Aus- und Weiterbildung	7'800		500		518.00	
5350.3130.0400	Alterskommission - Dienstleistungen Dritter	10'000		2'000		13'385.20	
5350.3130.0401	Alters- und Pflegeregion Liestal - Dienstleistungen Dritter	17'000		6'500			
5350.3170.0400	Alter - Spesen	400		200			
5350.3511.0400	Altersfonds - Einlage in Fonds	500		1'100		350.00	
5350.3636.0400	Pro Senectute - Beitrag	40'000		42'000		38'750.00	
5350.3636.0402	Alter - Beiträge an priv. Organisationen	5'250		4'100		2'240.85	
5350.3637.0400	Leistungen an Alter - Zusatzbeiträge EL-Obergrenze	950'000		1'100'000		1'032'422.25	
5350.4260.0400	Leistungen an Alter - Rückerstattungen Dritter		8'000				9'500.00
5350.4637.0400	Rückzahlung Heimkosten EL-Obergrenze		250'000		300'000		263'328.65
5350.4940.0400	Altersfonds - Kalkulierte Zinsen		2'078		1'100		350.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	503'250	0	624'426	0	509'451.34	
544	Jugendschutz	82'500		81'500		75'426.10	
5440	Jugendschutz, allgemein	82'500		81'500		75'426.10	
5440.3103.0400	Jugend - Fachliteratur	7'500		6'500		7'624.60	
5440.3636.0400	Jugendarbeit und Streetwork - Beitrag	75'000		75'000		67'801.50	
545	Leistungen an Familien	420'750		542'926		434'025.24	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	365'250		365'926		302'770.00	
5450.3010.0401	Leistungen an Familien - Löhne	39'400		39'049		37'716.90	
5450.3040.0401	Leistungen an Familien - Erziehungszulagen	2'200		2'191		1'972.80	
5450.3050.0401	Leistungen an Familien - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'557		2'469.45	
5450.3052.0401	Leistungen an Familien - Pensionskasse	2'600		2'564		2'466.00	
5450.3052.0402	Leistungen an Familien - PK Risikoversicherung	250		216		207.60	
5450.3053.0401	Leistungen an Familien - Unfallversicherung	300		293		282.80	
5450.3054.0401	Leistungen an Familien - Familienausgleichskasse BL	500		488		471.30	
5450.3055.0401	Leistungen an Familien - Krankentaggeldversicherung	400		568		368.60	
5450.3118.0400	FEB - Immaterielle Anlagen (Software / Lizenzen)	15'000		16'000		4'426.45	
5450.3132.0400	FEB - Dienstleistungen Fachexperten	2'000		2'000		1'386.95	
5450.3636.0400	FEB - Beiträge an private Institutionen	300'000		300'000		251'001.15	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	55'500		177'000		131'255.24	
5451.3636.0400	Tagesfamilien Oberes Baselbiet - Beitrag			125'000		83'528.30	
5451.3636.0402	Jugend: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	12'500		7'000		14'100.00	
5451.3636.0403	Familie: Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	43'000		45'000		33'626.94	
56	Sozialer Wohnungsbau	200'000	100'000	220'000	110'000	54'308.90	
560	Sozialer Wohnungsbau	200'000	100'000	220'000	110'000	54'308.90	
5600	Sozialer Wohnungsbau	200'000	100'000	220'000	110'000		
5600.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge	200'000		220'000			
5600.4611.0400	Mietzinszuschüsse - Rückerstattungen Kanton		100'000		110'000		
5601	Mietzinsbeiträge					54'308.90	
5601.3637.0400	Mietzinszuschüsse - Beiträge					54'308.90	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	16'175'604	7'786'000	15'626'299	7'146'000	15'667'640.35	7'520'432.66
572	Sozialhilfe	11'360'000	4'730'000	11'011'000	4'440'000	11'134'003.01	4'389'960.67
5720	Sozialhilfe	9'056'000	3'850'000	9'006'000	3'740'000	8'768'648.48	3'516'587.27
5720.3632.0400	Kompetenzkasse Sozialberatung - Beitrag	6'000		6'000		6'936.00	
5720.3636.0400	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck - Eingliederungsmassnahmen	800'000		500'000		793'358.94	
5720.3637.0400	Sozialhilfe - Unterstützungsbeiträge	8'250'000		8'500'000		7'968'353.54	
5720.4260.0400	Sozialhilfe (via KLIB) - Rückerstattungen Dritter		3'500'000		3'500'000		3'152'327.77
5720.4611.0401	KSA BL: Eingliederungsmassnahmen - Entschädigung Kanton		350'000		240'000		364'259.50
5722	Sozialhilfe Asylbereich	2'304'000	880'000	2'005'000	700'000	2'365'354.53	873'373.40
5722.3132.0400	Asylwesen - Honorare Fachexperten (SALUTE)	4'000		5'000		3'000.00	
5722.3636.0400	Eingliederungsmassnahmen Asylbereich	300'000		200'000		311'919.10	
5722.3637.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ (F)	2'000'000		1'800'000		2'050'435.43	
5722.4260.0400	Sozialhilfe Asylbereich - Kat 7+ Rückerstattung Dritter		450'000		330'000		441'919.75
5722.4611.0401	Sozialhilfe Asylbereich - Kat. 7+ Entschädigung Kant. Sozialamt BL		350'000		330'000		351'848.30
5722.4611.0402	Eingliederungsmassn. Asylbereich - Beiträge Kanton		80'000		40'000		79'605.35
573	Asylwesen	2'740'000	2'760'000	2'520'000	2'590'000	2'792'311.15	2'737'630.60
5730	Asylwesen	2'740'000	2'760'000	2'520'000	2'590'000	2'792'311.15	2'737'630.60
5730.3635.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Betriebsbeitrag Betreuung Convalesce A	2'400'000		2'200'000		2'209'932.05	
5730.3637.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Unterstützungsbeitrã	240'000		220'000		241'632.41	
5730.3910.0403	Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)	100'000		100'000		340'746.69	
5730.4260.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Rückerstattungen Dritter		50'000		40'000		48'886.45
5730.4611.0400	Asylwesen Kat. (N, F) - Entschädigung KSA BL		2'400'000		2'200'000		2'426'791.65
5730.4611.0402	Asylwesen - Kat. (STOPP, NEE, B, VA F) Entschädigung Kant. Sozialamt BL		310'000		350'000		261'952.50
579	Übriges Sozialwesen	2'075'604	296'000	2'095'299	116'000	1'741'326.19	392'841.39
5790	Übriges Sozialwesen	2'075'604	296'000	2'095'299	116'000	1'741'326.19	392'841.39
5790.3000.0400	Kommissionen - Sozialhilfebehörde	31'000		31'000		35'228.90	
5790.3010.0400	Leitung Soziale Dienste - Löhne	120'900		121'102		128'321.70	
5790.3010.0401	Sekretariat Soziale Dienste - Löhne	723'500		717'129		676'259.50	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3010.0403	Soziale Dienste Sozialarbeiter - Löhne	571'100		577'968		479'796.85	
5790.3040.0400	Soziale Dienste - Erziehungszulagen	17'000		10'618		12'501.35	
5790.3050.0400	Soziale Dienste - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'000		92'738		83'546.10	
5790.3052.0400	Soziale Dienste - Pensionskasse	100'000		106'169		85'783.95	
5790.3052.0401	Soziale Dienste - Pensionskasse Risikoversicherung	7'300		7'985		6'843.20	
5790.3053.0400	Soziale Dienste - Unfallversicherung	10'600		10'626		9'177.35	
5790.3054.0400	Soziale Dienste - Familienausgleichskasse BL	17'700		17'702		16'000.70	
5790.3055.0400	Soziale Dienste - Krankentaggeldversicherung	14'000		20'606		12'422.30	
5790.3090.0400	Soziale Dienste - Aus- und Weiterbildung	35'000		21'525		13'511.60	
5790.3091.0400	Soziale Dienste - Personalrekrutierung	10'000		2'000		30'968.05	
5790.3099.0400	Soziale Dienste- Sonstiger Personalaufwand	2'000		2'000		4'072.20	
5790.3100.0400	Soziale Dienste - Büromaterial	3'000		2'000		2'892.74	
5790.3102.0400	Soziale Dienste - Drucksachen	100		500			
5790.3103.0400	Soziale Dienste - Fachliteratur	800		2'000		555.55	
5790.3120.0300	Asylwesen Benzburweg - Energie	10'000		10'000		-1'268.45	
5790.3130.0300	Wohnheim Asylbewerber - Dienstleistungen Dritter	10'800		9'000		1'571.10	
5790.3130.0400	Soziale Dienste - Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		9'739.90	
5790.3130.0401	Sozialhilfebehörde - Dienstleistungen Dritter	500		1'000			
5790.3132.0400	Soziale Dienste - Honorare Fachexperten	80'000		100'000		8'222.15	
5790.3132.0401	Soziale Dienste - Honorare Leistungsabklärungen	25'000		40'000		4'458.85	
5790.3144.0300	Asylwesen Unterkunft - Unterhalt Hochbauten	11'200		10'000			
5790.3150.0400	Unterhalt Mobilien, Maschinen Soziales					724.30	
5790.3170.0400	Soziale Dienste: Spesen	2'500		3'000		1'998.15	
5790.3300.0200	Asylheim - Planmässige Abschreibungen	95'704		97'231		31'448.20	
5790.3511.0400	Kompetenzkasse: Einlage in Fonds					10'451.65	
5790.3636.0400	Verein für Schuldenfragen - Beitrag	21'000		20'500		20'384.00	
5790.3636.0401	Übriges Sozialwesen - Beiträge	18'900		16'900		16'714.30	
5790.3910.0400	Soziale Dienste / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	28'000		28'000		28'000.00	
5790.3910.0402	Asylwesen / Verwaltung - int. Verr. (5790/0220)	11'000		11'000		11'000.00	
5790.4260.0401	Soziale Dienste Personalversicherungen - Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		52'094.70
5790.4470.0302	Pacht- und Mietzinse Wohnheim für Asyl		180'000				
5790.4511.0400	Kompetenzkasse: Entnahme aus Fonds		6'000		6'000		
5790.4910.0403	Asylwesen / Asylwesen - int. Verr. (5730/5790)		100'000		100'000		340'746.69

Laufende Rechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Funktional - Detail	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	6'062'984	3'003'700	6'159'059	2'720'700	5'987'576.05	2'931'979.91
61	Strassenverkehr	6'020'161	3'003'700	6'125'990	2'720'700	5'908'918.27	2'875'779.91
615	Gemeindestrassen/Werkhof	6'020'161	3'003'700	6'125'990	2'720'700	5'908'918.27	2'875'779.91
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	6'020'161	3'003'700	6'125'990	2'720'700	5'908'918.27	2'875'779.91
6150.3010.0700	Werkhof Leitung / Sekretariat - Löhne	215'000		214'890		226'713.50	
6150.3010.0701	Werkhof Raumpflege - Löhne	22'500		22'469		25'782.30	
6150.3010.0702	Werkhof Grünflächen - Löhne	695'000		692'048		600'808.00	
6150.3010.0703	Werkhof Logistik - Löhne	479'000		305'548		211'337.50	
6150.3010.0704	Werkhof Verkehrsflächen - Löhne	580'000		753'964		708'190.80	
6150.3010.0705	Werkhof Projektierung - Löhne	361'700		360'735		346'860.10	
6150.3030.0700	Werkhof Temporäre Arbeitskräfte - Löhne					18'059.32	
6150.3040.0700	Werkhof - Erziehungszulagen	56'000		42'835		51'516.10	
6150.3049.0700	Tiefbau - übrige Zulagen	60'000		60'000		51'877.50	
6150.3050.0700	Werkhof - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154'000		153'860		153'452.11	
6150.3052.0700	Werkhof - Pensionskasse	207'000		199'919		181'466.65	
6150.3052.0701	Werkhof - Pensionskasse Risikoversicherung	13'000		12'842		11'771.45	
6150.3053.0700	Werkhof Betriebspersonal - Unfallversicherung	45'000		51'919		43'415.00	
6150.3054.0700	Werkhof - Familienausgleichskasse BL	30'000		29'371		26'988.20	
6150.3055.0700	Werkhof - Krankentaggeldversicherung	23'000		34'187		21'109.55	
6150.3090.0700	Werkhof - Aus- und Weiterbildung	28'000		25'000		26'327.81	
6150.3091.0700	Tiefbau - Personalrekrutierung					861.60	
6150.3099.0700	Tiefbau - Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		1'826.30	
6150.3100.0700	Werkhof - Büromaterial	3'000		5'000		5'960.80	
6150.3101.0400	Parkplätze/Parkuhren - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		6'000		1'424.23	
6150.3101.0700	Wegweiser - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		1'780.45	
6150.3101.0701	Werkhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	120'000		130'000		131'638.61	
6150.3101.0702	Werkhof Reinigung - Betriebs- und Verbrauchsmat.	3'000		8'000		11'582.04	
6150.3101.0703	Werkhof Winterdienst - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		15'000		45'512.62	
6150.3101.0704	Werkhof Baumaterial, Gas - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		3'349.20	
6150.3101.0705	Werkhof - Strassenmarkierungen	45'000		50'000		18'748.85	
6150.3101.0706	Tiefbau - Strassenreinigung - Verbrauchsmat.	3'000		3'000		1'439.05	
6150.3103.0700	Tiefbau - Fachliteratur	500		500		377.54	
6150.3105.0700	Werkhof Getränkeautomat - Lebensmittel	4'000		3'000		2'238.45	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3110.0700	Werkhof - Büromöbel und -geräte	1'000		2'000	1'590.85	
6150.3111.0400	Parkuhren Unterhalt - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge				104.25	
6150.3111.0700	Werkhof - Werkzeuge	11'000		15'000	10'270.70	
6150.3111.0701	Werkhof - Maschinen, Fahrzeuge	40'000		45'000	43'621.40	
6150.3111.0702	Parkuhren Anschaffung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000		18'000	34'057.76	
6150.3111.0703	Werkhof Signale - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000	8'013.00	
6150.3111.0704	Tiefbau - Abfalleimer			5'000	2'895.15	
6150.3112.0700	Werkhof - Dienstkleider	28'000		28'000	24'221.95	
6150.3119.0700	Werkhof Tischgarnituren, Plakattafeln etc. - übrige Anschaffungen	9'000		6'000	7'588.55	
6150.3120.0300	Öffentliche Beleuchtung - Energie	125'000		130'000	163'865.85	
6150.3120.0301	Velostation - Energie	10'000		3'000	6'322.50	
6150.3120.0700	Werkhof - Energie	60'000		60'000	86'459.70	
6150.3120.0800	Werkhof Wohnung VV g+t - Energie				-610.00	
6150.3130.0300	Parkplätze - Dienstleistungen Dritter	6'500		7'000	6'282.00	
6150.3130.0700	Werkhof - Dienstleistungen Dritter	130'000		130'000	105'961.39	
6150.3130.0701	Werkhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700	4'129.90	
6150.3130.0702	Gemeindestrassen - Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000	1'180.25	
6150.3130.0703	Tiefbau - Fahrzeug-Vorfürungen	2'000		2'000	444.65	
6150.3130.0704	Werkhof Hochbau - Dienstleistung Dritter	25'850		25'850	21'898.50	
6150.3131.0300	Strassenwesen Tiefbau - Planungen / Projektierung	90'000		80'000	78'115.03	
6150.3131.0301	Tiefbauprojektierungen: Gestaltungskonzept Altstadt			10'000		
6150.3132.0301	Kunstabauten - Honorare Fachexperten	30'000		40'000	29'574.15	
6150.3132.0800	Wohnungen VV Werkhof Verwaltung g+t - Honorare Fachexperten	8'000		8'000	9'617.70	
6150.3134.0700	Werkhof - Sachversicherungen	10'500		10'500	11'173.35	
6150.3134.0701	Werkhof Fahrzeuge - Sachversicherungen	17'500		17'500	15'890.80	
6150.3137.0700	Fahrzeuge Tiefbau - Verkehrsabgaben	18'000		18'000	19'928.40	
6150.3141.0300	Strassenbeleuchtung - Unterhalt	85'000		95'000	166'969.55	
6150.3141.0301	Massnahmen Verkehrsicherheit - Unterhalt Strassen	50'000		50'000	41'122.10	
6150.3141.0700	Strassen, Trottoirs, Brücken - Unterhalt Strassen	306'500		400'000	399'382.59	
6150.3141.0701	Vanadlismus und Sprayereien - Unterhalt	25'000		25'000	29'144.58	
6150.3144.0300	Velostation - Unterhalt Hochbauten	25'000		20'000	3'110.41	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3144.0500	Veloparking Bahnhof Unterhalt	10'000					
6150.3144.0700	Werkhof - Unterhalt Hochbauten	59'400		25'000		66'520.35	
6150.3144.0800	Wohnungen VV Werkhof g+t - Unterh. Hochbauten	5'000		5'000		4'443.70	
6150.3151.0400	Öffentl. Parkplätze - Unterhalt Parkuhren	43'000		16'000		30'902.61	
6150.3151.0700	Werkhof - Unterhalt Werkzeuge / Ausrüstung	11'000		13'000		16'708.75	
6150.3151.0701	Werkhof - Unterhalt Maschinen / Fahrzeuge	80'000		80'000		117'489.33	
6150.3158.0400	Öffentl. Parkplätze - Immatrielle Anlagen Unterhalt	2'600		2'600		271.41	
6150.3159.0700	Werkhof - Unterhalt Tischgarnituren, Plakatwesen	1'500		2'000		861.60	
6150.3160.0300	Parkplätze - Miete von Parkflächen	2'400		6'000			
6150.3161.0700	Werkhof - Miete Maschinen / Fahrzeuge	8'000		12'000		8'901.47	
6150.3170.0700	Tiefbau - Spesen	1'500		1'500		8.50	
6150.3300.0200	Strassen - Planmässige Abschreibungen	1'046'262		1'099'694		1'017'651.08	
6150.3300.0201	Strassen - Hochbauten - Planmässige Abschr.	62'012		63'948		65'892.00	
6150.3300.0202	Strassen - Mob / Masch / Fzg - Planmässige Abschr.	168'237		194'113		199'611.88	
6150.3320.0200	Strassen Planungen - planmässige Abschreibungen	499		499		498.95	
6150.3511.0300	Parkplatzfonds - Einlage in Fonds	100'000		100'000		43'000.00	
6150.3635.0400	Velostation Liestal GmbH - Beiträge	10'000		60'000		71'414.00	
6150.3635.0500	Veloparking Bahnhof Betriebskosten	51'000					
6150.3800.0100	TB - Ausserordentlicher Personalaufwand	1'000					
6150.3810.0100	TB - Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	1'000					
6150.4200.0300	Parkplätze - Ersatzabgaben		120'000		100'000		43'000.00
6150.4210.0700	Nutzung Allmend - Gebühren		50'000		50'000		32'183.60
6150.4240.0300	Parkplatzmieten Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		30'000		30'000		24'473.00
6150.4240.0400	Taxistandplätze Allmend - Benützungsgebühren, Dienstleistungen		8'000		8'000		8'000.00
6150.4240.0401	Parkuhren - Benützungsggeb. / Dienstleistungen		800'000		600'000		763'132.51
6150.4240.0402	Nachtparkplätze - Benützungsggebühren, Dienstleistungen		120'000		120'000		104'091.12
6150.4240.0403	Veloparking - Einnahmen Dienstleistungen				20'000		22'881.27
6150.4240.0404	Veloparking Bahnhof Einnahmen Dienstleistungen		25'000				
6150.4240.0701	Miete Fahrzeuge, Tischgarnituren etc. - Benützungsggebühren / Dienstleistungen		9'000		8'000		9'534.50
6150.4250.0700	Werkhof - Verkäufe		40'000		40'000		81'038.90
6150.4260.0701	Öffentliche Beleuchtung - Rückerstattungen Dritter		30'000		3'000		41'552.10

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4260.0702	Werkhof Personalvers. - Rückerst. Dritter						16'606.45
6150.4260.0705	Tiefbau Allg. - Rückerst. Dritter						4'092.80
6150.4470.0300	Werkhof Parkplätze - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000		5'000		10'540.00
6150.4470.0301	Werkhof Mieten - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500		1'500		2'772.25
6150.4470.0302	Miete Büroräumlichkeiten - Benützungsg Gebühr		7'200		7'200		7'200.00
6150.4470.0800	Werkhof Wohnungen g+t - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000		35'000		37'080.00
6150.4611.0700	Gartenunterhalt und Rasenpflege Sekundarschulen		60'000		30'000		
6150.4631.0400	Gewerbeparkkarte - Beiträge vom Kanton		28'000		28'000		33'601.41
6150.4830.0100	TB - Ausserordentlicher verschiedene Erträge		1'000				
6150.4900.0700	Tiefbau Werkhof / Wasser - int. Verr. (6150/7101)		11'000		11'000		11'000.00
6150.4900.0701	Tiefbau / Wasser Pauschalbeitrag - int. Verr. (6150/7101)		13'000		13'000		13'000.00
6150.4900.0702	Tiefbau / Abwasser Pauschal - int. Verr. (6150/7201)		19'000		20'000		19'000.00
6150.4910.0200	Tiefbau / Kant SA Burg - int. Verr. (6150/2172)		7'000		7'000		7'000.00
6150.4910.0700	Tiefbau / KG-Liegenschaften - int. Verr. (6150/2170)		27'000		27'000		27'000.00
6150.4910.0701	Tiefbau / SA primar - int. Verr. (6150/2171)		34'000		34'000		34'000.00
6150.4910.0702	Tiefbau / Veranstaltungen - int. Verr. (6150/3110)		84'000		84'000		84'000.00
6150.4910.0703	Tiefbau / Fasnacht-Chienbäse - int. Verr. (6150/3290)		96'000		96'000		96'000.00
6150.4910.0704	Tiefbau / Parkanlagen - int. Verr. (6150/3420)		165'000		165'000		165'000.00
6150.4910.0705	Tiefbau / Stadtion Gitterli - int. Verr. (6150/3414)		252'000		252'000		252'000.00
6150.4910.0706	Tiefbau / Fahrende - int. Verr. (6150/3422)		4'000		4'000		4'000.00
6150.4910.0707	Tiefbau / Wasser - int. Verr. (6150/7101)		160'000		160'000		160'000.00
6150.4910.0708	Tiefbau / Wasser Leitung - int. Verr. (6150/7101)		61'000		61'000		61'000.00
6150.4910.0709	Tiefbau / Abwasser - int. Verr. (6150/7201)		223'000		223'000		223'000.00
6150.4910.0710	Tiefbau / Abwasser Leitung - int. Verr. (6150/7201)		30'000		30'000		30'000.00
6150.4910.0711	Tiefbau / Abfall - int. Verr. (6150/7301)		61'000		61'000		61'000.00
6150.4910.0712	Tiefbau / Abfall Leitung - int. Verr. (6150/7301)		53'000		53'000		53'000.00
6150.4910.0713	Tiefbau / Friedhof - int. Verr. (6150/7710)		193'000		193'000		193'000.00
6150.4910.0714	Tiefbau / Hundehaltung - int. Verr. (6150/7620)		9'000		9'000		9'000.00
6150.4910.0715	Tiefbau / Marktwesen - int. Verr. (6150/1400)		40'000		40'000		40'000.00
6150.4910.0716	Tiefbau / Buswartehallen - int. Verr. (6150/6230)		17'000		17'000		17'000.00
6150.4910.0717	Tiefbau / Kant SA Frenke - int. Verr. (6150/2172)		9'000		9'000		9'000.00
6150.4910.0719	Tiefbau / Freizeitanlagen Vitaparcous - int. Verr. (6150/3410)		16'000		16'000		16'000.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4910.0720	Tiefbau / Ufer- und Gewässerschutz - int. Verr. (6150/7410)		5'000		5'000		5'000.00
6150.4910.0721	Tiefbau / Kinderspielplätze - int. Verr. (6150/3420)		45'000		45'000		45'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	42'824	0	33'069	0	78'657.78	56'200.00
623	Agglomerationsverkehr	42'824		33'069		27'324.43	
6230	Agglomerationsverkehr	42'824		33'069		27'324.43	
6230.3130.0400	Bahnhofpaten - Dienstleistungen Dritter	15'000					
6230.3143.0300	Buswartekabinen - Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		10'000		9'458.18	
6230.3160.0300	Buswartekabine Munzach: Pacht	600		600		642.70	
6230.3300.0200	Agglomerationsverkehr - Planmässige Abschreibungen	224		5'469		223.55	
6230.3910.0700	Buswartehallen / Tiefbau - int. Verr. (6230/6150)	17'000		17'000		17'000.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr					51'333.35	56'200.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr					51'333.35	56'200.00
6290.3109.0200	SBB Gemeinde Tageskarten - Übriger Material- und Warenaufwand					51'333.35	
6290.4250.0200	SBB Tageskarte Gemeinde - Verkäufe						56'200.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'458'905	9'938'668	8'229'949	9'655'518	7'500'153.27	6'996'301.97
71	Wasserversorgung	2'770'673	2'770'673	2'745'200	2'745'200	2'704'544.66	2'704'544.66
710	Wasserversorgung	2'770'673	2'770'673	2'745'200	2'745'200	2'704'544.66	2'704'544.66
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	2'770'673	2'770'673	2'745'200	2'745'200	2'704'544.66	2'704'544.66
7101.3010.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Löhne	525'000		518'553		493'105.85	
7101.3040.0700	Wasserversorgung - Erziehungszulagen	14'500		15'565		15'599.40	
7101.3049.0700	Wasserversorgung - übrige Zulagen	20'000		19'000		19'174.50	
7101.3050.0700	Wasserversorgung - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500		33'957		33'580.35	
7101.3052.0700	Wasserversorgung - Pensionskasse	50'000		45'363		43'082.60	
7101.3052.0701	Wasserversorgung - Pensionskasse Risikovers.	3'000		2'866		2'780.75	
7101.3053.0700	Wasserversorgung Betriebspersonal - Unfallvers.	13'000		12'953		12'215.85	
7101.3054.0700	Wasserversorgung - Familienausgleichskasse BL	6'600		6'482		6'410.20	
7101.3055.0700	Wasserversorgung - Krankentaggeldversicherung	5'200		7'545		5'015.25	
7101.3090.0700	Wasserversorgung - Aus- und Weiterbildung	9'000		9'000		4'662.35	
7101.3099.0700	Wasserversorgung - Sonstiger Personalaufwand	400		400		299.40	
7101.3100.0700	Wasser - Büromaterial	2'000		2'000		1'582.95	
7101.3101.0700	Wasserversorgung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'844.15	
7101.3102.0700	Wasserversorgung - Drucksachen	2'000		2'000		329.00	
7101.3103.0700	Wasser - Fachliteratur	1'000		1'000		600.00	
7101.3110.0700	Wasserversorgung - Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		98.25	
7101.3111.0700	Wasserversorgung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		8'000		3'486.80	
7101.3111.0701	Wasserzähler - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000		50'000		48'090.00	
7101.3111.0702	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	80'000		130'000		236'147.95	
7101.3112.0700	Wasserversorgung - Dienstkleider	2'000		1'500		1'461.50	
7101.3119.0700	Wasserversorgung - übrige Anschaffungen	1'000		1'000			
7101.3120.0700	Wasserversorgung - Energie	140'000		140'000		108'758.20	
7101.3130.0700	Wasserversorgung Tel., Porto - Dienstleist. Dritter	25'000		25'000		19'998.25	
7101.3130.0701	Wasserversorgung Beiträge - Dienstleist. Dritter	6'600		6'600		5'649.00	
7101.3130.0702	Wasserversorgung Unterhalt - Dienstleist. Dritter	10'000		10'000		28'966.71	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.0703	Wasserversorgung Leckortung - Dienstleist. Dritter	20'000	20'000		10'676.25	
7101.3130.0704	Wasserversorgung Wald Helgenweid - Dienstleistungen Dritter	5'000	5'000		1'148.25	
7101.3131.0300	Wasserversorgung Leitungsinformation - Planungen Projektierungen	70'000	70'000		69'871.15	
7101.3131.0301	Wasserversorgung Tiefbau - Planungen Projektierungen	30'000	30'000		12'125.50	
7101.3132.0700	Wasser - Honorare ext. Berater	80'000	30'000		8'678.56	
7101.3134.0700	Wasserversorgung - Sachversicherungen	5'000	5'000		6'150.15	
7101.3137.0700	Wasser - Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	1'500	2'000		1'902.00	
7101.3143.0700	Reservoire / Pumpwerk - Unterhalt übrige Tiefbauten	270'000	270'000		242'245.30	
7101.3143.0701	Leitungsnetz - Unterhalt übrige Tiefbauten	282'000	282'000		305'062.35	
7101.3143.0702	Wasserleitungsbrüche - Unterhalt übr. Tiefbauten	80'000	80'000		123'516.55	
7101.3144.0700	Wasserversorgung - Unterhalt Hochbauten	5'000	5'000		2'809.35	
7101.3151.0700	Wasser - Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen Werkzeug	67'000	12'000		12'829.95	
7101.3160.0700	Wasser - Baurechtszins Bürgergemeinde	31'600	31'600		31'604.15	
7101.3170.0700	Wasser - Reisekosten und Spesen	1'000	1'000			
7101.3180.0700	Wasser - Wertberichtigung auf Forderungen				124'525.40	
7101.3181.0700	Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste				2'573.91	
7101.3199.0200	Wasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer	5'000	5'000		3'978.50	
7101.3300.0200	Wasser - Planmässige Abschreibungen	149'578	85'340		1'949.25	
7101.3510.0700	Wasser - Ertragsüberschuss	247'195	361'476		271'131.08	
7101.3611.0700	Wasser - Trinkwasserkontrolle	40'000	40'000		28'513.45	
7101.3611.0701	Wasser - Grundwasser-Nutzungsgebühren	37'000	37'000		38'892.40	
7101.3612.0700	Wasser - Wasserbezug von anderen Gemeinden	10'000	16'000		9'421.90	
7101.3900.0300	Wasser GIS / Verwaltung - Int. Verr. (7101/0220)	8'000	8'000		8'000.00	
7101.3900.0700	Wasser / Tiefbau Werkhof - Int. Verr. (7101/6150)	11'000	11'000		11'000.00	
7101.3900.0701	Wasser / Tiefbau Pauschalbeitrag - int. Verr. (7101/6150)	13'000	13'000		13'000.00	
7101.3910.0700	Wasser / Verwaltung - int. Verr. (7101/0220)	48'000	48'000		48'000.00	
7101.3910.0701	Wasser / Tiefbau - int. Verr. (7101/6150)	160'000	160'000		160'000.00	
7101.3910.0702	Wasser Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7101/6150)	61'000	61'000		61'000.00	
7101.4210.0700	Wasserversorgung Mahnungen - Gebühren		2'000	2'000		2'227.86
7101.4210.0701	Wasserversorgung Bewilligungsgebühren		30'000	30'000		40'149.75
7101.4240.0700	Wasserversorgung Wasserlieferung Benützungsgb. Dienstleistungen		2'445'000	2'445'000		2'326'360.30

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.0701	Wasserversorgung Hausanschlüsse - Benützungsgebühren Dienstleistungen		100'000		150'000		9'348.00
7101.4250.0700	Wasserversorgung - Verkäufe		5'000		5'000		250'318.75
7101.4260.0701	Wasserversorgung Wald Helgenweid - Rückerst. Dritter		2'000				1'392.75
7101.4470.0300	Wasserversorgung - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'000		6'000		6'299.25
7101.4631.0700	BGV - Löschbeitrag Hydranten		10'000		10'000		26'800.00
7101.4632.0700	Feuerwehr - Wasser - Löschwasserbeitrag		15'000		15'000		15'640.00
7101.4940.0700	Wasserversorgung - Kalkulierte Zinsen		155'673		82'200		26'008.00
72	Abwasserbeseitigung	3'222'804	3'222'804	3'176'580	3'176'580	2'679'320.75	2'679'320.75
720	Abwasserbeseitigung	3'222'804	3'222'804	3'176'580	3'176'580	2'679'320.75	2'679'320.75
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	3'222'804	3'222'804	3'176'580	3'176'580	2'679'320.75	2'679'320.75
7201.3100.0700	Abwasserentsorgung - Büromaterial	5'000		5'000		823.15	
7201.3111.0700	Abwasserbeseitigung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		7'500		10'885.35	
7201.3120.0700	Abwasserbeseitigung - Energie	2'000		2'000		12'721.50	
7201.3130.0300	Abwasserbeseitigung Prüfung Hausanschlüsse - Dienstleistungen Dritter	130'000		130'000		125'523.45	
7201.3130.0700	Abwasserbeseitigung - Dienstleist. Dritter	3'000		3'000		900.00	
7201.3131.0300	Abwasserbeseitigung Leitungsinformation - Planungen / Projektierungen	60'000		65'000		75'277.45	
7201.3131.0301	Abwasserbeseitigung Tiefbau - Planungen Projektierungen	40'000		45'000		17'784.60	
7201.3131.0700	Abwasserbeseitigung Unterhalt - Planungen Projektierungen	10'000		10'000		155.55	
7201.3134.0700	Abwasserbeseitigung - Sachversicherungen	2'500		2'500			
7201.3143.0700	Kanalisationsleitungsnetz - Unterhalt übr. Tiefbauten	160'000		120'000		230'026.15	
7201.3143.0701	Kanalisationsfernsehen - Unterhalt übr. Tiefbauten	30'000		30'000		645.00	
7201.3199.0200	Abwasser - MwSt: Kürzung Vorsteuer	5'700		5'700		9'386.90	
7201.3300.0200	Abwasser - Planmässige Abschreibungen	44'604		27'480		1'273.65	
7201.3320.0200	Abwasser - Planwerke - Planmässige Abschr.	500		400			
7201.3611.0700	Abwasser - Kanalisationsgebühren (ARA)	2'400'000		2'400'000		1'871'918.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3900.0300	Abwasser / Verwaltung GIS - int. Verr. (7201/0220)	8'000		8'000		8'000.00	
7201.3900.0700	Abwasser / Tiefbau Pauschalbeitrag - int. Verr. (7201/6150)	19'000		20'000		19'000.00	
7201.3910.0700	Abwasser / Verwaltung - int. Verr. (7201/0220)	42'000		42'000		42'000.00	
7201.3910.0701	Abwasser / Tiefbau - int. Verr. (7201/6150)	223'000		223'000		223'000.00	
7201.3910.0702	Abwasser Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7201/6150)	30'000		30'000		30'000.00	
7201.4210.0300	Abwasserbeseitigung - Bewilligungsgebühren		100'000		100'000		63'077.50
7201.4210.0700	Abwasserbeseitigung Mahnungen - Gebühren		2'000		2'000		2'089.50
7201.4240.0700	Abwasserbeseitigung Abwasserlieferung - Benützungsggebühren / Dienstleistungen		2'500'000		2'500'000		2'378'191.00
7201.4510.0700	Abwasserbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.		513'625		515'180		217'174.75
7201.4940.0701	Abwasserentsorgung - Kalkulierte Zinsen		107'179		59'400		18'788.00
73	Abfallwirtschaft	1'603'441	1'590'791	1'422'388	1'410'238	1'380'285.81	1'367'664.21
730	Abfallwirtschaft	1'603'441	1'590'791	1'422'388	1'410'238	1'380'285.81	1'367'664.21
7300	Abfallbewirtschaftung	12'650	12'150	12'150	12'150	12'621.60	
7300.3101.0700	Abfall - Kadaversammelstelle - Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		3'591.40	
7300.3102.0700	Abfall - Drucksachen, Publikationen	1'500		2'000		1'705.40	
7300.3120.0700	Abfall - Kadaversammelstellen - Ver- und Entsorgung	150		150		66.80	
7300.3130.0700	Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter	7'000		7'000		6'138.00	
7300.3130.0701	Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter	1'000		1'000		1'120.00	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'590'791	1'590'791	1'410'238	1'410'238	1'367'664.21	1'367'664.21
7301.3010.0701	Abfall Adaministration - Löhne	32'000		30'403		43'239.80	
7301.3040.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Erziehungszulagen	280		248		241.80	
7301.3050.0700	Abfall - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		1'991		2'837.30	
7301.3052.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse	3'400		3'177		4'375.95	
7301.3052.0701	Abfall Spezialfinanzierung - Pensionskasse Risiko-versicherung	200		163		231.65	
7301.3053.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Unfallversicherung	300		327		338.10	
7301.3054.0700	Abfall Spezialfinanz. - Familienausgl.kasse BL	400		380		540.80	
7301.3055.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Krankentaggeldvers.	300		442		423.90	
7301.3090.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000			
7301.3100.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Büromaterial	500		500		633.05	
7301.3102.0700	Abfallvignetten - Drucksachen	20'000		20'000		5'631.25	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3102.0701	Abfall - Drucksachen, Publikationen	7'000		5'000		5'971.55
7301.3109.0700	Abfall Spezialfinanzierung - Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		
7301.3111.0700	Abfall Ausrüstung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		12'000		
7301.3111.0701	Abfall Einkauf Behälter - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		12'000		4'938.05
7301.3130.0700	Abfall Grüngutsammlung - Dienstleist. Dritter	130'000		90'000		99'498.25
7301.3130.0701	Abfall Kehrrichtsammlung - Dienstleist. Dritter	340'000		190'000		190'055.80
7301.3130.0702	Abfall Papiersammlung - Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		22'109.70
7301.3130.0703	Abfall Kartonsammlung - Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		17'873.65
7301.3130.0704	Abfall Provision Vignettenverk. - Dienstleist. Dritter	35'000		30'000		35'227.05
7301.3130.0705	Abfall Telefongebühren - Dienstleistungen Dritter	325		100		325.00
7301.3130.0707	Abfall Hol- und Bringaktion Sperrgut - Dienstleistungen Dritter	100				66.55
7301.3130.0708	Abfall KVA Basel - Dienstleistungen Dritter	425'000		425'000		421'698.60
7301.3130.0709	Abfall ISS - Dienstleistungen Dritter	42'000		42'000		25'176.90
7301.3130.0710	Abfall Entsorgung - Dienstleistungen Dritter					900.00
7301.3130.0711	Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400		2'182.00
7301.3130.0797	Abfall Spezialentsorgung - Dienstleist. Dritter (SF)	5'000		5'000		4'876.65
7301.3130.0798	Abfall Senkungsmassnahmen - Dienstleist. Dritter (SF)	300		15'000		20'331.56
7301.3130.0799	Abfall Kadaverbeseitigung - Dienstleist. Dritter (SF)					11'058.60
7301.3132.0701	Abfall Kehrichtverwertung - Honorare Fachexperten	5'000		5'000		
7301.3134.0700	Abfall - Sachversicherungen			4'000		
7301.3149.0700	Sammelstellen - Übriger Unterhalt Sachanlagen	10'000		10'000		2'982.30
7301.3161.0700	Abfall - Miete Container für Glasentsorgung	35'000		35'000		26'500.65
7301.3300.0200	Abfall - Planmässige Abschreibungen	8'586		10'607		11'618.10
7301.3635.0700	Abfall - Betriebsbeitrag an Biopower Pratteln	115'000		105'000		111'779.65
7301.3635.0701	Abfall - Betriebsbeitrag Velostation	120'000		120'000		108'000.00
7301.3910.0700	Abfall / Verwaltung - int. Verr. (7301/0220)	72'000		72'000		72'000.00
7301.3910.0701	Abfall / Tiefbau - int. Verr. (7301/6150)	61'000		61'000		61'000.00
7301.3910.0702	Abfall Leitung / Tiefbau - int. Verr. (7301/6150)	53'000		53'000		53'000.00
7301.4210.0700	Abfallbeseitigung Mahnungen - Gebühren		100		100	111.44
7301.4240.0700	Kehrrichtvignetten - Benützungsggeb. / Dienstleist.		700'000		900'000	927'243.00
7301.4240.0701	Grünabfuhrvignetten - Benützungsggeb. / Dienstleist.		140'000		150'000	176'645.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240.0799	Konfiskatentsorgung - Benützungsgebühren Dienstleistungen (SF)		10'500		10'500		1'581.85
7301.4250.0701	Müllgrossbehälter - Verkäufe						1'559.70
7301.4260.0700	Altpapier, Altmittel etc. - Rückerstattungen Dritter		50'000		50'000		35'618.65
7301.4260.0701	Glasrecycling - Rückerstattungen Dritter		30'000		30'000		30'279.05
7301.4290.0700	Abfall - übrige Entgelte						280.40
7301.4510.0700	Abfallbeseitigung - Entnahme aus Spezialfin.		649'054		262'238		192'010.12
7301.4940.0700	Abfall - Zinsen auf Guthaben Abfallbeseitigung		11'137		7'400		2'335.00
74	Gewässerverbauungen	17'686	0	10'686	0	10'261.20	
741	Gewässerverbauungen	17'686		10'686		10'261.20	
7410	Gewässerverbauungen	17'686		10'686		10'261.20	
7410.3142.0700	Ufer- und Gewässerschutz - Unterhalt Wasserbau	7'000		5'000		4'575.30	
7410.3300.0200	Gewässerverbauungen - Planmässige Abschreibungen	5'686		686		685.90	
7410.3910.0700	Ufer-Gewässerschutz / Tiefbau - int. Verr. (7410/6150)	5'000		5'000		5'000.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	45'400	0	75'300	0	41'122.35	
750	Arten- und Landschaftsschutz	45'400		75'300		41'122.35	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	45'400		75'300		41'122.35	
7500.3131.0300	Landschaftsentwicklungskonzept - Planungen, Projektierungen	1'300		31'300		5'201.25	
7500.3134.0300	Artenschutz - Sachversicherungsprämien	100				61.40	
7500.3637.0300	Arten- und Landschaftsschutz - Bewirtschaftungs- beiträge	44'000		44'000		35'859.70	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	71'726	85'500	75'226	75'500	78'401.23	87'469.20
762	Tierhaltung	29'000	81'000	33'000	71'000	39'823.35	81'690.00
7620	Hundehaltung	29'000	81'000	33'000	71'000	39'823.35	81'690.00
7620.3101.0700	Hundehaltung - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		8'000		16'414.55	
7620.3111.0700	Hundehaltung - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		3'000		1'408.80	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620.3910.0700	Hundehaltung / Tiefbau - int. Verr. (7620/6150)	9'000		9'000		9'000.00	
7620.3910.0701	Hundehaltung / Verwaltungspolizei - int. Verr. (7620/0220)	13'000		13'000		13'000.00	
7620.4240.0400	Hundewesen - Benützungsgebühren / Dienstleist.		80'000		70'000		81'690.00
7620.4270.0400	Hundehaltung - Bussen		1'000		1'000		
769	Übriger Umweltschutz	42'726	4'500	42'226	4'500	38'577.88	5'779.20
7690	Übriger Umweltschutz	42'726	4'500	42'226	4'500	38'577.88	5'779.20
7690.3120.0700	Toilettenanlagen - Energie	1'500		1'000		1'672.45	
7690.3130.0300	Label Energiestadt - Leistungen Dritter	10'000		10'000		11'656.05	
7690.3130.0700	Öffentliche Toilettenanlagen - Dienstleist. Dritter	8'000		8'000		3'745.65	
7690.3132.0300	Label Energiestadt - Honorare Fachberater					2'154.00	
7690.3132.0400	Felssturz ob Arisdörferstr. 29 - Honorare Fachexperten	5'000		5'000			
7690.3134.0300	Label Energiestadt - Versicherungen	300		300			
7690.3144.0700	Öffentl. Toilettenanlagen - Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		6'423.53	
7690.3300.0200	Übriger Umweltschutz - Abschreibungen	3'926		3'926		3'926.20	
7690.3634.0700	Deponie Lindenstock: Betriebsbeitrag	9'000		9'000		9'000.00	
7690.4240.0700	Erlös WC-Anlage		2'500		2'500		2'559.40
7690.4260.0400	Felssturz Arisdörferstr. 29 - Rückerstattung		2'000		2'000		3'219.80
7690.4260.0700	Öffentliche Toilettenanlagen - Rückerstattungen						
77	Friedhof und Bestattung	422'106	106'700	420'611	106'000	427'758.70	115'303.15
771	Friedhof und Bestattung	422'106	106'700	420'611	106'000	427'758.70	115'303.15
7710	Friedhof und Bestattung	422'106	106'700	420'611	106'000	427'758.70	115'303.15
7710.3049.0700	Friedhof - übrige Zulagen	100		100		1'400.00	
7710.3100.0700	Friedhof - Büromaterial	400		400			
7710.3101.0200	Kremationskosten - Urnen	3'900		3'900		4'099.45	
7710.3101.0700	Friedhof - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'721.00	
7710.3101.0701	Friedhof sonstiges - Betriebs- und Verbrauchsmat.	600		600		60.65	
7710.3103.0700	Friedhof - Fachliteratur	200		200			
7710.3111.0700	Friedhof - Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		1'748.65	
7710.3112.0700	Friedhof - Dienstkleider	800		1'100			
7710.3120.0700	Friedhof - Energie	20'000		23'000		19'844.00	
7710.3130.0200	Friedhof Transport- und Kremationskosten - Dienstleistungen Dritter	70'000		70'000		73'265.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3130.0700	Friedhof Telefon - Dienstleistungen Dritter	2'500		1'000		829.40	
7710.3134.0700	Friedhof - Sachversicherungen	800		800		903.70	
7710.3137.0700	Friedhof Fahrzeuge - Verkehrsabgaben	200		200		211.00	
7710.3143.0700	Friedhofanlage - Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000		30'000		29'534.48	
7710.3144.0700	Friedhof - Unterhalt Hochbauten	8'000		10'000		14'193.67	
7710.3300.0200	Friedhof - Planmässige Abschreibungen	6'906		8'611		9'463.35	
7710.3637.0200	Bestattung - Beiträge	7'700		5'700		10'484.35	
7710.3910.0700	Bestattungswesen / Verwaltung - int. Verr. (7710/0220)	65'000		65'000		65'000.00	
7710.3910.0701	Friedhof / Tiefbau - int. Verr. (7710/6150)	193'000		193'000		193'000.00	
7710.4210.0200	Friedhof - Gebühren		3'700		3'500		3'760.15
7710.4260.0200	Friedhof Kremationskosten - Rückerst. Dritter		65'000		69'500		66'348.20
7710.4260.0700	Grabpflege, Grabsteine etc. - Rückerst. Dritter		38'000		33'000		45'194.80
79	Raumordnung	305'069	2'162'200	303'958	2'142'000	178'458.57	42'000.00
790	Raumordnung	305'069	2'162'200	303'958	2'142'000	178'458.57	42'000.00
7900	Raumplanung	305'069	2'162'200	303'958	2'142'000	178'458.57	42'000.00
7900.3103.0300	Raumplanung - Fachliteratur	500		500			
7900.3130.0300	Raumplanung Nachführung Stadtmodell - Dienstleistungen Dritter	4'000		7'000		1'550.90	
7900.3130.0301	Raumplanung Verkehr - Dienstleist. Dritter	15'000		22'000		15'357.05	
7900.3132.0300	Raumplanung SBB Entflechtung - Honorare Fachexperten	20'000		30'000		10'247.68	
7900.3132.0303	Raumplanung Zonenplan Siedlung - Honorare Fachexperten	83'700		94'000		41'287.75	
7900.3132.0304	Raumplanung - Entwicklungsoptionen Liestal und Umgebung	10'000		10'000		9'592.40	
7900.3132.0305	Raumplanung Zonenplan Landschaft - Honorare Fachexperten	5'000		10'000			
7900.3132.0306	Raumplanung - Arealentwicklungen	10'000		20'000		5'762.35	
7900.3320.0200	Raumplanung - Planmässige Abschreibungen	156'869		110'458		94'660.44	
7900.4635.0300	Raumplanung - Beiträge von privaten Unternehmungen		2'162'200		2'142'000		42'000.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	132'646	213'900	142'779	214'400	143'077.05	179'634.64
81	Landwirtschaft	846	0	579	0	891.60	
814	Produktionsverbesserungen	846		579		891.60	
8140	Produktionsverbesserungen	846		579		891.60	
8140.3010.0200	Baumwärter / Ackerbaustellenleiter - Löhne	800		533		800.00	
8140.3050.0200	Baumwärter / Ackerbaustellenleiter - AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35		35			
8140.3053.0200	Baumwärter / Ackerbauleiter - Unfallversicherung	4		4		1.60	
8140.3054.0200	Baumwärter / Ackerbauleiter - Familienausgleichskasse BL	7		7			
8140.3170.0200	Landwirtschaft - Reisekosten und Spesen					90.00	
82	Forstwirtschaft	91'000	0	91'000	0	100'043.75	
820	Forstwirtschaft	91'000		91'000		100'043.75	
8200	Forstwirtschaft	91'000		91'000		100'043.75	
8200.3145.0700	Schutzwald Schleifenberg - Unterhalt	6'000		6'000		15'043.75	
8200.3632.0700	Bürgergemeinde: Beitrag für Unterhalt Waldwege	75'000		75'000		75'000.00	
8200.3632.0701	Bürgergemeinde - Beitrag für Wald-, Hoheits- und Gemeindeaufgaben	10'000		10'000		10'000.00	
83	Jagd und Fischerei	6'800	8'900	6'800	9'400	5'707.70	12'857.00
830	Jagd und Fischerei	6'800	8'900	6'800	9'400	5'707.70	12'857.00
8300	Jagd und Fischerei	6'800	8'900	6'800	9'400	5'707.70	12'857.00
8300.3631.0200	Wildschadenverhütung: Beiträge an Kanton	6'500		6'500		5'422.00	
8300.3631.0400	Fischhegefonds - Beiträge an Kanton	300		300		285.70	
8300.4100.0400	Jagdrecht - Regalien		6'000		6'500		10'000.00
8300.4100.0401	Fischweidrecht - Regalien		2'900		2'900		2'857.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	24'000	0	24'400	0	24'000.00	
840	Tourismus	24'000		24'400		24'000.00	
8400	Tourismus	24'000		24'400		24'000.00	
8400.3130.0400	Tourismus - Dienstleistungen Dritter	24'000		24'400		24'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	10'000	0	20'000	0	12'434.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	10'000		20'000		12'434.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	10'000		20'000		12'434.00	
8500.3192.0100	Stadtmarketing	10'000		20'000		12'434.00	
87	Energie	0	205'000	0	205'000		166'777.64
871	Elektrizität		55'000		55'000		55'442.00
8710	Elektrizität		55'000		55'000		55'442.00
8710.4120.0300	Elektra BL - Konzessionen		55'000		55'000		55'442.00
872	Gas		150'000		150'000		111'335.64
8720	Gas		150'000		150'000		111'335.64
8720.4120.0300	Industrielle Werke Basel - Konzessionen		150'000		150'000		111'335.64

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'689'316	59'721'487	1'624'685	55'730'437	4'164'050.43	57'931'697.39
91	Steuern	392'000	53'244'546	359'000	48'987'327	481'686.90	49'261'568.11
910	Steuern	392'000	53'244'546	359'000	48'987'327	481'686.90	49'261'568.11
9100	Steuern aktuelles Jahr		52'586'546		48'392'327		45'145'956.20
9100.4000.0200	Laufendes Jahr - Einkommenssteuern Nat. Personen (NP)		39'028'066		36'788'025		34'356'648.60
9100.4001.0200	Laufendes Jahr - Vermögenssteuern Nat. Personen (NP)		4'009'325		3'744'645		3'091'482.75
9100.4002.0200	Quellensteuern Nat. Personen		3'773'000		3'200'000		3'789'365.90
9100.4010.0200	Laufendes Jahr - Ertragssteuern Jur. Personen (JP)		5'012'363		3'939'060		3'314'757.05
9100.4011.0200	Laufendes Jahr - Kapitalsteuern Jur. Personen (JP)		763'792		720'597		593'701.90
9101	Steuern Vorjahre	354'000	113'000	322'000	95'000	444'528.05	3'620'877.61
9101.3183.0200	Steuerguthaben NP - Tatsächliche Forderungsverluste	340'000		300'000		434'067.35	
9101.3185.0200	Steuerguthaben JP - Tatsächliche Forderungsverluste	14'000		22'000		10'460.70	
9101.4000.0200	Pauschale Steueranrechnung - Einkommenst. nat. Personen				-25'000		-26'342.95
9101.4000.0500	Steuern Vorjahre - Einkommenssteuern nat. Personen						653'755.65
9101.4001.0500	Steuern Vorjahre - Vermögenssteuern nat. Personen						254'072.50
9101.4010.0500	Steuern Vorjahre - Ertragssteuern jur. Personen						2'780'559.95
9101.4011.0500	Steuern Vorjahre - Kapitalsteuern jur. Personen						-155'631.40
9101.4293.0200	Eingang abgeschriebener Forderungen nat. Personen		113'000		120'000		114'463.86
9102	Zinsendienst Steuern	38'000	545'000	37'000	500'000	37'158.85	494'734.30
9102.3403.0200	Steuern - Vergütungszinsen	38'000		37'000		37'158.85	
9102.4403.0200	Steuern - Verzugszinsen Steuern		545'000		500'000		494'734.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	312'808	5'138'393	406'197	5'482'050	499'359.00	6'994'802.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	312'808	5'138'393	406'197	5'482'050	499'359.00	6'994'802.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	312'808	5'138'393	406'197	5'482'050	499'359.00	6'994'802.00
9300.3625.0200	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	162'440		159'555		154'060.00	
9300.3631.0200	Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung - Beitrag an Kar	150'368		246'642		345'299.00	
9300.4621.0201	Kanton Sozialhilfe (n-FAG)-Sonderlastenabgeltung		1'525'296		1'292'482		1'292'482.00
9300.4622.0201	Kanton (n-FAG) - horizontaler Finanzausgleich				600'000		1'984'789.00
9300.4625.0200	Kanton: Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe		889'742		768'625		857'993.00
9300.4631.0200	Kanton: Ergänzungsleistung - Kompensationsleistung		720'202		764'000		763'941.00
9300.4631.0201	Kanton: 6. Primarschuljahr - Kompensationsleistung		1'850'925		1'828'600		1'791'140.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4631.0203	Kanton: Abfederung Vermögenssteuern - Kompensationsleistung		152'228		228'343		304'457.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	0	653'553	0	694'822		561'632.05
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		653'553		694'822		561'632.05
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		653'553		694'822		561'632.05
9400.4600.0200	Anteil an Direkter Bundessteuer		653'553		694'822		561'632.05
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	980'708	665'405	854'588	550'338	597'917.88	1'098'842.52
961	Zinsen	844'708	3'405	711'588	4'404	387'545.90	44'953.12
9610	Zinsen	844'708	3'405	711'588	4'404	387'545.90	44'953.12
9610.3406.0200	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	295'000		283'050		56'450.00	
9610.3406.0201	Verzinsung BLPK-Verpflichtung (Annuität: 2.25%, 40 Jahre)	269'451		276'238		282'908.90	
9610.3940.0200	Zinsen an andere Rechnungskreise (5790/720/9610)	280'257		152'300		48'187.00	
9610.4400.0200	FV Wertschriften / Konten - Zinsen flüssige Mittel						1'504.05
9610.4401.0200	Finanzvermögen Verzugszinsen - Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		4'000		5'177.15
9610.4402.0200	Zinsen - kurzfristige Finanzanlagen						38'267.89
9610.4420.0200	FV Wertschriften - Dividenden		405		404		4.03
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	96'000	642'000	107'000	523'934	91'032.23	1'042'549.70
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	96'000	642'000	107'000	523'934	91'032.23	1'042'549.70
9630.3132.0300	FV Immobilien - Honorare Fachexperten	22'000		22'000		17'292.64	
9630.3134.0300	FV Immobilien - Sachversicherungen	1'500		1'500		1'768.45	
9630.3160.0300	FV Immobilien - Baurechtszins	28'500		28'500		35'733.60	
9630.3430.0800	FV Immobilien - g+t Baul. Unterhalt. Dritte	28'000		35'000		21'823.35	
9630.3439.0800	FV Immobilien - g+t - übr. Liegenschaftsaufwand	16'000		20'000		14'414.19	
9630.4430.0300	FV Immobilien - Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		46'000		43'300		39'652.10
9630.4430.0301	FV Immobilien - Baurechts- / Pacht- / Mietzinsen		390'000		274'634		344'937.60
9630.4430.0800	FV Immobilien Zinserträge g+t - Pacht- / Mietzinsen Liegenschaf		206'000		206'000		194'960.00
9630.4443.0200	FV Immobilien - Marktwertanpassung Sachanlagen						463'000.00
969	Übriges Finanzvermögen	40'000	20'000	36'000	22'000	119'339.75	11'339.70
9690	Übriges Finanzvermögen	40'000	20'000	36'000	22'000	119'339.75	11'339.70

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.3180.0200	FV Einwohnerkasse - Wertberichtigungen auf Forderungen					22'000.00	
9690.3181.0200	FV Einwohnerkasse - Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		25'000		88'307.16	
9690.3181.0201	FV Wasser - Tatsächliche Forderungsverluste					-0.90	
9690.3181.0202	FV Abwasser - Tatsächliche Forderungsverluste					1.90	
9690.3420.0200	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	10'000		11'000		9'031.59	
9690.4290.0200	FV Einwohnerkasse Eingang abgeschriebene Forderungen		20'000		22'000		11'339.70
97	Rückverteilungen	0	13'000	0	11'000		13'938.71
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000		11'000		13'938.71
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		13'000		11'000		13'938.71
9710.4699.0200	SVA BL - Rückverteilung CO2-Abgabe		13'000		11'000		13'938.71
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'800	6'590	4'900	4'900	2'585'086.65	914.00
990	Finanzpolitische Reserve					2'555'380.65	
9900	Finanzpolitische Reserve					2'555'380.65	
9900.3894.0200	Einlage in finanzpolitische Reserve					2'555'380.65	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'800	6'590	4'900	4'900	29'706.00	914.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'800	6'590	4'900	4'900	29'706.00	914.00
9950.3010.0200	Ferien- und Überzeitguthaben des Personals					29'000.00	
9950.3105.0100	Weckenfonds Auffahrtweggen - Lebensmittel	800		800			
9950.3130.0100	Allemandi-Legat - Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
9950.3511.0100	Kunstfonds - Einlage in Fonds			900		272.00	
9950.3511.0101	Weckenfonds - Einlage in Fonds					141.00	
9950.3511.0102	Allemandi-Legat - Einlage in Fonds					60.00	
9950.3511.0600	Pestalozzifonds - Einlage in Fonds					233.00	
9950.3637.0100	Allemandi-Legat - Beiträge	1'000		1'000			
9950.3637.0400	Pestalozzifonds - Beiträge	1'000		1'200			
9950.4260.0100	Weckenfonds Auffahrtweggen - Rückerst. Dritter		200		200		-292.00
9950.4511.0200	Pestalozzifonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		500		500		
9950.4511.0201	Kunstfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals						500.00
9950.4511.0202	Weckenfonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		600		200		
9950.4511.0203	Allemandi-Fonds - Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals		1'100		1'800		

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950.4940.0200 Pestalozzifonds- Kalkulierte Zinsen		1'387		700		233.00
9950.4940.0201 Kunstfonds - Kalkulierte Zinsen		1'607		900		272.00
9950.4940.0202 Weckenfonds - Kalkulierte Zinsen		838		400		141.00
9950.4940.0203 Allemandi-Fonds - Kalkulierte Zinsen		358		200		60.00
Total	87'005'612	86'835'133	85'481'440	83'334'743	83'292'072.39	83'292'072.39
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		170'479		2'146'697		
Total	87'005'612	87'005'612	85'481'440	85'481'440	83'292'072.39	83'292'072.39

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	225'000		333'000		109'492.55	
	Nettoausgaben		225'000		333'000		109'492.55
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	300'000		100'000		69'262.74	
	Nettoausgaben		300'000		100'000		69'262.74
2	BILDUNG	2'520'000		4'497'000		3'213'500.56	
	Nettoausgaben		2'520'000		4'497'000		3'213'500.56
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'530'000	340'000	500'000	510'000	5'577.45	510'000.00
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		1'190'000	10'000		504'422.55	
5	SOZIALE SICHERHEIT			1'500'000		587'408.90	
	Nettoausgaben				1'500'000		587'408.90
6	VERKEHR	2'637'000	180'000	4'166'000	800'000	5'203'739.36	778'000.00
	Nettoausgaben		2'457'000		3'366'000		4'425'739.36
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'640'000	1'600'000	5'247'000	800'000	518'831.60	195'747.05
	Nettoausgaben		7'040'000		4'447'000		323'084.55
	Total	15'852'000	2'120'000	16'343'000	2'110'000	9'707'813.16	1'483'747.05
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Zunahme der Nettoinvestitionen		13'732'000		14'233'000		8'224'066.11
	Total	15'852'000	15'852'000	16'343'000	16'343'000	9'707'813.16	9'707'813.16

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	15'852'000		16'343'000		9'707'813.16	
50	Sachanlagen	14'467'000		15'850'000		9'540'612.37	
500	Grundstücke						
5000	Grundstücke						
501	Strassen / Verkehrswege	1'968'000		3'846'000		5'018'848.13	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'968'000		3'846'000		5'018'848.13	
502	Wasserbau	200'000					
5020	Wasserbau	200'000					
503	Übriger Tiefbau	4'525'000		3'022'000		368'532.11	
5030	Übrige Tiefbauten	4'525'000		3'022'000		368'532.11	
504	Hochbauten	7'225'000		8'757'000		3'836'155.60	
5040	Hochbauten	7'225'000		8'757'000		3'836'155.60	
505	Waldungen						
5050	Waldungen						
506	Mobilien	65'000		195'000		300'740.58	
5060	Mobilien	65'000		195'000		300'740.58	
509	Übrige Sachanlagen	484'000		30'000		16'335.95	
5090	Übrige Sachanlagen	484'000		30'000		16'335.95	
52	Immaterielle Anlagen	1'385'000		493'000		167'200.79	
520	Software	225'000		183'000		82'659.70	
5200	Software	225'000		183'000		82'659.70	
521	Patente / Lizenzen						
5210	Patente / Lizenzen						
529	Übrige immaterielle Anlagen	1'160'000		310'000		84'541.09	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	1'160'000		310'000		84'541.09	
54	Darlehen						
544	Öffentliche Unternehmungen						
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen						
56	Eigene Investitionsbeiträge						
562	Gemeinden und Zweckverbände						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
564	Öffentliche Unternehmungen						
5640	Inv.-Beiträge an öff. Unternehmung						
565	Private Unternehmungen						

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5650	Inv.-Beiträge an priv. Unternehmungen						
59	Abschluss Investitionsrechnung						
590	Passivierungen						
5900	Allgemeiner Haushalt						
5901	Wasserversorgung						
5902	Abwasserbeseitigung						
5903	Abfallbeseitigung						
591	Übertrag Einnahmeüberschuss in die Erfolgsrechnung						
5911	Wasserversorgung						
5912	Abwasserbeseitigung						

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		2'120'000		2'110'000		1'483'747.05
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						
600	Übertragung von Grundstücken						
6000	Übertragung von Grundstücken in FV						
606	Übertragung Mobilien						
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'780'000		1'600'000		973'747.05
630	Bund						
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						
631	Kanton				800'000		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				800'000		
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
632	Gemeinden und Zweckverbände		180'000				778'000.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		180'000				778'000.00
634	Öffentliche Unternehmungen						
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						
635	Private Unternehmungen						
6350	Inv.Beiträge-Priv.Unternehmen						
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
6360	Inv.Beiträge-Priv.Org.o.Erwerbszw.						
637	Private Haushalte		1'600'000		800'000		195'747.05
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		1'600'000		800'000		195'747.05
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						
64	Rückzahlung von Darlehen		340'000		510'000		510'000.00
644	Öffentliche Unternehmungen		340'000		510'000		510'000.00
6440	Rückzahlung von Darlehen		340'000		510'000		510'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen						
654	Öffentliche Unternehmungen						
6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
69	Abschluss Investitionsrechnung						

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierungen						
6900	Allgemeiner Haushalt						
6901	Wasserversorgung						
6902	Abwasserbeseitigung						
6903	Abfallbeseitigung						
9	ABSCHLUSSKONTEN						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						
	Total	15'852'000	2'120'000	16'343'000	2'110'000	9'707'813.16	1'483'747.05
	Abnahme der Nettoinvestitionen		13'732'000		14'233'000		8'224'066.11
	Zunahme der Nettoinvestitionen						
	Total	15'852'000	15'852'000	16'343'000	16'343'000	9'707'813.16	9'707'813.16

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	225'000		333'000		109'492.55	
02	Allgemeine Dienste	225'000		333'000		109'492.55	
022	Allgemeine Dienste	225'000		183'000		82'659.70	
0220	Allgemeine Dienste	225'000		183'000		82'659.70	
0220.5200.0247	SW Verwaltung: KLIB-Ausbau (Digitalisierung)					82'659.70	
0220.5200.0323	Evaluation und Einführung neues IT-System	225'000		183'000			
029	Verwaltungsliegenschaften			150'000		26'832.85	
0290	Verwaltungsliegenschaften			150'000		26'832.85	
0290.5040.0287	Rathaus - Projekt Alarmierung					26'832.85	
0290.5040.0338	Rathaus Raumbedarf Verwaltung			150'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	300'000		100'000		69'262.74	
15	Feuerwehr	300'000		100'000			
150	Feuerwehr	300'000		100'000			
1500	Feuerwehr	300'000		100'000			
1500.5040.0337	Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung	300'000		100'000			
16	Militär- und Bevölkerungsschutz					69'262.74	
162	Bevölkerungsschutz					69'262.74	
1620	Zivilschutz					69'262.74	
1620.5040.0146	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum					16'603.39	
1620.5040.0286	KP Frenke: Umbau ZSA					52'659.35	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	2'520'000		4'497'000		3'213'500.56	
21	Obligatorische Schule	2'520'000		4'497'000		3'213'500.56	
217	Schulliegenschaften	2'520'000		4'497'000		3'213'500.56	
2170	Kindergarten	490'000		340'000		59'164.55	
2170.5040.0282	KG Radacker: Erhalt Gebrauchstauglichkeit					59'164.55	
2170.5040.0334	KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	200'000		200'000			
2170.5040.0336	KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten 3			140'000			
2170.5040.0366	KG Schwieri: Umnutzung zu Familienzentrum	290'000					
2171	Primarschule	2'030'000		4'157'000		3'154'336.01	
2171.5040.0263	SA Fraumatt: Primar: Erweiterung Modulbau					116'573.90	
2171.5040.0288	Projekt Alarmierung Schulhäuser					43'493.61	
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon			3'577'000		2'171'634.29	
2171.5040.0300	SA Frenke: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit					20'869.90	
2171.5040.0311	SA Frenke: Sporthallen: Fassadendichtungen					74'600.35	
2171.5040.0312	SA Fraumatt: Umnutzung Hauswartwohnung als Schulraum					276'419.81	
2171.5040.0313	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Vorprojekt (SIA Phase 31)			150'000		138'000.00	
2171.5040.0314	SA Rotacker: Hauptbau Schliessanlage					51'165.25	
2171.5040.0333	SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)	200'000		200'000			
2171.5040.0339	Umgestaltung Pausenplatz Rotacker	40'000		50'000			
2171.5040.0347	SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit (Projektierung)			50'000			
2171.5040.0348	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Realisierung (SIA Phase 32-53)	400'000					
2171.5040.0357	SA Frenke Primar: Erweiterungsbau Planerwahlverfahren (SIA Phase 22)	200'000					
2171.5040.0358	SA Fraumatt: Einbau Werkraum Holz im Luftschuttkeller	270'000					
2171.5040.0359	SA Fraumatt: Einbau Lager im ehem. Heizungskeller	120'000					
2171.5040.0360	SA Rotacker: Hauptbau 1918 Erhalt Gebrauchstauglichkeit	800'000					
2171.5060.0257	SA Rotacker: Ersatzanschaffung Schulmobiliar					258'118.50	
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobiliar			80'000			
2171.5060.0310	SA Frenke Primar: Fertigstellung Spielplatz			50'000		3'460.40	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'530'000	340'000	500'000	510'000	5'577.45	510'000.00
32	Kultur allgemein	1'130'000		500'000		5'577.45	
329	Kultur, sonstiges	1'130'000		500'000		5'577.45	
3290	Kultur, sonstiges	1'130'000		500'000		5'577.45	
3290.5040.0245	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)					5'577.45	
3290.5040.0345	Stadtsaal (ehemals Engelsaal) Realisierung (SIA Phasen 32-53)	1'130'000		500'000			
34	Sport und Freizeit	400'000	340'000		510'000		510'000.00
341	Sport	200'000	340'000		510'000		510'000.00
3411	Gartenbad		340'000		510'000		510'000.00
3411.6440.0261	Sport- und Volksbad Gitterli AG; Darlehen Rückzahlung		340'000		510'000		510'000.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	200'000					
3414.5030.0353	Platz 2 Beleuchtung und Zaun	200'000					
342	Freizeit	200'000					
3420	Freizeit	200'000					
3420.5030.0304	Stadtpark am Orisbach (Realisierung)	200'000					

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT			1'500'000		587'408.90	
57	Sozialhilfe und Asylwesen			1'500'000		587'408.90	
579	Übriges Sozialwesen			1'500'000		587'408.90	
5790	Übriges Sozialwesen			1'500'000		587'408.90	
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende			1'500'000		587'408.90	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	2'637'000	180'000	4'166'000	800'000	5'203'739.36	778'000.00
61	Strassenverkehr	2'637'000	180'000	4'016'000	800'000	5'203'739.36	778'000.00
615	Gemeindestrassen / Werkhof	2'637'000	180'000	4'016'000	800'000	5'203'739.36	778'000.00
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'637'000	180'000	4'016'000	800'000	5'203'739.36	778'000.00
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisation)			1'338'000		1'432'922.38	
6150.5010.0202	Strassen Zentrum Nord: 1. Etappe (Realisierung)					10'517.70	
6150.5010.0226	SBB 4-Spurausbau: Veloweg Oristalunterführung					306'521.98	
6150.5010.0230	Heidenlochstrasse (Casino- Grammetstr.) - Realisation					100'148.65	
6150.5010.0231	Heidenlochstrasse: Landerwerb					19'439.95	
6150.5010.0233	Langhagstrasse: Strassenverbreiterung					4'855.70	
6150.5010.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse)					84'602.73	
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation			1'068'000		1'872'172.46	
6150.5010.0279	Erweiterung Strassenbeleuchtung LED					104'596.95	
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse	290'000		150'000			
6150.5010.0291	SBB 4-Spurausbau:Beteiligung Personenunterführung					1'060'000.00	
6150.5010.0292	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone Sichern					23'069.63	
6150.5010.0293	SBB-4-Spurausbau: Stützmauer Sichern Begrünung			10'000			
6150.5010.0296	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung			100'000			
6150.5010.0331	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung (2. Teil)			100'000			
6150.5010.0332	Unterführung Hasenbühl			100'000			
6150.5010.0335	SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse, Strasse	180'000		180'000			
6150.5010.0340	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Sanierung	60'000		500'000			
6150.5010.0341	Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse	118'000		150'000			
6150.5010.0342	Mattenstrasse Strassensanierung	120'000		150'000			
6150.5010.0349	Industriestrasse-Schauenburgerstrasse Einmündung Velosicherheit	185'000					
6150.5010.0350	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Projektierung	100'000					
6150.5010.0351	Brücke FG Grammet Obj 18: Projektierung	50'000					
6150.5010.0355	Widmannstrasse: Erneuerung Strasse	365'000					
6150.5010.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichernstrasse	500'000					
6150.5030.0352	Treppe Emma-Herwegh Platz	85'000					
6150.5030.0354	Parkplätze Bruckackerstrasse-Holderstöckliweg	100'000					
6150.5040.0316	Werkhof: Erhalt Gebrauchstauglichkeit			140'000		129'393.60	
6150.5060.0249	FZ: Holder, C345 Ersatz					-15'409.52	
6150.5060.0321	Kleintraktor Schanzlin					54'571.20	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)	484'000				16'335.95	
6150.5090.0346	Signalisation Rathausstrasse			30'000			
6150.6310.0260	Agglomerationsprogramm 3. Generation, Velostation				800'000		
6150.6320.0010	Beitrag: AGGLO Basel Velostation						565'000.00
6150.6320.0198	Beitrag: AGGLO Basel Orisstege						213'000.00
6150.6320.0290	Beitrag: SBB 4-Spurausbau		180'000				
62	Öffentlicher Verkehr			150'000			
623	Agglomerationsverkehr			150'000			
6230	Agglomerationsverkehr			150'000			
6230.5030.0320	Wasserturmplatz: Ausbau Bushaltestelle behindertengerechtes Stadtzentrum			150'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'640'000	1'600'000	5'247'000	800'000	518'831.60	195'747.05
71	Wasserversorgung	5'505'000	1'000'000	3'662'000	500'000	297'739.46	122'879.05
710	Wasserversorgung	5'505'000	1'000'000	3'662'000	500'000	297'739.46	122'879.05
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	5'505'000	1'000'000	3'662'000	500'000	297'739.46	122'879.05
7101.5030.0204	Bruckackerstrasse: Sanierung Wasserleitung					42'114.11	
7101.5030.0227	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse Wasser			215'000		4'751.05	
7101.5030.0228	SBB 4-Spurausbau Sichternstrasse Wasser			152'000		2'240.00	
7101.5030.0229	SBB Bahnhofcorso: Umlegung WL-Oristalüberführung			105'000			
7101.5030.0230	Heidenlochstrasse - Realisation					23'393.80	
7101.5030.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse) Wasser					49'211.25	
7101.5030.0271	SBB 4-Spurausbau Rufsteinweg (Brücke)					15'049.70	
7101.5030.0276	Allmendstrasse Wärmeverbund Wasserleitungersatz					66'781.40	
7101.5030.0325	SBB 4: Spurausbau: Spitalstrasse - Wasser			250'000		28'439.75	
7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung	500'000		500'000			
7101.5030.0330	Projektierung Wasserleitung Oristalstrasse			100'000			
7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser	95'000		125'000			
7101.5030.0344	Mattenstrasse Wasserleitungersatz	120'000		150'000			
7101.5030.0356	Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung	300'000					
7101.5030.0367	Widmannstrasse: Erneuerung Wasser	400'000					
7101.5030.0368	Seltisbergerstrasse Wetterchrüz Wasser	500'000					
7101.5030.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichternstrasse Wasser	100'000					
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Planung)					65'758.40	
7101.5040.0324	Reservoir Burg: Abbruch / Neubau	3'000'000		2'000'000			
7101.5040.0364	Photovoltaik-Anlage Reservoir Burg	275'000					
7101.5060.0281	FZ: Nissan Navara Ersatz			65'000			
7101.5060.0365	Ersatz Nissan Navarra	65'000					
7101.5290.0369	Fernwärme Industriestrasse	100'000					
	Ersatz Wasserleitung Projektierung						
7101.5290.0370	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Projektierung Wasser	50'000					
7101.6371.0018	Wasseranschlussbeiträge		1'000'000		500'000		122'879.05
72	Abwasserbeseitigung	1'925'000	600'000	1'275'000	300'000	137'820.50	72'868.00
720	Abwasserbeseitigung	1'925'000	600'000	1'275'000	300'000	137'820.50	72'868.00
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'925'000	600'000	1'275'000	300'000	137'820.50	72'868.00

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino bis Grammetstrasse) Realisation Abwasser					38'601.80	
7201.5030.0251	Strasse Zentrum Nord 1. Etappe (Gasstrasse) Abwasser					67'794.35	
7201.5030.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)			250'000		30'154.90	
7201.5030.0327	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Quellenweg bis Wetterchrüzstrasse Abwasser			150'000			
7201.5030.0328	QP Oristal Umlegung Kanalisation	175'000		175'000			
7201.5030.0329	Beseitigung hydraulischer Engpass Spitalstrasse	700'000		700'000			
7201.5030.0367	Widmannstrasse: Erneuerung Abwasser	500'000					
7201.5030.0368	Seltisbergerstrasse Wetterchrüz Abwasser	500'000					
7201.5030.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichtenstrasse Abwasser	50'000					
7201.5290.0102	GEP Revision					1'269.45	
7201.6371.0019	Kanalisationsanschlussbeiträge		600'000		300'000		72'868.00
74	Gewässerverbauungen	200'000					
741	Gewässerverbauungen	200'000					
7410	Gewässerverbauungen	200'000					
7410.5020.0362	Orisbach Hochwasserschutz	200'000					
76	Tierhaltung, übr. Umweltschutz, Luftreinhaltung, Klimaschutz	100'000					
769	Übriger Umweltschutz	100'000					
7690	Übriger Umweltschutz	100'000					
7690.5290.0363	Energieplanung	100'000					
79	Raumordnung	910'000		310'000		83'271.64	
790	Raumordnung	910'000		310'000		83'271.64	
7900	Raumplanung	910'000		310'000		83'271.64	
7900.5290.0248	Kommunaler Richtplan					4'598.80	
7900.5290.0270	Quartierplanung am Orisbach Allee					40'596.99	
7900.5290.0301	Zonenplan Landschaft					3'475.00	
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse	90'000		40'000			
7900.5290.0317	Richtplanung	230'000		100'000		5'468.30	
7900.5290.0318	Zonenvorschriften Landschaft	220'000		100'000		19'698.30	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900.5290.0319 A22 unter den Boden	170'000		70'000		9'434.25	
7900.5290.0371 Teilzonenplanung Rheinstrasse	100'000					
7900.5290.0372 Mutation Umsetzung ISOS im Siedlungsgebiet	100'000					
Total	15'852'000	2'120'000	16'343'000	2'110'000	9'707'813.16	1'483'747.05
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Zunahme der Nettoinvestitionen		13'732'000		14'233'000		8'224'066.11
Total	15'852'000	15'852'000	16'343'000	16'343'000	9'707'813.16	9'707'813.16

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2024	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2025	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
7201.5290.0102	GEP Revision	02.07.2019	ER	447'140.00	457'169.70	-10'029.70	25'000.00		-35'029.70
1620.5040.0146	ZS KP Franke: Umbau öffentl. Schutzraum	23.12.2020	ER-BU	50'000.00	28'972.64	21'027.36	21'027.00		0.36
7900.5290.0160	Arealentwicklung Bahnhof - Post - Alle (Vorstudie)	21.12.2016	ER-BU	250'000.00	299'918.02	-49'918.02	0.00		-49'918.02
7101.5040.0177	Reservoir Burg: Sanierung/Ersatz (Planung)	19.12.2018	ER-BU	250'000.00	215'707.90	34'292.10	60'000.00		-25'707.90
6150.5090.0188	Strassenverkehr - Parkleitsystem (Realisierung)	24.08.2022	ER	550'000.00	16'335.95	533'664.05	50'000.00	484'000.00	-335.95
6150.5010.0198	SBB 4-Spur-Ausbau: Orisstege (Realisierung)	30.05.2018	ER	3'170'000.00	1'764'920.03	1'405'079.97	1'800'000.00		-394'920.03
7101.5040.0210	Reservoir Talacker: Instandsetzung / Ersatz	Vorlage folgt	ER	495'000.00	21'575.05	473'424.95	0.00		473'424.95
6150.5010.0226	SBB 4-Spurausbau: Veloweg Oristalunterführung	23.09.2018	ABST	430'800.00	319'747.39	111'052.61	150'000.00		-38'947.39
7101.5030.0227	SBB 4-Spurausbau: Oristalstrasse Wasser	19.12.2018	ER-BU	225'000.00	14'569.20	210'430.80	155'000.00		55'430.80
7101.5030.0228	SBB 4-Spurausbau Sichternstrasse Wasser	19.12.2018	ER-BU	157'000.00	6'472.50	150'527.50	85'000.00		65'527.50
7201.5030.0228	SBB 4-Spurausbau: Sichternstrasse Abwasser	19.12.2018	ER-BU	9'000.00	2'116.50	6'883.50	3'750.70		3'132.80
7101.5030.0229	SBB Bahnhofcorso: Umlegung WL-Oristalüberführung	19.12.2018	ER-BU	105'000.00		105'000.00	40'000.00		65'000.00
6150.5010.0230	Heidenlochstrasse (Kasino- Grammestr.) - Realisation	20.10.2019	ABST	2'500'000.00	2'395'947.94	104'052.06	2'825.10		101'226.96
7101.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino- Grammetstr.) - Realisierung Wasser	20.10.2019	ABST	584'958.00	557'447.45	27'510.55	386.35		-27'124.20
7201.5030.0230	Heidenlochstrasse (Kasino bis Grammetstrasse) Realisation Abwasser	20.10.2019	ABST	371'402.00	554'513.15	-183'111.15	237.00		-183'348.15
6150.5010.0231	Heidenlochstrasse: Landerwerb	20.10.2019	ABST	625'000.00	539'431.84	85'568.16	0.00		85'568.16
6150.5010.0233	Langhagstrasse: Strassenverbreiterung	22.12.2021	ER-BU	200'000.00	7'216.25	192'783.75	165'000.00		27'783.75
7201.5030.0236	Schwieriweg: Umlegung Kanalisation	22.12.2021	ER-BU	100'000.00		100'000.00	60'000.00		40'000.00
7101.5040.0239	Reservoir Burg: Instandsetzung / Verkleinerung	Vorlage folgt	ER	500'000.00	27'104.60	472'895.40	0.00		472'895.40

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

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2024	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2025	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
3290.5040.0245	Stadtsaal (ehemals Engelsaal)	22.12.2021	ER-BU	290'000.00	40'887.35	-249'112.65	10'000.00		-239'112.65
0220.5200.0247	SW Verwaltung: KLIB-Ausbau (Digitalisierung)	23.12.2020	ER-BU	140'000.00	136'340.60	3'659.40	0.00		3'659.40
2171.5060.0257	SA Rotacker: Ersatzanschaffung Schulraummobilien	21.12.2022	ER-BU	260'000.00	267'244.30	-7'244.30	0.00		- 7'244.30
6150.5010.0260	SBB 4-Spur-Ausbau - Velostation Realisation	23.09.2018	ABST	4'529'200.00	4'083'141.24	446'058.76	1'045'000.00		-598'941.24
2171.5040.0263	SA Fraumatt: Erweiterung Modulbau	23.12.2020	ER-BU	200'000.00	189'528.90	10'471.10	28'876.35		-18'405.25
7900.5290.0270	Quartierplanung am Orisbach, Allee	06.09.2022	ER-BU	280'000.00	306'576.63	-26'576.63	0.00		-26'576.63
6150.5010.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	23.12.2020	ER-BU	150'000.00		150'000.00	0.00		150'000.00
7101.5030.0271	SBB 4-Spurausbau Rufsteinweg (Brücke)	23.12.2020	ER-BU	50'000.00	18'845.90	31'154.10	30'000.00		1'154.10
7201.5030.0271	SBB 4 Spurausbau: Rufsteinweg (Brücke)	23.12.2020	ER-BU	250'000.00	46'076.80	203'923.20	200'000.00		3'923.20
7101.5060.0281	FZ Nissan Navara Ersatz	22.12.2021	ER-BU	65'000.00		65'000.00	0.00		65'000.00
2170.5040.0282	KG Radacker: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	22.12.2021	ER-BU	160'000.00	159'922.70	77.30	0.00		77.30
2171.5060.0284	SA Mühlematt und Gestadeck Mobilien	22.12.2021	ER-BU	80'000.00		80'000.00	80'000.00		0.00
5790.5040.0285	Wohnheim für Asylsuchende	24.08.2022	ER	2'600'000.00	618'520.45	1'981'479.55	1'981'479.00		0.55
1620.5040.0286	ZS: KP Frenkenbündten- Umbau öffentl. Schutzraum	22.12.2021	ER-BU	210'000.00	52'659.35	157'340.65	157'340.00		0.65
0290.5040.0287	Rathaus - Projekt Alarmierung	22.12.2021	ER-BU	66'000.00	52'578.05	13'421.95	13'000.00		421.95
2171.5040.0288	Projekt Alarmierung Schulhäuser	22.12.2021	ER-BU	232'000.00	228'516.61	3'483.39	0.00		3'483.39
6150.5010.0289	SBB 4-Spurausbau: Verlegung Tiergartenstrasse	30.05.2018	ER	540'000.00	264'750.00	275'250.00	270'250.00		5'000.00
6150.5010.0290	SBB 4-Spurausbau: Anpassung Tiergartenstrasse	18.12.2024	ER-BU	290'000.00		290'000.00	0.00	290'000.00	0.00
6150.5010.0291	SBB 4-Spurausbau: Beteiligung Personenunterführung	30.05.2018	ER	2'154'000.00	2'119'000.00	35'000.00	0.00		35'000.00
6150.5010.0292	SBB 4-Spurausbau: Begegnungszone Sichtern	22.12.2021	ER-BU	250'000.00	40'264.53	209'735.47	50'000.00		159'735.47
6150.5010.0293	SBB-4-Spurausbau: Stützmauer Sichtern Begrünung	22.12.2021	ER-BU	50'000.00		50'000.00	12'500.00		37'500.00
6150.5010.0294	Strassen Zentrum Nord: Landerwerb Gasstrasse	Vorlage folgt	ER	400'000.00		400'000.00	0.00		400'000.00
6150.5010.0295	Fussweg Orstal- und Erfolzuferweg: Neubau	22.12.2021	ER-BU	30'000.00		30'000.00	0.00		30'000.00

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

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2024	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2025	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
6150.5010.0296	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung	22.12.2021	ER-BU	100'000.00		100'000.00	100'000.00		0.00
2171.5040.0299	SA Gestadeck: Erneuerung Pavillon	16.02.2023	ER	6'349'000.00	2443825.91	3'905'174.09	3'500'000.00		405'174.09
2171.5040.0300	SA Frenke: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit	22.12.2021	ER-BU	290'000.00	284'140.20	5'859.80	2'634.35		3'225.45
7900.5290.0301	Zonenplan Landschaft	23.12.2020	ER-BU	130'000.00	28'983.00	101'017.00	0.00		101'017.00
7900.5290.0302	Masterplanung Rheinstrasse	22.12.2021	ER-BU	140'000.00		140'000.00	50'000.00	90'000.00	0.00
3420.5030.0304	Stadtpark am Orisbach (Realisierung)	19.11.2023	ABST	5'423'000.00		5'423'000.00	20'000.00	200'000.00	5'203'000.00
7201.5030.0305	Verlegung Kanalisationsleitungen am Orisbach (Realisierung)	19.11.2023	ABST	262'000.00		262'000.00	0.00		262'000.00
2171.5060.0310	SA Frenke Primar: Fertigstellung Spielplatz	21.12.2022	ER-BU	50'000.00	3'460.40	46'539.60	86'000.00		-39'460.40
2171.5040.0311	SA Frenke: Sporthallen: Fassadendichtungen	21.12.2022	ER-BU	100'000.00	74'600.35	25'399.65	25'000.00		399.65
2171.5040.0312	SA Fraumatt: Umnutzung Hauswartwohnung als Schulraum	21.12.2022	ER-BU	280'000.00	276'419.81	3'580.19	0.00		3'580.19
2171.5040.0313	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Vorprojekt (SIA Phase 31)	21.12.2022	ER-BU	300'000.00	138'000.00	162'000.00	200'000.00		-38'000.00
2171.5040.0314	SA Rotacker: Hauptbau Schliessanlage	21.12.2022	ER-BU	50'000.00	51'165.25	-1'165.25	0.00		-1'165.25
6150.5040.0316	Werkhof: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	21.12.2022	ER-BU	280'000.00	129'393.60	150'606.40	120'000.00		30'606.40
7900.5290.0317	Richtplanung	21.12.2022	ER-BU	300'000.00	5'468.30	294'531.70	70'000.00	230'000.00	- 5'468.30
7900.5290.0318	Zonenvorschriften Landschaft	21.12.2022	ER-BU	300'000.00	19'698.30	280'301.70	60'000.00	220'000.00	301.70
7900.5290.0319	A22 unter den Boden	21.12.2022	ER-BU	210'000.00	9'434.25	200'565.75	30'000.00	170'000.00	565.75
6230.5030.0320	Wasserturmplatz: Ausbau Bushaltestelle behindertengerecht Stadtzentrum	21.12.2022	ER-BU	150'000.00		150'000.00	0.00		150'000.00
6150.5060.0322	Werkhof: Einrichtung Elektroladestation	21.12.2022	ER-BU	50'000.00		50'000.00	0.00		50'000.00
0220.5200.0323	Evaluation und Einführung ERP	20.12.2023	ER	408'000.00		408'000.00	183'000.00	225'000.00	0.00
7101.5040.0324	Reservoir Burg: Abbruch / Neubau	Abst. folgt	ABST	5'596'670.00		5'596'670.00	300'000.00	3'000'000.00	2'296'670.00
7101.5030.0325	SBB 4: Spurausbau: Spitalstrasse - Wasser	21.12.2022	ER-BU	250'000.00	28'439.75	221'560.25	30'000.00		191'560.25
7101.5030.0326	Fernwärme Industriestrasse - Ersatz Wasserleitung	Vorlage folgt	ER	500'000.00		500'000.00	0.00	500'000.00	0.00
7201.5030.0327	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Quellenweg bis Wetterchrüzstrasse Abwasser	21.12.2022	ER-BU	150'000.00		150'000.00	50'000.00		100'000.00

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

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2024	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2025	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
7201.5030.0328	QP Oristal Umlegung Kanalstion	21.12.2022	ER-BU	175'000.00		175'000.00	0.00	175'000.00	0.00
7201.5030.0329	Beseitigung Hydraulischer Engpass Spitalstrasse	20.12.2023	ER	700'000.00		700'000.00	0.00	700'000.00	0.00
7101.5030.0330	Projektierung Wasserleitung Oristalstrasse	20.12.2023	ER-BU	100'000.00		100'000.00	70'000.00		30'000.00
6150.5010.0331	Wiedenhubstrasse Belagsinstandstellung (2. Teil)	20.12.2023	ER-BU	100'000.00		100'000.00	100'000.00		0.00
6150.5010.0332	Unterführung Hasenbühl	20.12.2023	ER-BU	100'000.00		100'000.00	120'000.00		-20'000.00
2171.5040.0333	SA Rotacker: Pavillon Ersatzbaute Machbarkeitsstudie (SIA Phase 21)	20.12.2023	ER-BU	200'000.00		200'000.00	0.00	200'000.00	0.00
2170.5040.0334	KG Oris: Erhalt Gebrauchstauglichkeit	20.12.2023	ER-BU	200'000.00		200'000.00	0.00	200'000.00	0.00
6150.5010.0335	SBB 4 Spurausbau: Spitalstrasse, Strasse	20.12.2023	ER-BU	180'000.00		180'000.00	0.00	180'000.00	0.00
2170.5040.0336	KG Rotacker: Umbau Schulküche zu Kindergarten 3	20.12.2023	ER-BU	140'000.00		140'000.00	140'000.00		0.00
1500.5040.0337	Feuerwehrmagazin Machbarkeitsstudie Nachnutzung	20.12.2023	ER-BU	300'000.00		300'000.00	0.00	300'000.00	0.00
0290.5040.0338	Rathaus Raumbedarf Verwaltung	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00	40'000.00		110'000.00
2171.5040.0339	Umgestaltung Pausenplatz Rotacker	20.12.2023	ER-BU	50'000.00		50'000.00	0.00	40'000.00	10'000.00
6150.5010.0340	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Sanierung	20.12.2023	ER	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00	60'000.00	940'000.00
6150.5010.0341	Fichtenstrasse: Erneuerung Strasse	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00	31'756.05	118'000.00	243.95
6150.5010.0342	Mattenweg Strassensanierung	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00	30'000.00	120'000.00	0.00
7101.5030.0343	Fichtenstrasse: Erneuerung Wasser	20.12.2023	ER-BU	125'000.00		125'000.00	25'000.00	95'000.00	5'000.00
7101.5030.0344	Mattenweg Wasserleitungsersatz	20.12.2023	ER-BU	150'000.00		150'000.00	35'000.00	120'000.00	- 5'000.00
3290.5040.0345	Stadtsaal (ehemals Engelsaal) Realisierung (SIA Phasen 32-53)	20.12.2023	ER	1'430'000.00		1'430'000.00	300'000.00	1'130'000.00	0.00
6150.5090.0346	Signalisation Rathausstrasse	20.12.2023	ER-BU	30'000.00		30'000.00	30'000.00		0.00
2171.5040.0347	SA Rotacker: Erhalt der Gebrauchstauglichkeit (Projektierung)	20.12.2023	ER-BU	50'000.00		50'000.00	0.00		50'000.00
2171.5040.0348	SA Fraumatt: Erweiterungsbau Realisierung (SIA Phase 32-53)	31.12.2024	ABST	9'870'000.00		9'870'000.00		400'000.00	9'470'000.00
6150.5010.0349	Industriestrasse-Schauenburgerst rasse Einmündung Velosicherheit	18.12.2024	ER	185'000.00		185'000.00		185'000.00	0.00

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

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2024	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2025	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
6150.5010.0350	Brücke Weiermattstrasse Obj. 01: Projektierung	18.12.2024	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	0.00
6150.5010.0351	Brücke FG Grammet Obj 18: Projektierung	18.12.2024	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00
6150.5030.0352	Treppe Emma-Herwegh Platz	18.12.2024	ER-BU	85'000.00		85'000.00		85'000.00	0.00
3414.5030.0353	Platz 2 Beleuchtung und Zaun	18.12.2024	ER-BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	0.00
6150.5030.0354	Parkplätze Bruckackerstrasse-Holderstöckliweg	18.12.2024	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	0.00
6150.5010.0355	Widmannstrasse: Erneuerung Strasse	18.12.2024	ER	365'000.00		365'000.00		365'000.00	0.00
7101.5030.0356	Helgenweid-Liestal: Neubau Verbindungsleitung	18.12.2024	ER-BU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	0.00
2171.5040.0357	SA Frenke Primar: Erweiterungsbau Planerwahlverfahren (SIA Phase 22)	18.12.2024	ER-BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	0.00
2171.5040.0358	SA Fraumatt: Einbau Werkraum Holz im Luftschutzkeller	18.12.2024	ER-BU	270'000.00		270'000.00		270'000.00	0.00
2171.5040.0359	SA Fraumatt: Einbau Lager im ehem. Heizungskeller	18.12.2024	ER-BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	0.00
2171.5040.0360	SA Rotacker: Hauptbau 1918 Erhalt Gebrauchstauglichkeit	18.12.2024	ER	2'900'000.00		2'900'000.00		800'000.00	2'100'000.00
7410.5020.0362	Orisbach Hochwasserschutz	18.12.2024	ER-BU	250'000.00		250'000.00		200'000.00	50'000.00
7690.5290.0363	Energieplanung	18.12.2024	ER-BU	300'000.00		300'000.00		100'000.00	200'000.00
7101.5040.0364	Photovoltaik-Anlage Reservoir Burg	18.12.2024	ER-BU	275'000.00		275'000.00		275'000.00	0.00
7101.5060.0365	Ersatz Nissan Navarra	18.12.2024	ER-BU	65'000.00		65'000.00		65'000.00	0.00
2170.5040.0366	KG Schwieri: Umnutzung zu Familienzentrum	18.12.2024	ER-BU	290'000.00		290'000.00		290'000.00	0.00
7101.5030.0367	Widmannstrasse: Erneuerung Wasser	18.12.2024	ER	400'000.00		400'000.00		400'000.00	0.00
7201.5030.0367	Widmannstrasse: Erneuerung Abwasser	18.12.2024	ER	500'000.00		500'000.00		500'000.00	0.00
7101.5030.0368	Seltisbergerstrasse Wetterchrüz Wasser	18.12.2024	ER	500'000.00		500'000.00		500'000.00	0.00
7201.5030.0368	Seltisbergerstrasse Wetterchrüz Abwasser	18.12.2024	ER	500'000.00		500'000.00		500'000.00	0.00
7101.5290.0369	Fernwärme Industriestrasse Ersatz Wasserleitung Projektierung	18.12.2024	ER-BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	0.00

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

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023	Ausgaben bis (Hochrechnung) 31.12.2024	Ausgaben bis (Budget) 31.12.2025	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
7101.5290.0370	Seltisbergerstrasse 2. Etappe Projektierung Wasser	18.12.2024	ER-BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00
7900.5290.0371	Teilzonenplanung Rheinstrasse	18.12.2024	ER-BU	300'000.00		300'000.00		100'000.00	200'000.00
7900.5290.0372	Mutation Umsetzung ISOS im Siedlungsgebiet	18.12.2024	ER-BU	250'000.00		250'000.00		100'000.00	150'000.00
6150.5010.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichternstrase	18.12.2024	ER	500'000.00		500'000.00		500'000.00	0.00
7101.5030.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichternstrasse Wasser	18.12.2024	ER	100'000.00		100'000.00		100'000.00	0.00
7201.5030.0373	Beseitigung Unwetterschäden Sichternstrasse Abwasser	18.12.2024	ER	50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00
Total				70'620'170.00	19'347'048.64	51273121.36*	12'245'061.90	15'852'000.00	23'176'059.46

Abkürzung:	ABST = Volksabstimmung, ER = Sondervorlagenkredit, ER-BU = Budgetkredit
* Die geschlossenen Kredite sind nicht aufgeführt.	