

2006/88



STADT LIESTAL
EINWOHNERGEMEINDE

RECHNUNG

2005

(ohne Detailkonti)



Stadt Liestal

DER STADTRAT AN DEN EINWOHNERRAT

Rechnung 2005

2006/88

Rechnung 2005 mit positiven Ergebnissen in allen Bereichen

Dank Steuererträgen aus den Vorjahren und weiteren Sonderfaktoren schliesst die Laufende Rechnung 2005 der Stadt Liestal mit einer Zunahme des Eigenkapitals (Ertragsüberschuss) von CHF 3.055 Mio. ab. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 10.937 Mio., der Schuldenabbau CHF 6.789 Mio. Doch auch ohne Berücksichtigung der einmaligen Einnahmen schliesst die Laufende Rechnung 2005 mit einer Zunahme des Eigenkapitals von CHF 2.055 Mio. positiv ab – die strikte Kostenkontrolle der letzten Jahre trägt zum guten Ergebnis, indem sie eine Steigerung der Aufwendungen verhinderte.

Die einmaligen Einnahmen betragen insgesamt CHF 5.566 Mio. Davon machen die im Vergleich zu den Budgets höheren Steuererträge der Jahre 2003 und 2004 von CHF 4.594 Mio. den grössten Anteil aus. Das in diesem Ausmass nicht vorhersehbare Wachstum des Steueraufkommens erklärt sich aus dem Wegfall ausserordentlicher Faktoren, die aus der Bemessungslücke 1999/2000 auf die Steuerjahre 2001 und 2002 vorgetragen werden konnten und erst nach Abschluss der Veranlagungen im Laufe des Jahres 2005 voll erkannt werden konnten.

Die Steuereinsparungen aus den Vorjahren sind nicht die einzigen Sonderfaktoren, welche das positive Ergebnis der Rechnung 2005 bewirken. Als Folge der im Landrat beschlossenen Übergangslösung zu den Sekundarschulbauten und –anlagen resultieren rückwirkende Vergütungen für die Schulanlage Rotacker von CHF 0.793 Mio. für die Jahre 2003 und 2004. Die Kapitalgewinne aus dem Verkauf der Beteiligung an der Wärmeversorgung und Buchgewinnen aus Liegenschaften betragen zusammen CHF 0.179 Mio.

In der Laufenden Rechnung werden die ausserordentlichen Erträge einerseits für ausserordentliche Abschreibungen verwendet (Informatik CHF 1.075 Mio, diverse Restbuchwerte CHF 0.791 Mio), andererseits werden sie zur Absicherung zukünftiger Verpflichtungen eingesetzt, und zwar für die Vorfinanzierung des beschlossenen Verkehrskonzeptes (CHF 1,5 Mio.) und der anstehenden Sanierung der Primarschulanlagen (CHF 1.0 Mio.). Trotz dieser zusätzlichen Abschreibungen und Vorfinanzierungen nimmt das Eigenkapital um CHF 3.055 Mio. zu.

Positives Ergebnis der Laufenden Rechnung auch ohne Sonderfaktoren

Ohne Berücksichtigung der erwähnten ausserordentlichen Faktoren schliesst die Laufende Rechnung 2005 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2.005 Mio. ab (operatives Ergebnis). Auch dieses Ergebnis ist besser als budgetiert. Sowohl die kumulierten Netto-Aufwendungen der Leistungserbringer wie der Leistungsbezüger liegen im Bereich der Rechnung 2004. Es zeigt sich, dass mit den Spar- und Restrukturierungsmassnahmen der vergangenen Jahre die Aufwendungen – trotz teilweise markanter Steigerungen bei einzelnen Positionen – insgesamt stabilisiert werden konnten.

Die Rechnung 2005 weist gegenüber dem Voranschlag sowohl auf der Ausgaben- wie auf der Ertragsseite Abweichungen auf. Das höhere Steuersubstrat macht sich auch für das Steuerjahr 2005 positiv bemerkbar; aufgrund der Steuererträge 2004 wird bei den ordentlichen Steuererträgen von Mehreinnahmen von CHF 1.997 Mio. ausgegangen. Dazu kommen Mehreinnahmen aus dem Finanzausgleich 2005 (CHF 1.8 Mio.) und aus der Miete für die Schulanlage Rotacker (CHF 0.597 Mio.). Eine Überschreitung von CHF 1.2 Mio. ergibt sich bei der Sozialhilfe, die aber im Vergleich zur Rechnung 2004 „nur“ ca. CHF 0.6 Mio. anstieg.

Auch ohne die oben erwähnten Sonderfaktoren erlaubt der positive Abschluss der Laufenden Rechnung 2005 zusätzliche Abschreibungen von CHF 1.216 Mio und einen Schuldenabbau von CHF 3.923 Mio. Deshalb kann heute bei den Finanzen der Stadt von einer Trendwende gesprochen werden: Noch vor wenigen Jahren konnten die Aufwendungen der Laufenden Rechnung nicht vollständig aus den eigenen Mitteln bestritten werden, so dass Bilanzfehlbeträge die Rechnung zusätzlich belasteten. Heute können in erheblichem Ausmass Schulden zurückbezahlt werden, obwohl die dringend notwendigen Investitionen nicht zurück gestellt werden.

Investitionsrechnung

Die Investitionen belaufen sich auf CHF 3.039 Mio., die Investitionseinnahmen auf CHF 1.391 Mio. Somit ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 1.648 Mio. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 10.937 Mio., der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen somit über 600% . Der Finanzierungsüberschuss von CHF 9.289 Mio. wird für die Vorfinanzierung von Investitionsvorhaben (CHF 2.5 Mio. für Verkehrskonzept, Sanierung Primarschulanlagen) und für den Schuldenabbau (CHF 6.789 Mio.) verwendet.

Schuldenreduktion um 22% in den Jahren 2004 bis 2007

Der Schuldendienst für die Stadt Liestal kann bis 2007 bei einem durchschnittlichen Schuldzins von 4 % voraussichtlich um weitere 0'320 Mio. Franken reduziert werden – ein hoher Betrag, welcher direkt dem operativen Ergebnis der Einwohnerkasse zukommen wird. Bereits mit der Rechnung 2004 konnten die mittel- und langfristige Schulden der Einwohnerkasse um CHF 6.6 Mio. reduziert werden. Im Zeitraum von Anfang 2004 (Schulden total 51.071 Mio Franken) bis Ende 2007 (Schulden total 39.604 Mio Franken) können die Schulden der Einwohnerkasse somit um total CHF 11.467 Mio oder um rund 22 % reduziert werden.

Ausblick

Diese sicher beeindruckenden Zahlen dürfen nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Finanzen von Liestal noch nicht über dem Berg sind, d.h. dass alle Beteiligten, insbesondere Einwohnerrat, Stadtrat und Verwaltung weiterhin gefordert sind, das strikte Finanzregime weiter beizubehalten. Eine Steuerreduktion, ein erklärtes Ziel des Stadtrates, kann noch nicht ins Auge gefasst werden - dazu tragen wir immer noch zu schwer an der Vergangenheit. Der Stadtrat geht aber davon aus, dass auch in den kommenden Jahren der Schuldenabbau schneller von statten gehen wird, als dies noch im Finanzplan 2006-2010 angenommen werden konnte.

Wichtige Aspekte der Rechnung 2005

Bestandesrechnung / Mittel- und langfristige Schulden

Die Bestandesrechnung wird durch den guten Rechnungsabschluss 2005 stark beeinflusst. Die Festgelder und flüssige Mittel betragen per Ende Jahr CHF 13 Mio. Im Herbst 2006 wird damit ein fälliger Kredit von CHF 4 Mio. zurückbezahlt.

Einwohnerkasse

Erträge

Die Rechnung 2005 weist eine grosse Zunahme der Eigenfinanzierung (Laufende Rechnung) und einen hohen Finanzierungsüberschuss (Investitionsrechnung) aus. Die Gründe sind:

- Hohe einmalige Einnahmen
 - Steuereinzahlungen aus den Jahren 2003 und 2004
 - Neueinschätzung der Steuereinnahmen für das Jahr 2005
- Kapitalgewinne
- Nachzahlungen des Kantons für gemietete Schulräume im Rotackerschulhaus.

Diese Mittel werden für den Schuldenabbau und die Vorfinanzierung dringender Investitionsvorhaben eingesetzt.

Aufwendungen der Leistungserbringer

Die wichtigsten Leistungserbringer sind alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung. Erfreulich kann festgestellt werden, dass die Aufwendungen der Stadtverwaltung sehr gut im Rahmen des Voranschlages liegen und sich im Vergleich zu den Vorjahren nicht signifikant erhöhten.

Dank den strikten, seit Jahren weitergeführten Kostenkontrollen sind die Aufwendungen der Stadtverwaltung für die Erbringung der notwendigen Dienstleistungen nicht gestiegen. Diese Bemühungen werden auch in Zukunft weitergeführt.

Aufwendungen der Leistungsbezüger

Diese Aufwendungen kann die Stadt nur sehr bedingt beeinflussen. Am augenfälligsten sind die Aufwendungen für die Sozialhilfe von 4.1 Mio.CHF oder ca. 10% des Steueraufkommens der natürlichen Personen. Gegenüber der Rechnung stiegen sie um CHF 0.6 Mio.

Die Summe der Aufwendungen der Leistungserbringer und Leistungsbezüger steigt im Vergleich zur Rechnung 2004 trotzdem nicht an, weil im 2005 die Gemeinden dem Kanton für die Schulräume der Sekundarschule Niveau A noch keine Vergütungen entrichten müssen. Ab 2006 werden diese in der Grössenordnung von CHF 0.5 Mio. liegen.

Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall)

Alle drei Rechnungskreise schliessen mit einer Zunahme des Eigenkapitals und einem Finanzierungsüberschuss ab.

Kantonale Schulbauten

Der Rechnungskreis „Kantonale Schulanlagen“ wird getrennt von den anderen Rechnungskreisläufen ausgewiesen.

Finanzvermögen

Im Finanzvermögen wurden Immobilien im Betrag von CHF 0.586 Mio. an Wertberichtigung abgeschrieben

Anträge

Der Einwohnerrat genehmigt die Rechnung 2005 der Stadt Liestal, bestehend aus

Einwohnerkasse:	Laufende Rechnung, Investitionsrechnung
Spezialfinanzierungen:	Laufende Rechnungen, Investitionsrechnungen
Kantonale Schulanlagen:	Laufende Rechnung
Finanzvermögen:	Laufende Rechnung, Investitionsrechnung
Stadt Liestal:	Bestandesrechnung

Liestal, 11. April 2006
Für den Stadtrat Liestal

Die Stadtpräsidentin
Regula Gysin

Der Stadtverwalter
Roland Plattner

Details zur Rechnung 2005

(TCHF = 1000 CHF)

Separate Rechnungskreise

In diesem Bericht werden folgende Rechnungskreise getrennt ausgewiesen:

- Einwohnerkasse (kurz: EK)
- Spezialfinanzierung / Wasserversorgung (kurz: SpezFin / Wasser)
- Spezialfinanzierung / Abwasserbeseitigung (kurz: SpezFin / Abwasser)
- Spezialfinanzierung / Abfallbeseitigung (kurz: SpezFin / Abfall)
- Kantonale Schulanlagen (kurz: KantSA)
- Finanzvermögen (kurz: FV)

1. Bestandesrechnung / Schulden

Die Bestandesrechnung wird durch den guten Rechnungsabschluss 2005 stark beeinflusst.

		Bestand 31.12.03 (TCHF)	Bestand 31.12.04 (TCHF)	Bestand 31.12.05 (TCHF)
Aktiven	EK: Bilanzfehlbetrag	1'905	0	0
	EK: Festgelder	0	8'500	7'700
	EK: Flüssige Mittel	5'110	1'220	5'766
	EK: Kontokorrent / Debitoren	2'792	2'651	2'824
	EK: Steuerguthaben	10'132	7'715	7'820
	Finanzvermögen	12'939	12'037	11'411
	Schulden Abfall	361	267	0
	Schulden Abwasser	0	0	0
	Schulden Wasser	4'025	4'085	3'486
	Transitorische Aktiven	3'098	1'973	4'909
	VV EK	24'734	24'019	19'367
	VV Kantonale Schulanlagen	12'254	11'200	9'211
	Total	77'350	73'666	72'491
Passiven	EK: Laufende Verpflichtungen	2'800	2'075	2'155
	EK: Wertberichtigung auf Steuerguthaben	700	850	850
	Guthaben Abfall	0	0	174
	Guthaben Abwasser	8'323	9'289	9'536
	Guthaben Wasser	1'183	1'306	1'480
	Kurzfristige Schulden	3'830	2'896	0
	EK: Mittel- und langfristige Schulden	57'000	53'350	49'100
	Rückstellungen	30	344	120
	Sonderfinanzierungen	2'248	2'187	4'956
	Transitorische Passiven	1'235	1'369	1'065
	Eigenkapital	0	0	3'056
	Total	77'350	73'666	72'491

EK: Einwohnerkasse / VV: Verwaltungsvermögen

EK: Eigenkapital

Erstmals seit 1997 können mit dem Rechnungsabschluss 2005 TCHF 3'056 Eigenkapital gebildet werden. Mit diesem Eigenkapital werden die Voraussetzungen geschaffen, dass in den nächsten Jahren die Laufende Rechnung nicht durch einen Bilanzfehlbetrag belastet wird.

EK: Festgelder

Die Einwohnerkasse weist trotz Schuldenabbau im 2005 eine hohe Liquidität aus. Diese wird in den Jahren 2006/2007 abgebaut, weil in dieser Zeit Kredite in der Grössenordnung von TCHF 13'000 zurückbezahlt werden können.

EK: Steuerguthaben

Die Steuerguthaben sind konstant geblieben. Ob die Steuerdebitoren in dieser Höhe als „normal“ betrachtet werden können, soll im laufenden Jahr näher geprüft werden.

Mittel- und langfristige Schulden

Sämtliche fällige und kündbare Darlehen wurden im 2005 vollständig zurückbezahlt. Dank der hohen Liquidität wird auch das einzige fällige Darlehen im 2006 von TCHF 4'000 vollständig zurückbezahlt werden.

2007 wird ein Kredit von TCHF 9'000 zur Rückzahlung oder Umschuldung fällig. Es wird davon ausgegangen, dass auch dann die Schulden wiederum reduziert bzw. bessere Zins-Konditionen realisiert werden können.

	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
--	------	------	------	------

<u>Einwohnerkasse</u>	Re 2004	RE 2005	LS 2006	2007 Ausblick
Schulden per Anfang Jahr	-51'071	-48'393	-47'593	-41'967
Finanzierungsüberschuss 2004	2'678			
Einmalige Einnahmen 2005			2'503	363
Finanzierungsüberschuss 2005		800	3'123	
Finanzierungsüberschuss 2006 - circa				2'000
Finanzierungsüberschuss 2007 - circa				offen
Schulden per Ende Jahr	-48'393	-47'593	-41'967	-39'604

<u>Kantonale Schulanlagen</u>	Re 2004	Re 2005	LS 2006	Plan 2007
Schulden Anfang Jahr	-12'254	-11'200	-9'211	-8'727
Ordentliche Amortisation	1'054	1'077	142	142
Zusätzliche Amortisation		912	342	342
Sanierung Schulanlage Frenke				-1'720
Schulden Ende Jahr	-11'200	-9'211	-8'727	-9'963

<u>Spezialfinanzierungen</u>	Re 2004	Re 2005	LS 2006	Plan 2007
Wasser	-2'779	-2'006	-2'450	Offen
Abwasser	9'290	9536	7'835	Offen
Abfall	-267	174	209	Offen

Verwaltungsvermögen Einwohnerkasse

Aufgrund der zusätzlichen Abschreibungen von TCHF 3'082. reduziert sich das Verwaltungsvermögen ausserordentlich:

- | | |
|---|------------|
| - Zusätzliche Abschreibung Informatik | TCHF 1'075 |
| - zusätzliche Abschreibung Raumplanung | TCHF 1'173 |
| - Zusätzliche Abschreibung div. Restbuchwerte | TCHF 0'834 |

EK: Flüssige Mittel

Die Stadt Liestal verfügte per Ende 2005 über CHF 13'466 Flüssige Mittel.
Dies sind TCHF 3'746 mehr als Ende 2004.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen reduziert sich vorwiegend im Betrage der getätigten Wertberichtigungen auf den Parzellen Bücheli und Kanongasse 53.

Spezialfinanzierungen

Schulden Abfall

Der von der Einwohnerkasse in der Rechnung 2004 zurückgestellte Betrag für die Schulden der Abfallbeseitigung wurde im 2005 aufgelöst und der Abfallbeseitigung gutgeschrieben. Somit wurden die Schulden vollständig getilgt.

Guthaben Abfall

Die Abfallbeseitigung bildet erstmals Eigenkapital im Betrag von TCHF 0'174

Sonderfinanzierungen

In der Zunahme der Sonderfinanzierungen ist die Einlage in Vorfinanzierung von TCHF 2'500 enthalten. (Verkehrskonzept TCHF 1'500 und Sanierung Primarschulbauten TCHF 1'000)

2. Einwohnerkasse

Kennzahlen Einwohnerkasse (TCHF)

(ohne Spezialfinanzierungen und ohne kantonale Schulanlagen)

Einwohnerkasse	R04 Netto	R05 Netto	VA06 Netto
	(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)

Laufende Rechnung				
Aufwand	Nettoaufwand (L'Erbringer und L'Bezüger)	30'894	30'108	31'772
	Schuldzinsen	1'975	1'861	1'778
	Abschreibungen VV	2'389	2'300	2'231
	zusätzliche Abschreibungen VV	0	3'082	0
	Abschreibung Bilanzfehlbetrag	1'904	0	0
	Bildung Vorfinanzierung für Investitionen	0	2'500	0
	TOTAL Aufwand	37'162	39'852	35'781
Ertrag	Steuern	-32'152	-38'296	-33'656
	Ungebundener Finanzausgleich	-2'047	-2'254	-100
	übrige Erträge	-2'963	-2'357	-2'132
	TOTAL Ertrag	-37'162	-42'908	-35'888
Saldo	Saldo Laufende Rechnung	0	-3'056	-107
	wenn Saldo positiv dann Aufwandüberschuss	0	0	0
	wenn Saldo negativ dann Ertragsüberschuss	0	-3'056	-107
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn)		-4'293	-10'938	-2'338

Eigenkapital (kumulierte Saldi LR)				
Anfangs Jahr		-1'904	0	3'056
Laufende Rechnung	- Saldo Laufende Rechnung	0	-3'056	-107
	/./ Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	1'904	0	0
Ende Jahr		0	3'056	3'163

Investitionsrechnung				
Nettoinvestition		1'674	1'648	2'500
Selbstfinanzierung		-4'293	-10'938	-2'338
Saldo	Saldo Investitionsrechnung	-2'869	-9'290	162
	wenn Saldo positiv Finanzierungsfehlbetrag	0	0	162
	wenn Saldo negativ Finanzierungsüberschuss	-2'869	-9'290	0

Verwaltungsvermögen (VV)				
Anfangs Jahr		24'734	24'019	20'285
+ Nettoinvestition		1'674	1'648	2'500
- Abschreibungen VV		2'389	2'300	2'231
- zusätzliche Abschreibungen VV		0	3'082	0
Ende Jahr		24'019	20'285	20'554

Schulden				
Anfangs Jahr		-51'071	-48'393	-47'593
- Saldo Investitionsrechnung		-2'869	-9'290	162
flüssige Mittel für zukünftigen Schuldenabbau		191	8'490	-5'788
Schulden Ende Jahr		-48'393	-47'593	-41'967

Schuldzinsen				
Zinssatz		3.9%	3.8%	3.7%
Schuldzinsen		1'975	1'861	1'778

Erträge / Zunahme Eigenkapital / Finanzierungsüberschuss

Rechnung 2005 / Einwohnerkasse / Zusammenfassung / (TCHF)				Rechnung 2005 / Einwohnerkasse / Zusammenfassung / (TCHF)			
Laufende Rechnung				Investitionsrechnung (ohne Rechnungskreis „kant. SA“)			
	Aufwand 68'607	Ertrag 71'662	Zunahme Eigenkapital 3'055	Investi- tionen: 3'039	Netto- Investitionen: 1'648	Selbst- Finanzierung: 10'937	Finanzierungs- überschuss: 9'289
laufende Rechnung 55'451		Steuern / Finanzausgleich / andere Erträge			Invest. Einnahmen 1'391		
Vorfinanz 2'500		Einmalige Einnahmen 5'566			Netto Investitionen 1'648		
KantSA 3'400							
Zinsen 1'874							
Abschreibungen: EK ordentlich EK ausserord. Total	2'300 3'082 5'382						
			Selbstfinanzierung: 10'937				

Einmalige Einnahmen

Steuerertrag

Heute sind die Steuererträge der Jahre 2002 und 2003 sehr genau bekannt, da die Veranlagungen vollständig abgeschlossen sind. Im Gegensatz zu den früher getroffenen Annahmen liegen die effektiven Steuereinnahmen in diesen Jahren wesentlich höher, z.B. stiegen diese von 2002 auf 2003 um 7.5%. Dieses hohe Wachstum ist im Wesentlichen eine Folge des Wegfalls ausserordentlicher Faktoren, die aus der Bemessungslücke 1999/2000 auf die Steuerjahre 2001 und 2002 vorgetragen werden konnten.

Für das Steuerjahr 2004 zeichnet sich ein Wachstum von knapp 1% ab und für das Jahr 2005 wird ein Wachstum von 2% prognostiziert (gemäss Steuerertragsprognose Steuerverwaltung BL vom 23.08.2005).

Für das Rechnungsjahr 2005 bedeuten diese Erkenntnisse, dass „Einmalige Erträge“ eingebucht werden müssen.

Kapitalgewinne

Folgende Kapitalgewinne wurden 2005 realisiert:

- Buchgewinn aus Liegenschaften TCHF 0'097
- Verkauf Beteiligung Wärmeversorgung TCHF 0'082

Nachzahlungen des Kantons für die Einmietung im Rotackerschulhaus

Basierend auf den Entscheidungen des Landrates werden den Standortgemeinden von Kantonalen Schulanlagen rückwirkend kostengerechte Entschädigungen ausgerichtet. Für das Rotackerschulhaus beträgt diese Nachzahlung

- Wartung/Unterhalt 2003 + 2004 TCHF 0'793

Verwendung der einmaligen Einnahmen

Laufende Rechnung

Diese einmaligen Einnahmen ermöglichen folgende zusätzlichen Abschreibungen und Vorfinanzierungen sowie die Bildung von Eigenkapital

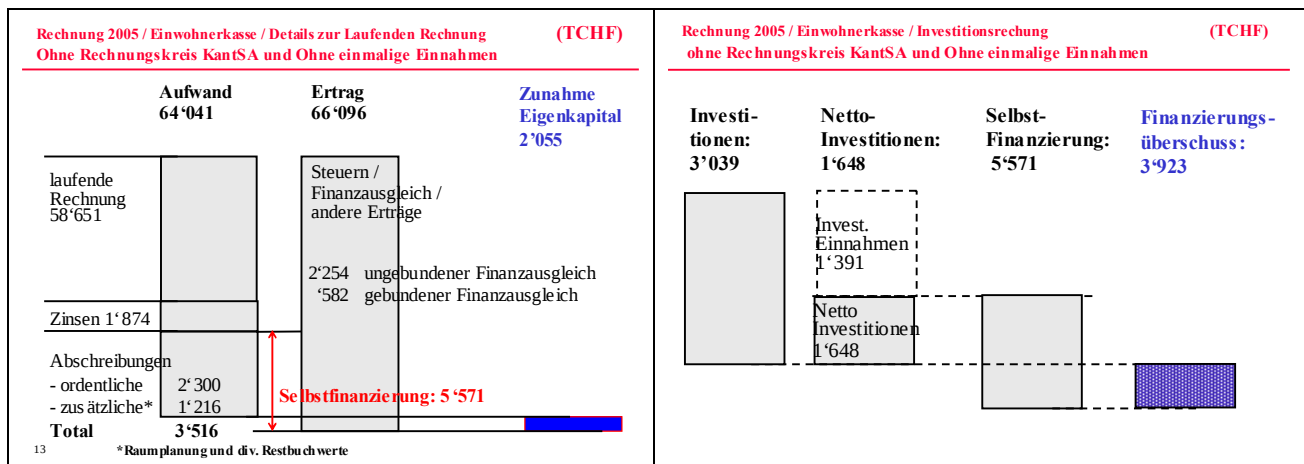
		TCHF
Zusätzliche Abschreibungen	Zusätzliche Abschreibung Informatik	1'075
	Zusätzliche Abschreibung div. Restbuchwerte	0'791
	Vorfinanzierung: Verkehrskonzept (Kantinenweg, Postrasse, Busbahnhof, Wasserturmplatz etc.)	1'500
	Vorfinanzierung: Anteil an Sanierung Primarschulanlage	1'000
Zusätzliches Eigenkapital		1'000
Total zusätzliche Selbstfinanzierung		5'366
Abschreibungen Finanzvermögen (Kanonengasse 53)		0'200

Verwendung der zusätzlichen Selbstfinanzierung

	TCHF
Vorfinanzierungen von Investitionen Verkehrskonzept und Schulanlagen Primar	2'500
Schuldenabbau	2'866
Total zusätzliche Selbstfinanzierung	5'366

Erträge / Zunahme Eigenkapital / Finanzierungsüberschuss (ohne einmalige Einnahmen und ohne Kantonale Schulanlagen)

Wie würde die Rechnung 2005 aussehen ohne die einmaligen Einnahmen? Die folgende Graphik gibt Antwort:



Auch in dieser Betrachtungsweise schliessen die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung positiv ab, so dass zusätzliche Abschreibungen und ein Schuldenabbau möglich sind.

Wichtige Abweichungen zum Voranschlag 2005

Mehrertrag

	(TCHF)
Steuerjahr 2005 NP (Schätzung auf Basis 04)	1'600
Steuerjahr 2005 JP (Schätzung auf Basis 03)	0'397
Finanzausgleich 2005	1'800
Schulanlage Rotacker: W&U Niveau A	0'597
Diverses	0'077

Mehraufwand

Sozialhilfe netto	-1'200
Zusätzliche Abschreibungen	-1'216

Total Mehrertrag gegenüber VA 2005	2'055
---	--------------

Aufwendungen

(Details siehe Beilage: Daten zur Rechnung 2005)

Bei den Aufwendungen ist zwischen den Aufwendungen für die Stadtverwaltung (alle Bereiche plus Exekutive und Legislative), d.h. den Leistungserbringern und den Aufwendungen für die Leistungsbezüger zu unterscheiden.

Gesamthaft betragen die Nettoaufwendungen, d.h. insbesondere ohne Berücksichtigung der internen Verrechnungen

	R04 Netto (TCHF)	VA05 Netto (TCHF)	R05 Netto (TCHF)	VA06 Netto (TCHF)
Netto-Aufwand	30'894	30'496	30'108	31'772

Kommentare dazu siehe „Kennzahlen der Einwohnerkasse“.

Netto-Aufwendungen der Leistungserbringer

Aus der tabellarischen Übersicht geht klar hervor, dass sich die ganze Verwaltung erfolgreich um eine grosse Budgetdisziplin bemüht. Die Mitarbeitenden halten sich konsequent an die Budget-Vorgaben und gehen vernünftig mit den Ressourcen um.

Als Netto-Aufwand werden diejenigen Aufwendungen ausgewiesen, die nicht direkt einem Leistungsbezüger weiterverrechnet werden.

	Re04 Netto (TCHF)	VA05 Netto (TCHF)	R05 Netto (TCHF)	VA06 Netto (TCHF)
Legislative & Exekutive	772	671	671	735
Stadtverwaltung	875	898	788	944
Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)	3'298	3'180	3'131	3'375
Informatik (ohne Personalaufwand)	183	199	181	183
Öffentliche Sicherheit	58	115	22	54
Polizei	275	289	280	290
Sozialen Dienste / Gesundheit / Kultur	756	777	822	836
Vormundschaft	317	330	273	284
Schulleitung	285	298	268	296
Betriebe	287	367	209	252
Total Leistungserbringer	7'107	7'121	6'646	7'248

Legislative & Exekutive

Die vor Jahren eingeführten administrativen Vereinfachungen im Zusammenhang mit dem Voranschlag, insbesondere die Genehmigung gebundener Ausgaben mit dem Budget und somit eine deutliche Reduktion der ER-Vorlagen, ohne dass der Einfluss des Einwohnerrates dadurch geschmälert wurde, ist ein wichtiger Aspekt für die Kontrolle dieser Kosten. In der nächsten Zeit werden Kosten im Zusammenhang mit Wahlen vermehrte Aufwendungen zur folgen haben.

Stadtverwaltung

Der Minderaufwand von rund CHF 110'000.- ergibt sich, weil keine Rückstellungen für Betreibungen mehr gebildet werden müssen. Betreibungskosten sind in der Vergütung an den Kanton für das Steuerinkasso eingeschlossen.

Verwaltung (SV/ZD/Fi/SBA)

Die Personalkosten sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Gründe dafür sind:

- Kosteneinsparungen durch das Zusammenlegen der Bereiche Zentrale Dienste und Finanzen im Jahr 2004
- Neuer „Rabatt“ der Pensionskasse zu Gunsten der Arbeitgeber (§ 27 Abs. 6 BLPK-Dekret)
- ausserordentliche Einnahmen aus Erwerbsersatz für Militärdienstleistungen.

Informatik (ohne Personalaufwand)

Durch die erfolgte Ausbildung im Anschluss an das IT-Projekt_2004 war der Schulungsbedarf 2005 gering, was eine minimale Ausschöpfung des Budget-Postens „Ausbildung“ zur Folge hatte. Der aktuelle Schulungsbedarf ist per Ende 2005 erhoben worden und sollte 2006 im Rahmen des budgetierten Betrages umgesetzt werden.

Neue Arbeitsplätze sowie der Ersatz alter Drucker erforderten eine gewisse ausgeglichene Beanspruchung im Bereich des Budgetpostens für die Anschaffung von Informatik-Geräten.

Die Unterhaltskosten konnten 2005 dank noch unter Garantie stehender Geräte niedrig gehalten werden, was ein moderates „Saldo-Polster“ auf diesem Konto hinterlässt.

Steigender Speicherbedarf, daten- und programmbedingt notwendig gewordene Performanceverbesserung, sowie auch Ersatz- und Neubeschaffungen von Arbeitsstationen und Hilfsmittel (Bänder etc.) werden aber wieder einen Ausgleich des budgetierten Betrages zur Folge haben.

Das Software-Dienstleistungskonto schliesst mit einem ausgeglichenen Saldo ab. Es ist indes zu erwarten, dass künftig notwendige Dienstleistungen wie u.a. regelmässiges „Patchmanagement“ (Implementieren/Testen von dringend empfohlenen Microsoft-Updates) sowie eine sicherheitsbedingt intensivere Systemwartung zusammen mit/durch unseren externen IT-Dienstleister, sowie vermehrte Support-Einsätze von Applikationslieferanten entsprechend steigende Aufwendungen nach sich ziehen werden.

Öffentliche Sicherheit / Polizei

Der Stab Recht und Sicherheit hat insgesamt zutreffend budgetiert. Dies gilt auch für die schwer vorauskalkulierbaren Notfalldienste wie Feuerwehr und Polizei. Im Feuerwehrwesen ist momentan Vieles im Umbruch, weshalb grössere Abweichungen in einzelnen Konten resultierten.

Sozialen Dienste / Gesundheit / Kultur - Vormundschaft

Der Personalbereich konnte dank Optimierungen in der Organisation und Spezialprojekten mit externen Partnern trotz steigenden Fallzahlen und weiter wachsendem Sachbearbeitungsaufwand im Rechnungsjahr noch auf bestehendem Niveau gehalten werden.

Schulleitung

Die Schulleitungen übernehmen seit der Einführung des neuen Bildungsgesetzes in organisatorischer und personeller Hinsicht die Hauptverantwortung. Der Schulrat wurde personell verkleinert und ist für Kindergarten und Primarschule zuständig. Es finden weniger Sitzungen statt. Die finanziellen Folgen sind markant und positiv.

Betriebe

Aus der Tabelle „Netto-Aufwendungen der Leistungserbringer“ geht das strikte Kosten-Management des Bereichs Betriebe nicht hervor. Aus der nachfolgenden Aufstellung ist ersichtlich, dass die Personalaufwendungen dank Restrukturierungsmassnahmen seit 2004 unverändert und die Steigerungen des Sachaufwandes gering sind:

	R04 Aufwand	R04 Ertrag	R04 Netto	R05 Aufwand	R05 Ertrag	R05 Netto
	(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)
Personalaufwand	2130	1	2128	2131	53	2078
Sachaufwand	299	0	299	411	0	411
Verrechnete Dienstleistungen	0	2140	-2140	0	2280	-2280
Betriebe total	2429	2141	287	2542	2333	209

Abweichungen zum Budget sind in der Summe nicht von Bedeutung, einige Beispiele seien in der Folge hervorgehoben:

Durch den ganzjährigen krankheitsbedingten Ausfall eines Mitarbeiters (50% Pensum) der Stadtgärtnerei mussten einige Aufträge zusätzlich an Drittfirmen vergeben werden. Dies führte zu einer Überschreitung des entsprechenden Kontos um CHF 17'000.-.

Die Kosten im Bereich Treibstoff haben zugenommen, ebenso im Bereich Fahrzeugunterhalt. Um letztere nicht unkontrolliert ansteigen zu lassen, ist der Fahrzeugpark mit gut überlegten Investitionen auch weiterhin den Anforderungen anzupassen und sind ältere Fahrzeuge auszumustern.

Netto-Aufwendungen für die Leistungsbezüger

	Re04 Netto (TCHF)	VA05 Netto (TCHF)	R05 Netto (TCHF)	VA06 Netto (TCHF)
Alter	3'431	3'671	3'565	3'911
Jugend	10'259	10'664	10'275	10'472
Kultur	422	443	479	439
Sport / Sportanlagen	1'223	1'130	1'058	1'084
Sozialhilfeempfänger	3'519	2'901	4'101	3'908
Vormundschaft / Vergütungen an Dritte	80	56	63	69
VV Liegenschaften (ohne Abschreibungen)	1'812	1'394	715	1'425
Gemeindestrassen	1'816	1'898	2'029	1'914
Parkplätze	-750	-836	-915	-856
Parkanlagen / Wanderwege	329	306	344	328
Öffentlicher Verkehr	1'425	1'516	1'548	1'578
Raumplanung	128	140	137	180
Zahlungen EK an Dritte	61	70	42	53
Übrige Leistungsbezüger	31	22	21	20
Alter	3'431	3'671	3'565	3'911
Jugend	10'259	10'664	10'275	10'472
Total Leistungsbezüger	23'787	23'375	23'462	24'524

Alter

Im Gesundheitsbereich fallen die zunehmenden Altersaufgaben aufgrund der demografischen Entwicklung ins Gewicht und führen zu einer Zunahme von Dienstleistungen. Innovative Projekte im Altersbereich erfordern gewisse Investitionen mit kostengünstiger Auswirkung, indem Betagte dank besserer ambulanter Unterstützung länger in der eigenen Wohnung bleiben können.

Jugend

Bildung

Krankheit, Unfall oder Schwangerschaften führen im Bildungsbereich zu Stellvertretungskosten. Mit Abweichungen von 2.77% bei den Kindergartenlöhnen resp. 2.33% bei den Primarlehrpersonen befinden wir uns im „Toleranzbereich“.

Das Projekt „Standardsprache im Kindergarten“ wird vom Kanton unterstützt. Dieser bezahlt jährlich CHF 20'000.--, die Stadt Liestal beteiligt sich mit zusätzlichen CHF 4'800.--.

Die Kleinklassen sind relativ klein. Voraussichtlich werden wir (zumindest vorübergehend) auf eine Stelle verzichten können – dies ab Sommer 2006.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass die Rechnung des Bereichs Bildung keine negativen Überraschungen enthüllt. Die Lehrpersonen halten sich an unsere Budget-Vorgaben und gehen vernünftig mit den Ressourcen um.

Kultur

Mit der erfolgreichen Lancierung des Kulturevents LICHTBLICKE und der dritten Durchführung der Kinderkonzerte setzt Liestal regionale Kulturakzente und übernimmt im Rahmen des Kulturbudgets mehr Einfluss auf das kulturelle Leben in Liestal.

Sozialhilfeempfänger

Im Zentrum stehen die steigenden Kosten in der Sozialhilfe. Diese sind Ausdruck einer kontinuierlich steigenden, wirtschaftlich und gesellschaftlich bedingten Nachfrage nach Leistungen der Sozialhilfe sowie eines parallel dazu verlaufenden Rückgangs von Rückerstattungen infolge einer restriktiveren Praxis der Sozialversicherungen. Die Fallzahlen (total aktive Fälle mit Stichdatum 31.12.) sind in den vergangenen zwei Jahren um knapp 10% angestiegen, die bearbeiteten Fälle (sämtliche Fälle, welche innerhalb eines Jahres bearbeitet wurden) gar um 21%, was in Kumulation mit anderen Faktoren (wie bspw. gestiegene Gesundheitskosten) den Grund für den Kostenanstieg darstellt. Integrationsprogramme zur beruflichen Eingliederung wurden infolge des steigenden Handlungsbedarfs mehr als geplant durchgeführt. Die Kosten dafür werden zur Hälfte vom Kanton refinanziert.

Vormundschaft / Vergütungen an Dritte

Gegenüber dem Vorjahr gab es im Vormundschaftsbereich eine Entspannung bei den Kosten für externe Dienstleistungen infolge einer fachlich kompetent besetzten Abteilungsleitung und der umfassenderen Inanspruchnahme des eigenen Fallaufnahmedienstes.

W&U Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (ohne Abschreibungen)

Die Verbuchung der erhöhten kantonalen Unterhaltsbeiträge an die Sekundarschulen und die Abgrenzungen zwischen den einzelnen Schulen führten zu einigen Schwierigkeiten. Die jetzt definierten Zuordnungen werden aber mittelfristig für Klarheit sorgen.

Im Unterhaltsbereich kam es zu keinen Überraschungen. Die knappen Budgets konnten in allen Sparten weitgehend eingehalten werden.

Gemeindestrassen

Im Winter 2004/2005 fielen vermehrt Einsätze gegen die Winterglätte an. Der Aufwand für den Materialeinkauf erhöhte sich gegenüber 2004 um ca. 60% auf CHF 42'000.--.

Ausgaben für den Winterdienst sind wetterabhängig und können daher von Jahr zu Jahr beträchtlich schwanken.

Nicht budgetiert waren bauliche Sofortmassnahmen am Steinebrüggli, die aus Sicherheitsgründen nicht herausgezögert werden konnten. Die Kosten für die Abklärungen, das Sanierungskonzept und die Sofortmassnahmen betrugen CHF 44'000.--.

Parkplätze

- Mehrertrag durch eigene Bussenverwaltung CHF 60'000.-:
- Mehrertrag durch Erhöhung der Anzahl gebührenpflichtiger Parkplätze CHF 43'000.-
- Minderaufwand im Unterhalt und Bewirtschaftung der Parkplätze CHF 62'000.-
(da ausserordentlicher Aufwand im 2004 durch Erhöhung der Anzahl gebührenpflichtiger Parkplätze)

Raumplanung

Dank strenger Kostenkontrolle konnten die Aufwendungen innerhalb des budgetierten Betrages gehalten werden. Auf Grund der grossen Anzahl an Stadtentwicklungsprojekten ist eine Erhöhung der Kosten gemäss Voranschlag 2006 mittelfristig unabdingbar.

Investitionen / Investitionseinnahmen

Leider konnten aus diversen Gründen einige Investitionsvorhaben nicht ausgeführt werden. Dies wird in den nächsten Jahren zu einer Massierung von Projektausführungen führen. Inskünftig wird vermehrt versucht, im Fall der Verschiebung von geplanten Investitionen nach Möglichkeit ersatzweise andere Investitionen vorzuziehen.

3. Spezialfinanzierungen

Alle drei Spezialfinanzierungen haben mit einem Ertragsüberschuss abgeschlossen.

In der Wasserversorgung wirkt sich die Einführung des Leckortungssystems auf die Kosten positiv aus. Durch die Früherkennung und Grobortung von Defekten der Leitungen reduzieren sich die Aufwendungen für die definitive Feststellung des Rohrbruches und dessen Reparatur. Hier konnten wir gegenüber 2004 ca. CHF 50'000.-- einsparen. CHF 28'000.-- mussten für die unvorhergesehene Bekämpfung des Borkenkäfers im Schutzwald des Grundwassers der Helgenweid aufgewendet werden.

Im Abfallwesen übertraf die Rückerstattung für Altglas unsere Erwartungen um CHF 20'000.--. Mit der einmaligen Abschreibung der Schulden über die Einwohnerkasse konnte dieses Jahr erstmals seit längerer Zeit ein Überschuss erwirtschaftet werden.

Rekapitulation der Bestandesrechnung

Der von der Einwohnerkasse in der Rechnung 2004 zurückgestellte Betrag für die Schulden der Abfallbeseitigung wurde im 2005 aufgelöst und der Abfallbeseitigung gutgeschrieben. Somit wurden die Schulden vollständig getilgt.

Die Abfallbeseitigung bildet erstmals Eigenkapital im Betrag von TCHF 0'174

Kennzahlen der Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung		R 2003 (TCHF)	R 2004 (TCHF)	R 2005 (TCHF)	LS 2006 (TCHF)
Laufende Rechnung					
Aufwand	Nettoaufwand	1'603	1'458	1'476	1'495
	Schuldzinsen	98	64	61	40
	Abschreibungen auf VV 8%	413	361	327	279
	Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0
	Total Aufwand	2'114	1'883	1'864	1'814
Ertrag	Ertrag	2'086	2'006	2'038	2'271
Saldo	Saldo Laufende Rechnung	-28	123	174	457
	Aufwandüberschuss	-28			
	Ertragsüberschuss	0	123	174	457
Selbstfinanzierung		386	484	501	736
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		1'210	1'183	1'306	1'480
+ Saldo Laufende Rechnung		-28	123	174	457
./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0
Ende Jahr		1'183	1'306	1'480	1'937
Investitionsrechnung					
Selbstfinanzierung		386	484	501	736
Nettoinvestition		-672	421	-273	1'180
Saldo	Finanzierungssaldo	1'058	63	774	-444
	Finanzierungsfehlbetrag				-444
	Finanzierungsüberschuss	1'058	63	774	
Verwaltungsvermögen					
VV Anfangs Jahr		5'110	4'025	4'085	3'485
+ Nettoinvestition		-672	421	-273	1'180
./. Abschreibung 8 % vom Wert anfangs Jahr		413	361	327	279
./. Zusätzliche Abschreibungen VV		0	0	0	0
VV Ende Jahr		4'025	4'085	3'485	4'386
Fremdverschuldung					
Fremdverschuldung per 01.01.		3'900	2'843	2'779	2'006
Finanzierungssaldo		1'058	63	774	-444
Fremdverschuldung per 31.12.		2'843	2'779	2'006	2'450
Schuldzinsen					
Zinssatz		2.50%	2.25%	2.19%	2.00%
Zinsen z. G. Einwohnerkasse (Basis 1.1.)		98	64	61	40

Abwasserbeseitigung		R 2003	R 2004	R 2005	LS 2006
		(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)
Laufende Rechnung					
Aufwand	Nettoaufwand	3'253	1'984	2'593	2'799
	Abschreibungen 8%	0	0	0	0
	Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0
	Total Aufwand	3'253	1'984	2'593	2'799
Ertrag	Betriebsertrag	2'948	2'918	2'860	2'657
	Zinsertrag auf Nettoguthaben bei EK	221	187	203	191
	Total Ertrag	3'169	3'105	3'063	2'847
Saldo	Saldo Laufende Rechnung	-84	1'121	470	49
	Aufwandüberschuss	-84			
	Ertragsüberschuss		1'121	470	49
Selbstfinanzierung		-84	1'121	470	49
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		3'277	3'193	4'315	4'785
Laufende Rechnung	+ Saldo Laufende Rechnung	-84	1'121	470	49
	./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0
Ende Jahr		3'193	4'315	4'785	4'833
Investitionsrechnung					
+ Selbstfinanzierung		-84	1'121	470	49
+ Entnahme Vorfinanzierung		450	155	224	1'750
./. Nettoinvestitionen		450	155	224	1'750
Saldo	Finanzierungssaldo	-534	966	247	-1'701
	Finanzierungsfehlbetrag	534	0	0	1'701
	Finanzierungsüberschuss	0	966	247	0
Verwaltungsvermögen					
VV Anfangs Jahr		0	0	0	0
+ Nettoinvestition		450	155	224	1'750
./. Abschreibung 8% vom Wert anfangs Jahr		0	0	0	0
./. Zusätzliche Abschreibungen VV		450	155	224	1'750
VV Ende Jahr		0	0	0	0
Vorfinanzierung (Geldanlage bei der EK)					
(Anschluss-Beiträge, gebunden für Investitionen)					
Anfangs Jahr		5'580	5'130	4'975	4'751
./. Entnahme Vorfinanzierung		450	155	224	1'750
Ende Jahr		5'130	4'975	4'751	3'001
Geldanlage bei der Einwohnerkasse					
Geldanlage per 01.01.		8'857	8'323	9'290	9'536
Finanzierungssaldo		-534	966	247	-1'701
Geldanlage per 31.12.		8'323	9'290	9'536	7'835
Schuldzinsen					
Zinssatz		2.50%	2.25%	2.19%	2.00%
Zinsen von der Einwohnerkasse (Basis 01.01.)		221	187	203	191

Abfallbeseitigung		R 2003	R 2004	R 2005	LS 2006
		(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)	(TCHF)
Laufende Rechnung					
Aufwand	Nettoaufwand	1'346	1'263	1'255	1'325
	Schuldzinsen	9	8	0	-3
	Abschreibungen auf VV 8%	3	2	2	0
	Zusätzliche Abschreibungen auf VV	0	0	17	0
	Abschreibungen auf Bilanzfehlbetrag	65	68	0	0
	Total Aufwand	1'422	1'341	1'275	1'322
Ertrag	Betriebsertrag	1'341	1'365	1'448	1'358
Saldo	Saldo Laufende Rechnung	-81	24	173	36
	Aufwandüberschuss	81	0	0	0
	Ertragsüberschuss	0	24	173	36
Selbstfinanzierung		-14	94	192	36
Eigenkapital (kumulierte Saldi LR) (wenn negativ dann Bilanzfehlbetrag)					
Anfangs Jahr		-323	-340	-248	174
+ Saldo Laufende Rechnung		-81	24	173	36
./. Abschreibung auf Bilanzfehlbetrag		65	68	0	0
./. Einmalige Abschreibung Bilanzfehlbetrag via EK				248	
Ende Jahr		-340	-248	174	209
Investitionsrechnung					
Selbstfinanzierung		-14	94	192	36
Nettoinvestition		0	0	0	0
Saldo	Saldo Investitionsrechnung	-14	94	192	36
	Finanzierungsfehlbetrag	14	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss	0	94	192	36
Verwaltungsvermögen					
VV Anfangs Jahr		24	21	19	0
+ Nettoinvestition		0	0	0	0
./. Abschreibung 8 % vom Wert anfangs Jahr		3	2	2	0
./. Zusätzliche Abschreibungen VV		0	0	17	0
VV Ende Jahr		21	19	0	0
Vermögen (+) / Fremdverschuldung (-)					
Saldo per 01.01.		-347	-361	-267	174
Finanzierungssaldo		-14	94	192	36
./. Einmalige Abschreibung via EK				248	
Saldo per 31.12.		-361	-267	174	209
Schuldzinsen					
Zinssatz		2.50%	2.25%	2.25%	2.00%
Zinsen an Einwohnerkasse (Basis 01.01.)		9	8	0	-3

4. Kantonale Schulanlagen 2005 / Konti 247

Kantonale Schulanlagen 2005 (TCHF)		
	Aufwand	Vergütung Kanton
•Wartung / Unterhalt / Verwaltungsaufwand	1'075	1'075
•Zinsen	'336'	'336
•Amortisation	1'077	1'077
Zusätzliche Amortisation	'912	'912
•Total	3'400	3'400

5. Finanzvermögen (FV)

(TCHF)		2002	2003	2004	2005	2005	2006
		Rechn	Rechn	Rechn	VA	Rechn	VA
Laufende Rechnung							
Ertrag	Liegenschaften Finanzvermögen	602	612	608	574	535	572
	Buchgewinne aus FV	930	787	723	0	97	0
./.. Aufwand	Kapital und Zinsendienst	69	-28	-274	20	14	6
	Engel-Saal			69	18	64	68
	Abschreibungen Liegenschaften FV			0	0	0	0
	Zusätzliche Abscheibungen Liegenschaften FV	500	1'639	496	0	586	0
Saldo	Saldo LR FV	963	-212	1'040	536	-32	498
	Selbstfinanzierung FV	1'463	1'427	1'536	536	554	498

Liegenschaften FV: Investitionsrechnung							
Selbstfinanzierung		1'463	1'427	1'536	536	554	498
Investitionen		0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss FV		1'463	1'427	1'536	536	554	498

Finanzvermögen							
FV Anfangs Jahr		16'509	14'586	12'507	12'006	12'006	11'389
+ Investition		0	0	0	0	0	0
./.. Desinvestitionen		1'423	440	5	0	31	0
./.. Abschreibungen FV		0	0	0	0	0	0
./.. Zusätzliche Abschreibungen FV		500	1'639	496	0	586	0
FV Ende Jahr		14'586	12'507	12'006	12'006	11'389	11'389

Das Finanzvermögen reduziert sich vorwiegend im Betrage der getätigten Wertberichtigungen auf den Parzellen Bücheli und Kanongasse 53.

Immobilien

Auf den Bücheli-Parzellen wurde der verbleibende überbewerte Buchwert im Betrag von CHF 386'438.17 wie geplant abgeschrieben. Ebenfalls wurde im Betrag von CHF 200'000.-- eine Wertberichtigung auf der Liegenschaft Kanonengasse 53 vorgenommen.

Leistungserbringer & Leistungsbezüger	Re04 Netto	R05 Netto	VA06 Netto
Ergebnis Einwohnerkasse	0	-3'055'619	-107'330

Erträge		-30'894'145	-33'163'877	-31'878'900
Finanzen		-28'388'917	-31'633'639	-29'782'800
	Steuern	-32'152'114	-38'296'453	-33'656'000
	Finanzausgleich ungebunden	-2'046'908	-2'254'347	-100'000
	Regalien & Konzessionen	-36'878	-33'689	-36'000
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'388'712	5'382'452	2'231'000
	RVG-Kreis 6 a.o. Korrektur im 2004	-60'164	0	0
	Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	1'904'758	0	0
	Schuldzinsen Einwohnerkasse	1'974'716	1'861'389	1'778'200
	Ertragsüberschuss	0	0	0
	Aufwandüberschuss	0	0	0
	Einlage in Vorfinanzierung	0	2'500'000	0
	Schulldiegenschaften	-361'038	-792'991	0
lokale Erträge EK		-1'693'935	-1'616'760	-1'606'900
	Vergütungen durch Dritte	-865'276	-827'368	-732'900
	Dienstleistungen an sep. Rechnungskreis	-828'660	-789'392	-874'000
FV		-1'040'049	32'255	-498'200
	Immobilien Finanzvermögen	-766'153	17'756	-504'200
	Wertschriften / Beteiligungen	-273'896	14'499	6'000
Rechnungskreise - Einwohnerkasse unabhängig		228'757	54'267	9'000
	KantSA	24'906	0	0
	Wasser	795	-258	0
	Abwasser	994	-361	0
	Abfall	248'157	0	0
	WAL	0	0	0
	Fonds	-46'096	54'886	9'000

Leistungserbringer		7'107'485	6'646'368	7'247'890
Legislative & Exekutive		772'180	671'363	734'500
	Stadtrat	406'149	328'475	351'400
	SR-Kommissionen	40'186	52'429	56'000
	Kommissionen	82'794	85'499	99'100
	Einwohnerrat & ER Kommissionen	95'502	87'365	98'000
	Wahlen / Abstimmungen	78'416	31'070	70'000
	Liestal Aktuell	69'133	86'526	60'000
	Internet	0	0	0
Stadtverwaltung		875'223	788'170	943'500
	Sachaufwand	263'874	238'944	258'000
	Zukauf externe Dienstleistungen	177'695	50'499	172'000
	Rechtskosten	15'272	14'193	0
	MA: Pensionskasse / Rentenleistungen	333'131	373'351	376'000
	Personalkommission	4'245	2'550	4'000
	Lehrlinge	81'005	108'633	133'500

		Re04 Netto	R05 Netto	VA06 Netto
SV/ZD/Fi/SBA		3'297'993	3'130'631	3'375'450
	Personalaufwand	3'478'793	3'297'031	3'528'250
	Verrechnete Dienstleistungen	-180'800	-166'400	-152'800
Informatik (ohne Personalaufwand)		183'234	180'751	182'500
	Hardware	29'399	27'288	39'500
	Software	153'835	153'463	143'000
Öffentliche Sicherheit		57'624	22'142	54'290
	Feuerwehr	-16'089	-60'616	-50'860
	Zivilschutz / GFS	73'713	82'758	105'150
Polizei		274'624	279'778	289'800
	Personalaufwand	338'890	347'006	364'500
	Sachaufwand	35'734	82'772	55'300
	Verrechnete Dienstleistungen	-100'000	-150'000	-130'000
Sozialen Dienste / Gesundheit / Kultur		756'448	822'448	836'300
	Personalaufwand	739'347	786'165	806'800
	Sachaufwand	15'481	15'776	14'500
	Zukauf externe Dienstleistungen	1'620	2'150	0
	Altersleitbild	0	18'356	15'000
Vormundschaft		317'485	273'298	283'900
	Personalaufwand	320'364	287'700	284'400
	Sachaufwand	-9'939	-21'227	-8'500
	Zukauf externe Dienstleistungen	7'060	6'825	8'000
Bildung		285'434	268'309	295'600
	Personalaufwand	285'434	268'309	295'600
Betriebe		287'241	209'477	252'050
	Personalaufwand	2'128'492	2'078'176	2'152'500
	Sachaufwand	299'037	411'432	373'150
	Verrechnete Dienstleistungen	-2'140'289	-2'280'131	-2'273'600

Leistungsbezüger		23'786'660	23'461'890	24'523'680
Alter		3'431'131	3'564'682	3'911'300
	AHV / IV / EL	2'127'272	2'288'502	2'467'000
	Pflegeheime	928'700	843'016	1'015'500
	Spitex	329'110	376'487	375'000
	Pro Senectute	21'049	31'677	28'800
	Soziale Dienste / Gesundheit / Kultur	25'000	25'000	25'000
Jugend		10'258'554	10'275'231	10'471'820
	Bildung	9'588'693	9'639'216	9'818'120
	Unterstützung	669'861	636'016	653'700
Kultur		421'760	479'208	439'100
	Kulturbeiträge	279'113	298'305	302'000
	Unterhalt Kulturgüter	10'222	10'490	10'500
	übrige Aufwendungen	4'255	3'456	9'400
	Strassenveranstaltungen	128'170	166'957	117'200
Sport / Sportanlagen		1'222'809	1'057'779	1'084'050
	Beiträge an Private	1'000	500	7'000
	Bäder	598'792	559'000	559'000

		Re04 Netto	R05 Netto	VA06 Netto
	Gitterli	549'795	423'941	442'550
	Schiesswesen	73'222	74'338	75'500
Sozialhilfeempfänger		3'519'342	4'100'630	3'907'600
	Sozialhilfe	7'155'212	7'278'908	7'200'000
	Rückerstattungen	-3'803'384	-3'369'457	-3'500'000
	übrige soziale Aufwendungen	122'695	153'649	137'600
	Kanton für Projekt Job-Club	0	5'147	25'000
	Kanton für Projekt Stabil	44'820	32'384	45'000
Vormundschaft / Vergütungen an Dritte		80'265	62'916	69'000
VV Liegenschaften (ohne Abschreibungen)		1'811'839	715'201	1'424'810
	Schulliegenschaften	1'209'905	153'236	763'820
	Rathaus	244'981	163'286	243'100
	Joy	18'664	18'342	22'000
	Friedhof	237'251	237'973	227'200
	Feuerwehr-Magazin	44'031	58'584	48'650
	Werkhof (Gebäude)	36'541	58'675	31'640
	Öffentliche. Toilettenanlagen	2'852	2'127	53'000
	Zivilschutzanlage	17'614	22'977	35'400
Gemeindestrassen		1'815'631	2'028'971	1'914'100
	W&U	1'608'018	1'778'818	1'669'100
	Strassenbeleuchtung	235'050	259'096	254'000
	Verrechnete Dienstleistungen	0	0	0
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte	-27'437	-8'943	-9'000
Parkplätze		-749'513	-914'815	-855'700
	Parkbussen	-163'729	-224'222	-200'000
	Wartung & Unterhalt	95'911	4'050	4'000
	Pachtzinse	-250	0	300
	Parkgebühren	-781'445	-824'643	-770'000
	Polizei	100'000	130'000	110'000
Parkanlagen / Wanderwege		329'263	343'662	327'700
	Wartung & Unterhalt	87'437	113'054	88'700
	Betriebe	236'158	227'040	230'000
	VV Immobilien Nutzung durch Dritte	-5'993	-5'993	-6'000
	Beiträge an Dritte	11'660	9'561	15'000
ÖV		1'425'314	1'548'245	1'577'800
	Beitrag an Verkehrsunternehmen	1'410'023	1'534'645	1'564'300
	Buswartekabinen	15'291	13'600	13'500
Raumplanung		128'337	137'159	180'000
	Aufwand durch Dritte	128'337	137'159	180'000
Zahlungen EK an Dritte		60'710	41'550	52'600
	übrige Zahlungen	60'710	41'550	52'600
Übrige Leistungsbezüger		31'218	21'471	19'500
	Fahrende	-9'493	-8'378	-5'000
	Bestattung	40'703	30'233	27'100
	Hundehaltung	-10'437	-14'666	-7'000
	Marktwesen	10'445	14'282	4'400

Daten zur Rechnung 2005

LAUFENDE RECHNUNG (LR)	Seiten
LR Zusammenzug	1
LR Artengliederung	2 - 6
Detailrechnung	
0 Allgemeine Verwaltung	
01 Legislative und Exekutive	7
02 Stadtverwaltung	7
03 Leistungen für Pensionierte	7
09 Rathaus allgemein	7
1 Öffentliche Sicherheit	
10 Rechtsaufsicht	7 - 8
13 Stadtpolizei	8
14 Feuerwehr	8
15 Militär	8 - 9
16 Zivilschutz	9
2 Bildung	
20 Kindergarten	9
21 Primarschule	9 - 10
22 Realschule	10
23 Sekundarschule	10
24 Schulliegenschaften	10 - 12
25 Jugendmusikschule	12
26 Sonderschulen	12
29 Übriges Bildungswesen	12

Inhaltsverzeichnis

3 Kultur und Freizeit	Seiten
30 Kulturförderung	12 - 13
31 Denkmalpflege	13
32 Gemeinschaftsantennenanlage	13
33 Parkanlagen/Wanderwege	13
34 Sport	13 - 14
35 Übrige Freizeitgestaltung	14
4 Gesundheit	
41 Pflegeheime	14
44 Ambulante Krankenpflege	14
45 Krankheitsbekämpfung	14
46 Schulgesundheitsdienst	15
5 Soziale Wohlfahrt	
52 Krankenversicherung	15
53 Sonstige Sozialversicherungen	15
54 Jugend	15
56 Sozialer Wohnungsbau	15
57 Alter	15
58 Sozialhilfe	15 - 16
59 Unterstützungsleistungen	16
6 Verkehr	
62 Gemeindestrassen/Werkhof	16 - 17
64 Bundesbahnen	17
65 Regionalverkehr	17
69 Übriger Verkehr	17
7 Umweltschutz und Raumplanung	
70 Wasserversorgung	17 - 18
71 Abwasserbeseitigung	18
72 Abfallbeseitigung	18
73 Abfallbewirtschaftung	18
74 Friedhof und Bestattung	18 - 19

	Seiten		Seiten
77 Naturschutz	19	BESTANDESRECHNUNG (BR)	
78 Übriger Umweltschutz	19	BR Zusammenzug	28
79 Raumplanung	19		
8 Volkswirtschaft		Verzeichnisse	
80 Landwirtschaft	19	Mittel- und Langfristige Schulden	29
81 Forstwirtschaft	19		
82 Jagd/Fischerei	20		
84 Industrie, Gewerbe, Handel	20		
86 Energie	20	Erläuterungen	30 - 45
9 Finanzen und Steuern		*=Erläuterungen zum entsprechenden Konto	
90 Steuern	20 - 21		
92 Finanzausgleich	21		
93 Einnahmenanteile	21		
94 Vermögens- und Schuldenverwaltung	21		
96 Privatrechtliche Zweckbindungen	21 - 22		
99 Nicht aufgeteilte Posten	22		
INVESTITIONSRECHNUNG (IR)			
IR Zusammenzug	23		
IR Artengliederung	24 - 27		

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	7'138'362.41	1'586'253.48 5'552'108.93	6'111'150	1'339'200 4'771'950	6'474'745.52	1'494'542.66 4'980'202.86
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoaufwand	2'333'775.15	1'333'414.06 1'000'361.09	2'029'950	1'259'815 770'135	1'927'479.81	1'243'158.49 684'321.32
2	BILDUNG Nettoaufwand	20'830'839.95	9'877'606.14 10'953'233.81	17'747'400	6'635'750 11'111'650	19'033'820.22	7'695'951.68 11'337'868.54
3	KULTUR UND FREIZEIT Nettoaufwand	2'553'257.28	175'866.85 2'377'390.43	2'296'550	143'700 2'152'850	2'532'232.35	202'582.39 2'329'649.96
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	2'004'885.61	618'803.55 1'386'082.06	1'995'600	618'300 1'377'300	2'004'746.50	634'872.35 1'369'874.15
5	SOZIALE WOHLFAHRT Nettoaufwand	12'265'588.15	4'644'836.60 7'620'751.55	11'432'100	4'907'450 6'524'650	12'167'800.01	5'353'281.34 6'814'518.67
6	VERKEHR Nettoaufwand	9'105'966.10	3'772'907.44 5'333'058.66	7'174'800	3'659'700 3'515'100	7'048'689.23	3'623'796.27 3'424'892.96
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG Nettoaufwand	8'694'285.53	6'910'395.13 1'783'890.40	7'942'050	7'363'650 578'400	7'559'978.36	6'745'578.38 814'399.98
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	58'538.00 132'216.50	190'754.50	53'000 137'000	190'000	60'161.80 123'892.10	184'053.90
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	3'620'923.83 38'930'279.79	42'551'203.62	3'042'400 30'673'600	33'716'000	5'722'417.91 31'631'836.34	37'354'254.25
Total		68'606'422.01	71'662'041.37	59'825'000	59'833'565	64'532'071.71	64'532'071.71
Ertragsüberschuss		3'055'619.36		8'565			
Aufwandüberschuss							
Total		71'662'041.37	71'662'041.37	59'833'565	59'833'565	64'532'071.71	64'532'071.71

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	68'606'422.01		59'825'000		64'532'071.71	
30	PERSONALAUFWAND	18'937'101.82		19'163'750		18'607'558.23	
300	Behörden und Kommissionen	411'165.65		417'200		485'649.45	
301	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	8'067'807.21		7'955'600		8'170'031.35	
302	Löhne Lehrkräfte	7'272'118.31		7'464'200		7'005'123.11	
305	Sozialversicherungsbeiträge	2'627'919.95		2'728'400		2'369'623.32	
306	Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung	87'049.90		64'500		61'786.70	
307	Rentenleistungen	303'351.35		300'000		303'130.95	
308	Temporäre Arbeitskräfte	2'461.40		22'000		16'589.80	
309	Übriger Personalaufwand	165'228.05		211'850		195'623.55	
31	SACHAUFWAND	7'940'095.80		8'276'200		8'072'132.89	
310	Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	536'625.65		533'000		552'810.72	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	282'143.55		355'500		330'536.60	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	960'701.80		978'000		962'831.50	
313	Verbrauchsmaterialien	423'668.08		450'450		426'433.10	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'862'869.50		1'923'300		1'720'610.43	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	305'375.05		312'000		301'480.40	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	567'295.45		575'850		645'698.75	
317	Spesenentschädigungen	106'258.50		127'400		94'496.45	
318	Dienstleistungen, Honorare	2'646'334.97		2'845'200		2'737'598.44	
319	Übriger Sachaufwand	248'823.25		175'500		299'636.50	
32	PASSIVZINSEN	2'242'964.85		2'318'000		2'348'460.80	
320	Laufende und kurzfristige Schulden	2'387.35		10'000		5'914.75	
321	Zinsen auf Steuern	189'046.95		200'000		111'325.95	
322	Mittel- und langfristige Schulden	2'042'225.00		2'100'000		2'221'369.00	
329	Übrige Zinsen	9'305.55		8'000		9'851.10	
33	ABSCHREIBUNGEN	8'909'260.32		4'797'800		7'280'960.12	
330	Finanzvermögen	595'442.64		1'800		511'390.61	
331	VV ordentliche Abschreibungen	3'706'204.85		3'796'000		3'805'727.35	
332	VV zusätzliche Abschreibungen	4'234'714.26		700'000		155'422.70	
333	Bilanzfehlbetrag					2'220'857.56	
334	Steuerabschreibungen	372'898.57		300'000		587'561.90	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	923'712.70		906'000		913'028.40	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Kantone	864'176.00		889'000		898'827.90	
352	Gemeinden	59'536.70		17'000		14'200.50	
353	Zweckverbände						
36	EIGENE BEITRÄGE	18'709'553.30		18'048'500		17'693'892.77	
360	Bund					-25'463.60	
361	Kantone	7'032'124.50		7'382'300		6'004'700.45	
362	Gemeinden	979'515.10		951'000		919'754.10	
363	Zweckverbände						
364	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen	660'127.35		754'000		741'014.10	
365	Private Institutionen	2'051'292.45		1'994'800		2'014'739.10	
366	Private Haushalte	7'986'493.90		6'966'400		8'039'148.62	
369	Übrige Beiträge						
38	EINLAGEN IN SONDERFINANZIERUNGEN	3'587'163.97		203'850		1'305'187.78	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	818'017.78		146'750		1'267'884.88	
381	Einlagen in Fonds	239'146.19		42'100		77'302.90	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen	2'530'000.00		15'000		-40'000.00	
389	Ertragsüberschuss						
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	7'356'569.25		6'110'900		8'310'850.72	
390	Verrechneter Personalaufwand	3'593'700.55		3'449'600		3'449'377.10	
391	Verrechneter Sachaufwand	3'150'092.60		2'005'800		3'838'990.62	
392	Verrechneter Kapitaldienst	612'776.10		655'500		1'022'483.00	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		71'662'041.37		59'833'565		64'532'071.71
40	STEUEREINNAHMEN		38'587'886.30		31'892'000		32'836'117.25
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		33'106'945.25		27'419'000		27'727'005.55
401	Ertragssteuern		3'000'102.15		2'753'000		2'967'953.15
402	Kapitalsteuern		2'480'838.90		1'720'000		2'141'158.55
403	Grundstücksteuern						
404	Grundstückgewinnsteuern						
405	Handänderungssteuern						
406	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
407	Billetsteuern						
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		108'335.75		187'000		180'525.25
410	Regalien und Konzessionen		108'335.75		187'000		180'525.25
42	VERMÖGENSERTRÄGE		1'843'557.31		1'404'500		2'420'107.70
421	Verzugszinsen Steuern		473'972.42		200'000		217'960.05
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		10'365.20		20'000		306'089.65
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		724'432.70		748'000		749'663.40
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		97'100.00				723'457.50
426	Kapitalerträge des Verwaltungsvermögens		400.00				400.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		455'286.99		436'500		422'537.10
428	Einnahmenüberschuss Investitions-Rechnung		82'000.00				
429	Übrige Vermögenserträge						
43	ENTGELTE		13'109'051.77		12'754'250		13'177'328.94
430	Ersatzabgaben		517'581.70		465'000		504'741.85
431	Gebühren für Amtshandlungen		496'892.39		480'200		551'653.11
432	Spitaltaxen, Heimtaxen, Kostgelder						
433	Schulgelder						
434	Benützungsgeb., Dienstleistungen		7'982'146.73		7'847'750		7'772'120.80
435	Verkäufe		103'485.06		79'600		130'313.00
436	Rückerstattungen		3'659'180.75		3'509'300		3'906'853.39

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
437	Bussen		224'798.26		201'500		163'728.89
438	Eigenleistungen für Investitionen		32'500.00		87'500		46'500.00
439	Übrige Entgelte		92'466.88		83'400		101'417.90
44	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		2'254'347.00		431'500		2'046'908.00
441	Finanzausgleich		2'254'347.00		431'500		2'046'908.00
444	Finanzausgleichsfonds						
449	Übrige Beiträge						
45	RÜCKERSTATTUNGEN		1'571'009.90		1'722'500		1'861'537.15
450	Bund						
451	Kantone		1'405'277.30		1'587'500		1'667'670.70
452	Gemeinden		165'732.60		135'000		193'866.45
453	Zweckverbände						
46	BEITRÄGE		6'607'127.79		4'550'715		3'445'223.85
460	Bund		47'349.00		32'000		36'599.05
461	Kantone		6'122'470.29		4'229'715		3'064'909.36
462	Gemeinden		420'755.40		275'000		332'907.69
463	Zweckverbände						
464	Gemischtwirtschaftl.Unternehmungen						
465	Private Institutionen						
466	Private Haushalte		16'553.10		14'000		10'807.75
469	Übrige Beiträge						
48	ENTNAHMEN AUS SONDERFINANZIERUNGEN		224'156.30		780'200		253'472.85
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				19'500		
481	Entnahmen aus Fonds		560.10		60'700		98'050.15
482	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		223'596.20		700'000		155'422.70
489	Aufwandüberschuss						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		7'356'569.25		6'110'900		8'310'850.72
490	Verrechneter Personalaufwand		3'593'700.55		3'449'600		3'449'377.10
491	Verrechneter Sachaufwand		3'150'092.60		2'005'800		3'838'990.62
492	Verrechneter Kapialdienst		612'776.10		655'500		1'022'483.00

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total		68'606'422.01	71'662'041.37	59'825'000	59'833'565	64'532'071.71	64'532'071.71
Ertragsüberschuss		3'055'619.36		8'565			
Aufwandüberschuss							
Total		71'662'041.37	71'662'041.37	59'833'565	59'833'565	64'532'071.71	64'532'071.71

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'138'362	1'586'253	6'111'150	1'339'200	6'474'746	1'494'543
011	Einwohnerrat mit Kommissionen	108'521	950	133'600	1'000	142'780	1'050
011.30	Personalaufwand	60'982		68'500		67'449	
011.31	Sachaufwand	47'539		65'100		75'331	
011.43	Entgelte		950		1'000		1'050
012	Stadtrat mit Kommissionen	396'464	5'311	374'300		450'565	
012.30	* Personalaufwand	340'989		329'400		401'289	
012.31	Sachaufwand	55'476		44'900		49'275	
012.43	Entgelte		5'311				
020	Stadtverwaltung	5'636'950	1'529'864	4'611'650	1'309'600	4'831'491	1'472'874
020.30	* Personalaufwand	3'454'555		3'424'050		3'609'846	
020.31	* Sachaufwand	726'950		796'600		866'096	
020.33	Abschreibungen	1'251'985		187'000		152'473	
020.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	203'460		204'000		203'076	
020.39	Interne Verrechnungen						
020.43	* Entgelte		552'870		508'600		561'177
020.45	* Rückerstattungen		311'872		309'000		271'993
020.46	Beiträge für eigene Rechnung		21'122		20'000		21'005
020.49	* Interne Verrechnungen		644'000		472'000		618'700
030	Leistungen für Pensionierte	373'351		370'000		333'131	
030.30	Personalaufwand	373'351		370'000		333'131	
090	Rathaus allgemein	623'075	50'129	621'600	28'600	716'779	20'619
090.30	Personalaufwand	72'942		79'300		102'730	
090.31	* Sachaufwand	96'149		120'300		122'448	
090.33	Abschreibungen	411'300		412'000		457'000	
090.39	* Interne Verrechnungen	42'684		10'000		34'600	
090.42	Vermögenserträge		16'726		18'600		10'422
090.43	* Entgelte		33'403		10'000		10'197
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	2'333'775	1'333'414	2'029'950	1'259'815	1'927'480	1'243'158
100	Grundbuch, Mass und Gewicht	9'059		32'000		18'583	686

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100.31	* Sachaufwand	9'059		32'000		18'583	
100.46	Beiträge						686
101	Übrige Rechtspflege	367'277	70'213	421'850	77'000	444'386	68'373
101.30	Personalaufwand	7'077		8'500		7'501	
101.31	* Sachaufwand	13'113		35'350		51'741	
101.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	59'386		50'000		64'780	
101.39	* Interne Verrechnungen	287'700		328'000		320'364	
101.41	Regalien und Konzessionen		33'689		40'000		36'878
101.43	* Entgelte		36'524		37'000		31'495
113	Stadtpolizei	451'690	425'196	453'700	410'000	375'624	323'147
113.30	Personalaufwand	347'006		358'200		338'890	
113.31	Sachaufwand	95'684		93'500		35'734	
113.33	Abschreibungen	9'000		2'000		1'000	
113.43	* Entgelte		245'196		230'000		193'147
113.49	Interne Verrechnungen		180'000		180'000		130'000
140	Feuerwehr	1'088'116	721'930	809'550	680'315	789'631	677'550
140.30	* Personalaufwand	491'284		492'650		448'918	
140.31	* Sachaufwand	214'401		224'900		242'273	
140.32	Passivzinsen	9'306		8'000		9'851	
140.33	Abschreibungen	373'126		84'000		88'589	
140.43	* Entgelte		533'229		551'000		540'109
140.45	* Rückerstattungen		18'836		5'000		9'187
140.46	Beiträge		121'555		113'315		117'554
140.49	* Interne Verrechnungen		48'310		11'000		10'700
150	Militär						
150.31	Sachaufwand						
150.43	Entgelte						
151	Schiesswesen	126'063	37'325	105'000	32'500	90'482	15'660
151.31	Sachaufwand	22'869		23'000		16'382	
151.33	Abschreibungen	14'400		2'000		1'600	
151.36	Eigene Beiträge	88'793		80'000		72'500	
151.42	Vermögenserträge		16'293		7'500		

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
151.46	Beiträge		21'032		25'000		15'660
160	Zivilschutz	285'449	78'750	199'650	60'000	202'199	153'661
160.30	Personalaufwand	16'369		19'450		17'078	
160.31	* Sachaufwand	68'630		129'200		144'621	
160.33	Abschreibungen	52'200		6'000		5'800	
160.35	Entschädigungen an Gemeinwesen			10'000			
160.38	* Einlagen in Sonderfinanzierungen	112'150					
160.39	Interne Verrechnungen	36'100		35'000		34'700	
160.43	* Entgelte		65'550				49'286
160.46	* Beiträge mit Zweckbindung		13'200				13'283
160.48	* Entnahmen aus Sonderfinanzier.				60'000		91'093
161	Übrige zivile Sicherheit (Gemeindeführungsstab)	6'122		8'200		6'574	4'081
161.30	Personalaufwand	3'443		3'200		563	
161.31	Sachaufwand	2'680		5'000		6'012	
161.43	Entgelte						2'560
161.46	Beiträge für eigene Rechnung						1'521
2	BILDUNG	20'830'840	9'877'606	17'747'400	6'635'750	19'033'820	7'695'952
200	Kindergarten	2'080'035	157'639	2'143'650	144'000	1'810'913	
200.30	* Personalaufwand	1'999'838		2'087'800		1'770'804	
200.31	* Sachaufwand	62'055		55'850		40'047	
200.35	* Entschädigungen an Gemeinwesen	18'143				63	
200.45	Rückerstattung von Gemeinwesen		2'260				
200.46	* Beiträge für eigene Rechnung		155'379		144'000		
210	Primarschule	5'432'555	371'910	5'595'800	352'000	5'248'101	44'414
210.30	* Personalaufwand	5'106'857		5'239'800		4'946'607	
210.31	Sachaufwand	272'248		318'000		276'582	
210.35	* Entschädigungen an Gemeinwesen	38'850		12'000		11'000	
210.36	* Eigene Beiträge	14'600		26'000		13'913	
210.43	Entgelte				1'000		2'296
210.45	Rückerstattungen		7'542				
210.46	* Beiträge für Eigene Rechnung		364'367		351'000		42'118

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Kleinkl. Primar- u. Realschule	1'207'699	450'658	1'288'300	337'000	1'201'521	325'568
212.30	* Personalaufwand	1'196'458		1'259'700		1'188'248	
212.31	* Sachaufwand	11'242		28'600		13'274	
212.46	* Beiträge für eigene Rechnung		450'658		337'000		325'568
220	Realschule					660	
220.30	Personalaufwand					660	
220.31	Sachaufwand						
230	Sekundarschule	111'576	83'309	111'000	79'000	107'848	81'654
230.31	Sachaufwand	111'576		111'000		107'848	
230.45	Rückerstattungen		7'657		7'500		7'117
230.49	* Interne Verrechnungen		75'652		71'500		74'538
231	Hauswirtschaft Sekundar					-189	
231.31	Sachaufwand					-189	
240	Liegenschaften Kindergärten	454'661	54'165	408'800	50'000	377'751	48'843
240.30	Personalaufwand	89'415		80'900		80'177	
240.31	* Sachaufwand	77'601		68'900		72'216	
240.33	Abschreibungen	241'738		214'000		182'200	
240.39	Interne Verrechnungen	45'907		45'000		43'158	
240.42	Vermögenserträge		47'568		50'000		45'861
240.43	Entgelte		6'597				2'982
241	Rotack, Gestadeck, Mühlem, Fraum.	1'614'331	186'511	620'050	151'750	715'576	162'485
241.30	Personalaufwand	188'633		203'600		191'805	
241.31	* Sachaufwand	158'549		210'450		215'587	
241.33	Abschreibungen	197'280		136'000		245'400	
241.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	1'000'000					
241.39	Interne Verrechnungen	69'869		70'000		62'784	
241.42	Vermögenserträge		84'784		78'000		75'080
241.43	Entgelte		7'583		3'750		6'222
241.45	* Rückerstattungen		94'144		70'000		81'184
243	Liegensch. Sekundarschule Burg	1'857'044	1'857'044	1'210'200	1'210'200	2'334'509	2'334'509

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
243.30	* Personalaufwand	251'662		185'000		178'652	
243.31	* Sachaufwand	167'241		137'200		117'193	
243.33	Abschreibungen	1'328'742		795'000		827'140	
243.39	* Interne Verrechnungen	109'400		93'000		1'211'525	
243.42	Vermögenserträge		11'649		10'000		10'116
243.43	Entgelte		3'932		3'200		9'360
243.46	Beiträge für eigene Rechnung						1'116'949
243.49	* Interne Verrechnungen		1'841'463		1'197'000		1'198'084
244	Gemischte Schulanlage Rotacker	632'101	1'803'063	626'000	389'000	528'308	388'034
244.30	* Personalaufwand	254'939		272'000		280'449	
244.31	* Sachaufwand	272'940		258'000		222'859	
244.33	ordentliche Abschreibungen	96'480		96'000			
244.39	Interne Verrechnungen	7'742				25'000	
244.42	Vermögenserträge		21'204		22'500		21'204
244.43	* Entgelte		26'868		1'500		5'792
244.46	* Beiträge für eigene Rechnung		1'754'991		365'000		361'038
245	Reg. Musikschule (RML) SA Burg	67'501	58'000	66'500	58'000	72'200	58'000
245.31	Sachaufwand	2'521		1'500			
245.33	Abschreibungen	64'980		65'000		72'200	
245.42	Vermögenserträge		58'000		58'000		58'000
246	Logopädie in KG Weiermatt	10'042		6'100		10'528	
246.30	Personalaufwand	6'194		5'100		5'960	
246.31	Sachaufwand	3'847		1'000		4'568	
247	Sekundarschulanlagen Burg und Frenke	3'400'093	3'400'093	2'281'800	2'954'000	2'278'919	2'254'013
247.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen						
247.39	* Interne Verrechnungen	3'400'093		2'281'800		2'278'919	
247.46	* Beiträge für eigene Rechnung		3'400'093		2'954'000		
247.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
247.49	Interne Verrechnungen						2'254'013
249	Gemischte Schulanlage Frenke	1'603'053	1'250'111	1'106'000	745'900	2'179'295	1'821'549
249.30	* Personalaufwand	335'602		323'000		320'885	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249.31	* Sachaufwand	459'952		487'000		423'908	
249.33	Abschreibungen	701'105		296'000		272'438	
249.39	* Interne Verrechnungen	106'394				1'162'064	
249.42	Vermögenserträge		32'688		33'000		32'688
249.43	* Entgelte		62'312		35'600		20'505
249.46	Beiträge für eigene Rechnung						1'137'064
249.49	* Interne Verrechnungen		1'155'111		677'300		631'292
250	Regionale Musikschule (RML)	922'479		891'000		871'607	
250.31	Sachaufwand						
250.36	* Eigene Beiträge	922'479		891'000		871'607	
260	IV-Sonderschulen	1'379'801	199'277	1'328'300	157'100	1'235'373	164'886
260.30	* Personalaufwand	341'119		329'900		315'904	
260.31	Sachaufwand	8'675		11'600		11'028	
260.35	Entschädigung an Gemeinwesen					1'820	
260.36	* Eigene Beiträge	1'030'007		986'800		906'621	
260.43	Entgelte		84				
260.45	* Rückerstattungen		67'304		30'000		50'930
260.46	Beiträge für eigene Rechnung		131'889		127'100		113'956
261	Werkjahr	240		1'000			
261.31	Sachaufwand	240		1'000			
292	Erwachsenenb./Freizeitkurse						1
292.46	Beiträge mit Zweckbindung						1
295	Übrige Angebote	57'628	5'826	62'900	7'800	60'901	11'995
295.30	Personalaufwand	49'657		51'400		50'556	
295.31	Sachaufwand	6'971		10'500		9'344	
295.36	Eigene Beiträge	1'000		1'000		1'000	
295.43	Entgelte		5'826		7'800		8'215
295.46	Beiträge mit Zweckbindung						3'780
3	KULTUR UND FREIZEIT	2'553'257	175'867	2'296'550	143'700	2'532'232	202'582
300	Kulturförderung	306'883		278'000		265'326	500

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300.31	Sachaufwand	50'111		75'000		59'775	
300.36	Eigene Beiträge	132'746		127'000		128'150	
300.39	* Interne Verrechnungen	124'027		76'000		77'401	
300.43	Entgelte						500
301	Museum	234'800		175'000		167'673	
301.31	Sachaufwand	15'500		15'000		9'973	
301.33	Abschreibungen	69'300		10'000		7'700	
301.36	Eigene Beiträge	150'000		150'000		150'000	
302	Theater, Musik	79'077		34'000		86'162	
302.31	Sachaufwand	63'597		18'000		108'962	
302.33	Abschreibungen	15'480		16'000		17'200	
302.38	Einlagen in Sonderfinanzierung					-40'000	
310	Denkmalpflege, Heimatschutz	48'288	3'589	37'800	5'000	25'651	715
310.31	Sachaufwand	20'856		17'800		5'085	
310.33	Abschreibungen	16'199		2'000		1'800	
310.36	Eigene Beiträge	11'233		18'000		18'765	
310.43	Entgelte		3'589		5'000		715
320	Gemeinschaftsantennenanlage						21'174
320.42	Vermögenserträge						
320.45	Rückerstattung von Gemeinwesen						21'174
330	Parkanlagen / Wanderwege	278'932		285'000		267'030	
330.31	* Sachaufwand	94'590		78'000		75'129	
330.36	Beiträge	9'561		17'000		11'660	
330.39	* Interne Verrechnungen	174'781		190'000		180'240	
340	Sport	41'000		7'000		5'500	
340.31	Sachaufwand						
340.33	Abschreibungen	40'500		5'000		4'500	
340.36	Beiträge	500		2'000		1'000	
341	Bäder	760'105	89'105	705'000	105'000	814'920	104'128
341.31	* Sachaufwand	89'105		105'000		102'920	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341.33	Abschreibungen	112'000				112'000	
341.36	* Eigene Beiträge	559'000		600'000		600'000	
341.43	* Entgelte		89'105		105'000		104'128
344	Leichtathletik-/Fussballanl.	527'986	34'025	550'900	21'700	656'291	27'687
344.30	Personalaufwand	13'170		13'400		12'470	
344.31	Sachaufwand	297'898		297'500		416'887	
344.33	Abschreibungen	70'020		70'000		77'800	
344.39	* Interne Verrechnungen	146'898		170'000		149'134	
344.42	Vermögenserträge		5'014		6'000		5'209
344.43	Entgelte		4'661		3'700		10'303
344.46	* Beiträge für eigene Rechnung		24'349		12'000		12'175
350	Jugendhaus "zur Allee"/Joy	128'342		154'000		128'664	3'403
350.31	* Sachaufwand	128'342		154'000		128'664	
350.43	Entgelte						3'403
359	Übrige Freizeitgestaltung	147'845	49'149	69'850	12'000	115'017	44'974
359.31	Sachaufwand	20'375		21'850		14'770	
359.36	* Eigene Beiträge	75'211		43'000		44'328	
359.39	* Interne Verrechnungen	52'259		5'000		55'919	
359.42	Vermögenserträge		5'993		6'000		5'993
359.43	Entgelte		10'656		6'000		11'800
359.46	* Beiträge mit Zweckbindung		32'500				27'182
4	GESUNDHEIT	2'004'886	618'804	1'995'600	618'300	2'004'747	634'872
410	Pflegeheime	855'684		857'000		868'535	
410.30	Personalaufwand	255					
410.36	Eigene Beiträge	855'429		857'000		868'535	
440	Ambulante Krankenpflege	431'038		405'000		379'594	
440.36	* Eigene Beiträge	431'038		405'000		379'594	
450	Alkohol- und Drogenmissbrauch		12'668				
450.46	* Beiträge für eigene Rechnung		12'668				

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
460	Schulärztliche Pflege	3'669		8'000		5'665	
460.31	Sachaufwand	3'669		8'000		5'665	
461	Kinder- und Jugendzahnpflege	714'495	606'136	725'600	618'300	750'952	634'872
461.31	Sachaufwand	520'625		530'000		544'017	
461.36	Eigene Beiträge	174'870		176'600		187'935	
461.39	Interne Verrechnungen	19'000		19'000		19'000	
461.43	Entgelte		519'365		530'000		544'203
461.46	Beiträge		86'771		88'300		90'669
5	SOZIALE WOHLFAHRT	12'265'588	4'644'837	11'432'100	4'907'450	12'167'800	5'353'281
520	Krankenversicherung						
520.45	Rückerstattungen						
530	Ergänzungsleistungen AHV/IV	2'288'502		2'408'500		2'127'272	
530.36	* Eigene Beiträge	2'288'502		2'408'500		2'127'272	
540	Jugend	322'894		345'200		382'354	34'207
540.30	Personalaufwand						
540.36	* Eigene Beiträge	322'894		345'200		382'354	
540.46	Beiträge						34'207
560	Mietzinszus./Soz.Wohn.bau		901				9'238
560.36	Eigene Beiträge						
560.43	Entgelte		901				9'238
570	Alterseinrichtungen	62'513	3'213	37'600	4'200	28'319	3'171
570.30	Personalaufwand	9'267		3'600		4'099	
570.31	* Sachaufwand	18'356		1'000			
570.36	Eigene Beiträge	34'890		33'000		24'049	
570.38	Einl. in Sonderfinanzierungen					171	
570.48	Entr. aus Spezialfinanzierung		126		700		
570.49	Interne Verrechnungen		3'086		3'500		3'171
581	Unterstützungen gem. Gesetz	8'532'972	3'662'157	7'539'150	3'873'000	8'385'553	4'128'748

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
581.30	Personalaufwand	1'099'572		1'116'900		1'085'185	
581.31	Sachaufwand	32'461		27'250		39'962	
581.33	Abschreibungen			10'000			
581.36	* Eigene Beiträge	7'375'939		6'360'000		7'235'405	
581.39	Interne Verrechnungen	25'000		25'000		25'000	
581.43	* Entgelte		3'088'487		3'180'000		3'389'505
581.45	* Rückerstattungen		280'970		360'000		413'879
581.49	* Interne Verrechnungen		292'700		333'000		325'364
585	* Asylwesen	912'476	912'476	970'250	970'250	1'126'518	1'126'518
585.30	Personalaufwand	214'539		222'200		231'511	
585.31	Sachaufwand	200'125		256'250		240'000	
585.33	Abschreibungen			1'800		7'445	
585.36	Eigene Beiträge	476'836		480'000		637'562	
585.38	Einl. in Sonderfinanzierungen	10'976					
585.39	Interne Verrechnungen	10'000		10'000		10'000	
585.43	Entgelte		197'192		73'000		164'796
585.45	Rückerstattungen		714'335		896'000		954'674
585.48	Entrn.aus Spezialfinanzierungen						5'940
585.49	Interne Verrechnungen		948		1'250		1'109
586	Einglied. unterstütz.ber.Pers.	103'621	66'090	90'000	45'000	96'219	51'400
586.31	Sachaufwand	103'621		90'000		96'219	
586.45	* Rückerstattungen		66'090		45'000		51'400
589	Übrige Sozialhilfe	33'540		41'400	15'000	21'565	
589.31	Sachaufwand			15'000			
589.36	Eigene Beiträge	33'540		26'400		21'565	
589.43	Entgelte				15'000		
590	Unterstützungsl. im Inland						
590.36	Eigene Beiträge						
591	Unterstützungsl. im Ausland	9'070					
591.36	Eigene Beiträge	9'070					
6	VERKEHR	9'105'966	3'772'907	7'174'800	3'659'700	7'048'689	3'623'796

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620	Gemeindestrassen / Werkhof	7'466'332	3'766'692	5'616'800	3'655'700	5'577'761	3'618'436
620.30	* Personalaufwand	2'153'486		2'138'000		2'161'670	
620.31	* Sachaufwand	1'188'337		1'033'200		1'008'035	
620.33	Abschreibungen	865'754		750'000		746'576	
620.36	* Eigene Beiträge	70'000		120'000		120'000	
620.38	* Einlagen in Sonderfinanzierungen	1'608'755		32'000		70'364	
620.39	* Interne Verrechnungen	1'580'000		1'543'600		1'471'116	
620.42	Vermögenserträge		148'905		145'000		155'653
620.43	* Entgelte		1'111'231		997'100		1'042'101
620.48	Entnahme aus Spezialfinanzierung						
620.49	* Interne Verrechnungen		2'506'557		2'513'600		2'420'682
640	Bundesbahnen	54'000		5'000		6'000	
640.33	Abschreibungen	54'000		5'000		6'000	
651	Regionalverkehr	1'577'115	6'216	1'545'000	4'000	1'457'364	5'360
651.30	Personalaufwand	250		500		250	
651.31	Sachaufwand	253		1'500		5'168	
651.33	Abschreibungen	28'620		29'000		31'800	
651.36	* Eigene Beiträge	1'534'645		1'514'000		1'410'023	
651.39	* Interne Verrechnungen	13'347				10'123	
651.43	Entgelte		6'216		4'000		5'360
690	Übriger Verkehr	8'519		8'000		7'564	
690.31	Sachaufwand	8'519		8'000		7'564	
690.36	Eigene Beiträge						
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	8'694'286	6'910'395	7'942'050	7'363'650	7'559'978	6'745'578
700	Wasserversorgung	2'038'141	2'038'141	2'057'900	2'057'900	2'006'060	2'006'060
700.30	* Personalaufwand	453'502		471'600		446'837	
700.31	* Sachaufwand	781'014		772'300		751'348	
700.33	Abschreibungen	326'894		456'000		360'637	
700.35	Entschädigungen an Gemeinwesen	25'215		30'000		26'353	
700.36	Eigene Beiträge	40'915		40'000		43'399	
700.38	* Einlagen in Sonderfinanzierungen	174'311				123'121	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.39	* Interne Verrechnungen	236'290		288'000		254'366	
700.42	Vermögenserträge		2'264		1'900		2'312
700.43	* Entgelte		2'035'877		2'056'000		2'003'748
700.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
700.49	Interne Verrechnungen						
710	Abwasserbeseitigung	3'286'619	3'286'619	3'833'350	3'833'350	3'260'275	3'260'275
710.31	* Sachaufwand	383'158		496'600		355'896	
710.33	* Abschreibungen	223'596		700'000		155'423	
710.36	* Eigene Beiträge	1'988'217		2'250'000		1'374'349	
710.38	* Einlagen in Sonderfinanzierungen	470'110		146'750		1'121'150	
710.39	* Interne Verrechnungen	221'538		240'000		253'456	
710.42	Vermögenserträge						
710.43	* Entgelte		2'859'826		2'911'000		2'917'578
710.48	* Entnahmen aus Sonderfinanzierungen		223'596		700'000		155'423
710.49	* Interne Verrechnungen		203'197		222'350		187'274
720	Abfallbeseitigung	1'448'381	1'448'381	1'352'500	1'352'500	1'364'481	1'364'481
720.30	Personalaufwand	2'260		3'500		6'034	
720.31	* Sachaufwand	471'525		506'500		486'008	
720.33	* Abschreibungen	18'900		2'000		70'043	
720.35	* Entschädigungen an Gemeinwesen	578'659		600'000		605'937	
720.36	Eigene Beiträge	42'577		40'000		11'023	
720.38	* Einlagen in Sonderfinanzierungen	173'596				23'614	
720.39	* Interne Verrechnungen	160'863		200'500		161'822	
720.43	* Entgelte		1'448'381		1'333'000		1'364'481
720.46	Beiträge für Eigene Rechnung						
720.48	* Entnahmen aus Sonderfinanzierungen				19'500		
730	Abfallbewirtschaftung					248'157	
730.33	Abschreibungen					248'157	
740	Friedhof und Bestattung	423'792	95'402	374'300	82'900	379'392	76'237
740.30	Personalaufwand	1'344		1'700		700	
740.31	* Sachaufwand	130'548		107'700		120'652	
740.33	Abschreibungen	60'183		52'000		25'200	
740.36	Eigene Beiträge	12'000		12'800		16'183	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740.38	Einlagen in Sonderfinanzierungen	7'832		10'100		3'948	
740.39	* Interne Verrechnungen	211'885		190'000		212'710	
740.42	Vermögenserträge		4'200				
740.43	Entgelte		71'371		65'000		62'146
740.46	Beiträge		16'553		14'000		10'808
740.48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen						
740.49	Interne Verrechnungen		3'279		3'900		3'283
770	Naturschutz	53'101		37'000		18'374	
770.31	Sachaufwand	20'144		18'000		12'548	
770.33	Abschreibungen	28'800		4'000		3'200	
770.36	* Eigene Beiträge	4'157		15'000		2'626	
780	Übriger Umweltschutz	52'974		27'000		33'040	
780.31	Sachaufwand	2'127		6'000		2'852	
780.33	Abschreibungen	41'403		5'000		4'600	
780.36	Eigene Beiträge	9'444		16'000		25'588	
780.43	Entgelte						
785	Hundehaltung	27'187	41'853	35'000	37'000	28'088	38'525
785.31	Sachaufwand	2'098		5'000		4'033	
785.39	Interne Verrechnungen	25'089		30'000		24'056	
785.43	Entgelte		41'853		37'000		38'525
790	Raumplanung	1'364'093		225'000		222'111	
790.31	Sachaufwand	137'159		140'000		128'337	
790.33	Abschreibungen	1'226'934		85'000		93'775	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	58'538	190'755	53'000	190'000	60'162	184'054
800	Landwirtschaft	1'886		1'600		948	
800.30	Personalaufwand	1'085		900		702	
800.31	Sachaufwand	601		500		45	
800.36	Eigene Beiträge	200		200		200	
810	Forstwirtschaft	7'395		6'000		2'496	
810.36	Eigene Beiträge	7'395		6'000		2'496	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Jagd / Fischerei	868	21'015	1'000	21'000	868	21'015
820.36	Eigene Beiträge	868		1'000		868	
820.41	Regalien und Konzessionen		21'015		21'000		21'015
840	Industrie, Gewerbe, Handel					4'999	
840.33	Abschreibungen					4'999	
841	Markt	48'390	34'108	44'400	43'000	50'852	40'407
841.31	Sachaufwand	14'654		14'400		17'868	
841.39	Interne Verrechnungen	33'736		30'000		32'984	
841.43	Entgelte		34'108		43'000		40'407
860	Elektrizität		37'323		36'000		36'499
860.41	Regalien und Konzessionen		37'323		36'000		36'499
861	Gas		16'309		90'000		86'133
861.41	* Regalien und Konzessionen		16'309		90'000		86'133
862	Fernwärme		82'000				
862.42	* Vermögenserträge		82'000				
869	übrige Energie						
869.31	Sachaufwand						
9	FINANZEN UND STEUERN	3'620'924	42'551'204	3'042'400	33'716'000	5'722'418	37'354'254
900	Ord. Steuern nat. Personen		27'799'749		26'200'000		25'668'686
900.40	* Steuereinnahmen		27'799'749		26'200'000		25'668'686
901	Ord. Steuern Vorjahre nat. P.		3'949'330		219'000		794'303
901.40	* Steuereinnahmen		3'949'330		219'000		794'303
902	Quellensteuern		1'357'867		1'000'000		1'264'017
902.40	* Steuereinnahmen		1'357'867		1'000'000		1'264'017
903	Steuerabschr. nat. Personen	371'534		300'000		581'322	

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
903.33	* Abschreibungen	371'534		300'000		581'322	
904	Ord. Steuern jur. Personen		4'697'170		4'300'000		4'346'091
904.40	* Steuereinnahmen		4'697'170		4'300'000		4'346'091
905	Ord. Steuern Vorjahre jur. P.		783'771		173'000		763'021
905.40	* Steuereinnahmen		783'771		173'000		763'021
906	Steuerabschr. jur. Personen	1'364				6'240	
906.33	Abschreibungen	1'364				6'240	
921	Finanzausgleich		2'254'347		431'500		2'046'908
921.44	* Beiträge ohne Zweckbindung		2'254'347		431'500		2'046'908
931	Ant. an kant. Steuern/Abgaben						
931.40	Steuereinnahmen						
940	Kapital- und Zinsendienst	2'282'440	407'571	2'371'000	444'500	2'455'764	753'555
940.31	* Sachaufwand	12'853		30'000		20'435	
940.32	* Passivzinsen	2'044'612		2'110'000		2'227'284	
940.33	Abschreibungen	9'004				7'633	
940.39	* Interne Verrechnungen	215'970		231'000		200'412	
940.42	* Vermögenserträge		10'765		20'000		306'490
940.49	* Interne Verrechnungen		396'806		424'500		447'065
941	Zinsendienst Steuern	189'047	473'972	200'000	200'000	111'326	217'960
941.32	* Passivzinsen	189'047		200'000		111'326	
941.42	* Vermögenserträge		473'972		200'000		217'960
942	Liegenschaften des Finanzvermögen	770'644	821'533	171'400	748'000	656'415	1'493'121
942.31	Sachaufwand	154'206		156'400		160'103	
942.33	* Abschreibungen	586'438				496'312	
942.38	* Einlagen in Sonderfinanzierung	30'000		15'000			
942.42	* Vermögenserträge		821'533		748'000		1'473'121
942.43	Entgelte						20'000
961	Pestalozzifonds	1'603	1'603			2'290	2'290

Laufende Rechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961.36	Eigene Beiträge					2'290	
961.38	Einlagen in Sonderfinanz.	1'603					
961.44	Beiträge ohne Zweckbindung						
961.48	Entnahmen aus Sonderfinanz.						627
961.49	Interne Verrechnungen		1'603				1'663
962	Kunstfonds Dr. Gutzwiller	2'216	2'216			2'229	2'229
962.31	Sachaufwand	4'400					
962.38	Einlagen in Sonderfinanzierung	-2'184				2'229	
962.48	Entnahmen aus Sonderfinanzier.						
962.49	Interne Verrechnungen		2'216				2'229
963	Weckenfonds Sauer-Baumgartner	1'025	1'025			1'041	1'041
963.31	Sachaufwand	1'010				450	
963.38	Einlagen in Sonderfinanzierung	14				591	
963.44	Beiträge ohne Zweckbindung						
963.48	Entnahmen aus Sonderfinanz.						
963.49	Interne Verrechnungen		1'025				1'041
964	Allemandi-Fonds	1'050	1'050			1'033	1'033
964.31	Sachaufwand	50					
964.36	Eigene Beiträge	1'000				1'033	
964.38	Einlagen in Sonderfinanzierung						
964.48	Entnahmen Sonderfinanzierungen		434				391
964.49	Interne Verrechnungen		616				642
990	Abschreibung Bilanzfehlbetrag					1'904'758	
990.33	Abschreibungen					1'904'758	
999	Abschluss						
999.48	Aufwandüberschuss						
Total		68'606'422	71'662'041	59'825'000	59'833'565	64'532'072	64'532'072
Ertragsüberschuss		3'055'619		8'565			
Aufwandüberschuss							
Total		71'662'041	71'662'041	59'833'565	59'833'565	64'532'072	64'532'072

Investitionsrechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Funktional - Zusammenzug		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	118'311.25	118'311.25	80'000	80'000	324'098.35	324'098.35
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoausgaben	339'559.75	11'992.00 327'567.75	340'000	12'000 328'000	108'365.40	19'676.00 88'689.40
2	BILDUNG Nettoausgaben	2'025'132.50	2'025'132.50	2'200'000	2'200'000		
3	KULTUR UND FREIZEIT Nettoeinnahmen	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	1'000.00	1'000.00
5	SOZIALE WOHLFAHRT Nettoausgaben	3'173.90	3'173.90			74'875.00	74'875.00
6	VERKEHR Nettoeinnahmen / Ausgaben	250'892.55 1'851'165.00	2'102'057.55	440'000 1'660'000	2'100'000	1'007'642.70	-21'733.25 1'029'375.95
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG Nettoausgaben	5'857'290.60	5'631'255.80 226'034.80	6'355'000	6'070'000 285'000	4'719'135.45	4'561'460.95 157'674.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoeinnahmen	200'000.00	200'000.00	200'000	200'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	133'002.00	133'002.00			761'025.10	761'025.10
Total Einnahmenüberschuss Ausgabenüberschuss		11'118'437.35	11'118'437.35	11'828'000	11'828'000	6'994'084.75	6'994'084.75
Total		11'118'437.35	11'118'437.35	11'828'000	11'828'000	6'994'084.75	6'994'084.75

Investitionsrechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	5'795'292.80		7'115'000		4'257'526.95	
50	SACHGÜTER	5'795'292.80		7'115'000		4'257'526.95	
500	Grundstücke						
501	Tiefbauten	2'915'677.90		3'720'000		3'326'887.60	
503	Hochbauten	2'025'132.50		2'450'000			
505	Waldungen						
506	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	464'850.50		460'000		734'906.85	
509	Übrige Sachgüter	389'631.90		485'000		195'732.50	
52	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN						
522	Gemeinden						
523	Zweckverbände						
524	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
525	Private Institutionen						
526	Private Haushalte						
529	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
56	INVESTITIONSBEITRÄGE						
560	Bund						
561	Kantone						
562	Gemeinden						
563	Zweckverbände						
564	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
565	Private Institutionen						
566	Private Haushalte						
569	Übrige Investitionsbeiträge						
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN						
580	Materielle Entschädigungen						
581	Planwerke						
589	Übrige Investitionsausgaben						
59	PASSIVIERUNGEN	5'323'144.55		4'713'000		2'736'557.80	
590	Passivierte Einnahmen	5'111'144.55		4'713'000		1'991'693.80	

Investitionsrechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufende Rechnung	82'000.00					
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen						
595	Übertrag Abgänge Liegensch.FV	130'000.00				744'864.00	

Investitionsrechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	EINNAHMEN		5'323'144.55		4'713'000		2'736'557.80
60	ABGANG VON SACHGÜTERN		130'000.00				744'864.00
600	Grundstücke		130'000.00				124'864.00
601	Tiefbauten						
603	Hochbauten						620'000.00
605	Waldungen						
606	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge						
609	Übrige Sachgüter						
61	NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILS- ENTGELTE		4'856'127.30		4'380'000		1'887'177.80
610	Anschlussbeiträge		2'754'069.75		2'280'000		1'908'911.05
611	Erschliessungsbeiträge		2'102'057.55		2'100'000		-21'733.25
62	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN		201'000.00		201'000		1'000.00
622	Gemeinden						
623	Zweckverbände						
624	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
625	Private Institutionen		201'000.00		201'000		1'000.00
626	Private Haushalte						
629	Übrige Darlehen und Beteiligungen						
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		136'017.25		132'000		103'516.00
660	Bund						
661	Kantone		79'992.00		32'000		103'516.00
662	Gemeinden						
663	Zweckverbände						
664	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen						
665	Private Institutionen		56'025.25		100'000		
666	Private Haushalte						
669	Übrige Beiträge						
69	AKTIVIERUNGEN		5'795'292.80		7'115'000		4'257'526.95
690	Aktivierte Ausgaben		5'792'290.80		7'115'000		4'241'365.85

Investitionsrechnung		Rechnung 2005		Voranschlag 2005		Rechnung 2004	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
695	Übertrag Zugänge Liegensch.FV		3'002.00				16'161.10
	Total	11'118'437.35	11'118'437.35	11'828'000	11'828'000	6'994'084.75	6'994'084.75
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss						
	Total	11'118'437.35	11'118'437.35	11'828'000	11'828'000	6'994'084.75	6'994'084.75

Bestandesrechnung Zusammenzug		Bestand am 01.01.2005		Veränderung	Bestand am 31.12.2005	
1	AKTIVEN	73'666'541.24	100.00%	-1'175'064.19	72'491'477.05	100.00%
10	FINANZVERMÖGEN	34'095'830.97	46.28%	6'332'865.94	40'428'696.91	55.77%
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	35'218'745.00	47.81%	-6'641'473.86	28'577'271.14	39.42%
13	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	4'084'904.00	5.55%	-599'399.00	3'485'505.00	4.81%
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	3.00		0.00	3.00	
15	VERWALTUNGSVERMÖGEN SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL	18'901.00	0.03%	-18'900.00	1.00	
18	SONDERFINANZIERUNGEN	248'157.27	0.34%	-248'157.27	0.00	
19	BILANZFEHLBETRAG	0.00		0.00	0.00	
2	PASSIVEN	-73'666'541.24	100.00%	-1'175'064.19	-72'491'477.05	100.00%
20	FREMDKAPITAL	-60'883'709.20	82.65%	-7'593'691.22	-53'290'017.98	73.51%
28	SONDERFINANZIERUNGEN	-12'782'832.04	17.35%	3'363'007.67	-16'145'839.71	22.27%
29	EIGENKAPITAL	0.00		3'055'619.36	-3'055'619.36	4.22%
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		-2'350'128.38	0.00	

Gläubiger	Bezeichnung	Emission	Fälligkeit	Zins	Amortisation 2005	Restschuld Ende 2005	Zins
Konto 2021 Darlehen							
Ausgleichsfonds der AHV Genf	Schuldscheindarlehen	2003	22.04.2013	3.1%	0	4'000'000	125'600
Rentenanstalt - Swiss Life, Zürich	Schuldscheindarlehen	2002	13.12.2012	3.1%	0	5'000'000	155'000
Winterthur Versicherung	Schuldscheindarlehen	2002	15.06.2012	4.0%	0	2'000'000	80'000
Rentenanstalt - Swiss Life, Zürich	Schuldscheindarlehen	2002	14.06.2012	4.0%	0	2'000'000	79'200
Ausgleichsfonds der AHV Genf	Schuldscheindarlehen	2001	08.09.2011	4.0%	0	7'000'000	280'000
Ausgleichsfonds der AHV Genf	Schuldscheindarlehen	2000	02.08.2010	4.5%	0	5'000'000	225'500
Suva	Schuldscheindarlehen	1999	01.09.2009	4.1%	150'000	2'100'000	86'625
Rentenanstalt - Swiss Life, Zürich	Schuldscheindarlehen	1997	07.04.2009	4.0%	0	3'000'000	120'000
Winterthur Versicherung	Schuldscheindarlehen	1998	16.06.2008	3.7%	0	4'000'000	148'000
P.S.K. Oesterreichische Post, Wien	Schuldscheindarlehen	2002	25.03.2008	4.0%	0	2'000'000	79'400
Bayer. Landesbank	Festsatzdarlehen	1999	15.11.2007	4.1%	0	5'000'000	207'250
Bank Austria	Schuldscheindarlehen	1999	14.04.2007	3.2%	0	4'000'000	126'800
Swiss Life (ehemals La Suisse)	Schuldscheindarlehen	1996	13.09.2006	4.7%	0	4'000'000	188'000
Rentenanstalt Zürich	Schuldscheindarlehen	1998	17.06.2005	3%	3'000'000	0	
Forstreservfonds Liestal	Handschriftdarlehen	1969		4%	1'000'000	0	
Chrispinus Strübin-Stiftung	Handschriftdarlehen	1969		4%	10'000	0	
Chrispinus Strübin-Stiftung	Handschriftdarlehen	1969		4%	50'000	0	
Johann-Strübin-Drechsler-Stiftung	Handschriftdarlehen	1971		4%	40'000	0	
Total Darlehen						49'100'000	1'901'375
Durchschnittlicher Zins (%)							3.9%

Erläuterungen zu Abweichungen zwischen der RECHNUNG 2005 und des VORANSCHLAGES 2005

Basiszahlen der Rechnung 2005

Besoldungen und Entschädigungen:	Die Besoldungen sowie die Sozialversicherungsbeiträge basieren auf dem Lohnschlüssel pro 2001 zuzüglich 2,4 % Teuerungszulage.		
Gebundener Finanzausgleich:	7 % an die Personalkosten der Lehrerinnen und Lehrer der Kindergärten und der Primarschulen, an die Personalkosten der Schulleitungen sowie an die anerkannten Kosten für das Schulsekretariat.		
	7 % an die Personalkosten der Lehrerinnen und Lehrer der Speziellen Förderung (Liestal als Kreisschulstandort erhält den Durchschnitt der Suventionssätze aller beteiligten Kreisschul-Gemeinden)		
Ungebundener Finanzausgleich:	CHF 2'254'347.--		
Steuersätze:	67 % Gemeindesteuer		
	0,4 % Feuerwehrpflichtersatz (auf dem pflichtigen Einkommen)	) Natürliche Personen	
	5 % Ertragssteuer	) Juristische Personen	
	0.55 % Kapitalsteuer	) Juristische Personen	
Interner Zinssatz:	2.19 % für Kontokorrente		

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
012.300.01	Stadtrat	-25'157	0	Der Erwerbsersatz für Mitglieder des Stadtrates wurde im Voranschlag 2005 nicht berücksichtigt.
020.301.02	Löhne Lehrlinge Verwaltung	-16'712	0	Durch die unvorhergesehene Aufnahme einer Lernenden im 3. Lehrjahr zur Ermöglichung der Beendigung ihrer andernorts begonnen Lehre als Kauffrau einerseits sowie die Anpassung der Löhne auf das mittlere Niveau im Kanton ergab sich ein entsprechender Mehraufwand.
020.301.11	Löhne Festangestellte ZD	-60'913	0	Eine Mitarbeitende wurde im Voranschlag 2005 versehentlich nicht budgetiert, da Übergang von Temporär- in Festanstellung (im Stellenplan aber enthalten).
020.305.01	AHV/ALV Stadtverwaltung	19'753	0	ALV-Beitrag 1% und nicht 1,5% wie im Voranschlag berechnet, sowie diverse Personalmutationen, welche zu geringeren Sozialversicherungsbeiträgen führten.
020.305.02	Pensionskasse Stadtverwaltung	17'433	0	Diverse Personalmutationen, welche zu geringeren Sozialversicherungsbeiträgen führten.
020.309.03	Weiterbildung Informatik	12'698	0	Durch die erfolgte Ausbildung im Anschluss an das IT-Projekt_2004 war der Schulungsbedarf 2005 gering, dieser ist per Ende Jahr erhoben worden und wird 2006 umgesetzt.
020.309.99	Lohn: Teuerungsdifferenz 0.3% (Diff. Annahme SR und ER/Landrat)	-36'400	0	Budget-Korrekturposition zur Kürzung der Teuerung auf Lohnkonten.
020.310.11	Büromaterial, Drucksachen ZD	-21'672	0	Auf die Verrechnung von Kopierkosten zu Lasten Einwohnerrat, Stadtrat und anderen Verwaltungsabteilungen wurde verzichtet.
020.310.14	Identitätskarten/Pässe	-37'429	0	Die Ausgaben und Einnahmen für ID und Pässe wurden zwar im korrekten Aufwand- und Ertragsverhältnis budgetiert, aber mit zu geringen Umsätzen.
020.315.03	Unterhalt Geräte Informatik	18'163	0	Die Unterhalts-Kosten konnten dank der noch unter Garantie stehenden Geräte niedrig gehalten werden.
020.318.24	ST BL: Betriebskosten	98'000	0	In den Jahren 2003 und 2004 wurden Rückstellungen für Betriebskosten (Steuerbezug) getätigt. Die Betriebskosten sind aber mit der Bezugsentschädigung an den Kanton abgegolten. Somit Auflösung der Rückstellung.
020.431.14	Identitätskarten/Pässe	0	39'720	Die Ausgaben und Einnahmen für ID und Pässe wurden zwar im korrekten Aufwand- und Ertragsverhältnis budgetiert, aber mit zu geringen Umsätzen.
020.431.31	Baupolizeigebühren SBA	0	15'570	Abhängig von den erteilten Baubewilligungen. Können vom Stadtbauamt nicht beeinflusst werden.
020.436.19	Lohnrückverg.aus Pers.vers.ZD	0	18'525	Beiträge aus Erwerbsersatz (Militärdienste) und RAV (Einarbeitungszuschüsse).

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
020.438.32	Eigenleistungen Hochbau	0	-22'500	Keine verrechenbaren Eigenleistungen im Jahr 2005.
020.438.33	Eigenleistungen Tiefbau	0	-32'500	Durch das Verschieben einiger Grossprojekte konnten auch die internen Verrechnungen nicht wie erwartet vorgenommen werden.
020.439.01	Periodenfremde Erträge	0	20'000	Nach der Analyse eines Bilanz-Saldonachweises konnte ein bestehendes Guthaben in die Laufende Rechnung erfolgswirksam übertragen werden.
020.439.11	Erträge Amtl. Mitteilungsblatt	0	-15'801	Die Inseratefront hat nach einem Personalwechsel beim für die Inserate zuständigen Vertragspartner einen spürbaren Einbruch erlitten (Wegfall Kundenbindung). Zwischenzeitlich wurde mit verschiedenen Massnahmen zur Förderung der Inserierungsbereitschaft Gegensteuer gegeben.
020.451.21	Veranlagung Staats-/Bundesst.	0	11'524	Die Kosten pro definitive Steuerveranlagung betragen CHF 30.--. Die Anzahl der verarbeiteten Veranlagungen schwanken von Jahr zu Jahr. Eine Kostenschätzung +/- CHF 10'000.-- ist deshalb schwierig.
020.490.01	Wartung Rathaus (090)	0	24'600	Hauswart Rathaus: Änderung des Kostenteilers.
020.490.13	SA Burg Sekundar Verwaltungskostenanteil	0	100'000	Verwaltung: Kostendeckung für die Koordination von Wartung/Unterhalt der Kantonalen Schulanlagen.
020.490.15	SA Frenke Sekundar Verwaltungskostenanteil	0	50'000	Verwaltung: Kostendeckung für die Koordination von Wartung/Unterhalt der Kantonalen Schulanlagen.
090.314.01	Unterhalt Rathaus allgemein	20'317	0	CHF 20'000.-- Übertrag von Voranschlagskredit von 2005 auf das 1. Halbjahr 2006 (Arbeiten die 2005 nicht ausgeführt wurden).
090.390.01	Wartung Rathaus (020)	-24'600	0	Hauswart Rathaus: Änderung des Kostenteilers.
090.436.02	Lohnrückverg. aus Personalvers	0	25'875	Versicherungstaggelder (werden nicht budgetiert).
100.318.05	Amtliche Vermessung	14'463	0	Vom Vermessungsamt konnten nicht alle angekündigten Arbeiten ausgeführt werden.
101.318.21	Dolmetscherd,Rechtsk,Vers.Vorm	21'937	0	Optimierung Organisation Vormundschaft führte zu einer Reduktion von externen Abklärungen
101.390.01	Vormundschaftssekretariat (581) Verwaltungskostenanteil	40'300	0	Neuaufteilung Personalschlüssel gemäss effektiver DL-Erbringung entlastet die Vormundschaftsabteilung.
101.436.21	Vormundschaft: Entschädigung	0	13'575	Erhebung von nicht budgetierten Gebühren aufgrund Optimierung Organisation Vormundschaft.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
113.437.01	Bussen Stadtpolizei	0	24'222	Mehreinnahmen durch eigene Bussenverwaltung.
140.301.03	Sold Uebungen Feuerwehr	-11'931	0	Grösserer Übungsbesuch der AdF als budgetiert. Mehr Dienstleistungen, welche als Uebungssold verbucht werden (Fahnen aufhängen im Stedtl, Weihnachtsbeleuchtung Friedhof etc.).
140.306.01	Uniformen/pers. Ausrüstung FW	-29'879	0	Über Erwarten defekte Bekleidungsstücke.
140.309.01	Aus- und Weiterbildung Feuerw.	21'071	0	Sparbeitrag zugunsten höherer Bedarf an Einsatzkleider.
140.311.01	Geräte und Ausr. Einsatzm. FW	-12'076	0	Fr. 10'000.00 als Uebertrag von Budget 2004. Gemeinsamer Einkauf mit Stützpunkt-Feuerwehr. Defektes Material musste ersetzt werden, da aufgrund Bemühungen gemeinsamer Einkauf Einsatzkleider seit einiger Zeit auf Eis gelegt und jetzt beschafft werden mussten.
140.430.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe	0	-20'968	Unterliegen ordentlichen Schwankungen von +/- CHF 30'000.--.
140.452.01	Nachbarhilfe etc. Feuerwehr	0	13'836	Mehr Einsätze ausserhalb des Rayons.
140.490.02	Fasnacht/Chienbäsen (300)	0	22'344	140.490/491: Erstmals wurden die Personal- und Sachaufwendungen der Feuerwehr intern zu Lasten der Fasnacht/Chienbäse verrechnet.
140.491.01	Fasnacht/Chienbäsen (300)	0	14'966	
160.311.02	Orts-KP: Übermittlungsstation	60'000	0	Aufrüstung Orts-KP findet nicht statt (erfolgsneutral: siehe Konto 160.481.01).
160.381.01	Ersatzbeitr. Schutzraumbauten	-112'150	0	Einlage in Fonds für Schutzraumbauten aus Einnahmen von 160.430.01 (Jahr 2004 und 2005).
160.430.01	Ersatzbeitr. Schutzraumbauten	0	65'550	Diese Position wird nicht budgetiert.
160.461.02	Kantonsbeitr. für Zivilschutz Pauschalbeitrag Wartung/Unterhalt	0	13'200	Neuer Pauschalbeitrag für die Sicherstellung der Betriebsbereitschaft der Schutzraumanlagen.
160.481.01	Entn. aus Spezialf.Schutzräume	0	-60'000	Aufrüstung Orts-KP findet nicht statt (erfolgsneutral: siehe Konto 160.311.02).
200.302.10	Löhne Kindergarten	46'180	0	Ungenauigkeit 2,77%, lässt sich nicht genauer voraussagen (Schwangerschaftsurlaube, Krankheit / Unfall verursachen Stellvertretungskosten).
200.305.10	Sozialversicherungsbeiträge Kindergarten (ohne Krankentaggeld)	37'717	0	Siehe 200.302.10.
200.319.10	Projekt Standardsprache im KG	-19'200	0	Der Kanton übernimmt CHF 20'000.- (siehe 200.461.02).

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
200.352.01	Schulgelder an Nachbargemeinden	-18'143	0	Tagesaufenthalt KG, muss gemäss Bildungsgesetz übernommen werden, nicht voraussehbar und auch nicht "auf Reserve" budgetiert.
200.461.02	FKD BL: Projekt Deutsch-Standard	0	20'000	Beitrag des Kantons (Stadt übernimmt CHF 4'800.-).
210.300.01	Primarschulpflege	12'518	0	Weniger Sitzungen mit weniger Teilnehmenden.
210.301.01	Schulsekr./Sokr. Schulpflege	14'546	0	Verzicht auf Schulrats-Sekräterin. Arbeit wurde seither von Schulsekretariat übernommen.
210.302.10	Löhne Lehrkräfte Primarschule	91'901	0	Ungenauigkeit 2,33%. Auch hier Stellvertretungskosten bei Schwangerschaft, Unfall oder Krankheit schwer voraussehbar.
210.352.01	Schulgelder an Nachbargem.	-26'850	0	210.352/364: Tagesaufenthalt Primar, muss gemäss Bildungsgesetz übernommen werden, nicht voraussehbar und auch nicht "auf Reserve" budgetiert. (Seltisberg, Muttentz)
210.364.01	Beiträge an Privatschulen	11'400	0	
210.461.22	FKD BL: Taggelder Primarschule Mutterschaft, EO etc.	0	20'975	Taggeld bei Mutterschaft: neue Regelung
212.302.10	Löhne Lehrkräfte Kleinklassen	68'877	0	Schliessung der Integrationsklasse ab 1. August 05 wegen kleiner Schülerzahl.
212.310.01	Schulmat. Kleinklassen	11'728	0	Hier wurde massiv gespart, da kleine Klassen. Auf kommenden Sommer wird voraussichtlich eine Klasse geschlossen.
212.462.01	Gemeinden für Kleinklassen	0	117'224	Gegenüber der Einschätzung im Budget stieg die Anzahl der verrechenbaren Schüler um 6.
240.314.10	Unterhalt Wohnungen in KG g+t	11'000	0	Keine Unterhaltsarbeiten im 2005.
241.312.14	WEH SA Fraumatt	10'919	0	Weniger Energieverbrauch.
241.313.11	Verbrauchsmaterial Raumpflege	40'558	0	Dieses Konto ist während dem Jahr Sammelkonto für sämtliche Einkäufe von Reinigungsmittel. Ende Jahr werden die Kosten auf diverse andere Aufgabenstellen verbucht. Im 2005 wurden diese Verrechnungen optimiert.
241.314.14	Baul. Unterhalt SA Fraumatt	10'973	0	CHF 11'200.- Übertrag von Voranschlagskredit von 2005 auf das 1. Halbjahr 2006 (Arbeiten, die 2005 nicht ausgeführt wurden).
241.451.01	Wärmebezug für Gymnasium	0	24'144	Höhere Beschaffungskosten für Hackschnitzel und Öl. Somit höhere Rechnungsstellung an Kanton

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
243.301.01	Monatslöhne Raumpfl. SA Burg	-18'574	0	243.301/305: Personelle Veränderungen, Pensionierung, Hauswartwechsel, krankheitsbedingte Ausfälle
243.301.02	Std. Löhne Raumpfl. SA Burg	-15'953	0	
243.305.02	Pensionskasse Raumpfl. SA Burg	-27'752	0	
243.314.01	SA Burg: Baulicher Unterhalt	-19'052	0	Mehraufwand, Baulicher Unterhalt (Aula Parkettboden schleifen, Wandtafelrevisionen)
243.390.01	Strassensektion (620) Umgebungsarbeiten SA Burg	83'600	0	Die Umgebungsarbeiten der Schulanlagen Burg und Frenke wurden separat ausgewiesen. Gesamthaft war der Aufwand für beide Schulanlagen geringer als budgetiert, jedoch konnten alle notwendigen Arbeiten erledigt werden. Die Arbeiten sind unter anderem auch wetterabhängig.
243.390.02	SB: Koord. Wartung/Unterhalt Verwaltungskostenanteil	-100'000	0	Verwaltung: Kostendeckung für die Koordination von Wartung/Unterhalt der Kantonalen Schulanlagen
243.491.01	SA Burg: Wartung/Unterhalt	0	110'721	243.491: Diese Positionen dienen zur Neutralisation des Rechnungskreises "Kantonale Schulanlagen" (247).
243.491.02	SA Burg: Amortisation	0	533'742	
244.301.01	ML Raumpflege SA Rotacker	24'261	0	244.301: Personelle Veränderungen, Pensionierung, Mehraufwand Raumpflege, krankheitsbedingte Ausfälle
244.301.02	SL Raumpflege SA Rotacker	-21'919	0	
244.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	-11'021	0	Mehraufwand aufgrund optimierter interner Kostenzuordnung von Reinigungsmaterial (siehe Konto 241.313.11)
244.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundartrakt	23'874	0	244.314: Der Budgetbetrag wurde neu unterteilt in Unterhaltsaufwendungen "Sekundar" und "Heizung".
244.314.51	Baul. Unterhalt: Heizung	-21'794	0	
244.434.21	Gebühren Primartrakt	0	23'342	Der Regionalen Musikschule Liestal werden die benützten Schulräume in Rechnung gestellt.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
244.461.02	Kanton: Wartung+Unterhalt Niveau-A	0	792'991	244.461: Nachdem der Landrat am 14.12.2005 in 2. Lesung die Übergangsregelung verabschiedet hat und die Referendumsfrist am 16.02.2006 abgelaufen war, hat der Kanton die Nachzahlungen rückwirkend auf 1.7.2003 zur Auszahlung freigeben.
244.461.03	Kanton: Miete/Wartung+Unterhalt Niveau-A	0	597'000	
247.391.01	SA Burg (243): Wartung&Unterhalt	-110'721	0	247.391 W&U: Gegenüber dem Voranschlag wurden u.a. die Verwaltungskostenpauschalen überprüft und erhöht, sowie der Ersatz und die Reparatur von Schulmobiliar mitberücksichtigt.
247.391.02	SA Frenke (249): Wartung&Unterhalt	-72'476	0	
247.391.04	SA Burg (243): Amortisation	-533'742	0	247.391 Amortisation: Die rückwirkend vom Kanton erhaltenen Gelder werden nach Deckung der Aufwendungen zu Gunsten der Amortisation eingesetzt.
247.391.05	SA Frenke (249): Amortisation	-405'335	0	
247.461.01	KantSA Burg - vom Kanton -W&U	0	245'742	247.461 W&U: Nachdem der Landrat am 14.12.2005 in 2. Lesung die Übergangsregelung verabschiedet hat und die Referendumsfrist am 16.02.2006 ungenutzt abgelaufen war, hat der Kanton die Nachzahlungen rückwirkend auf 1.1.2004 zur Auszahlung freigeben.
247.461.02	KantSA Frenke - vom Kanton - W&U	0	207'742	
247.461.03	KantSA Burg - vom Kanton - Amortisation	0	-574'598	247.461 Annuität: Der Beitrag "Annuität" vom Kanton für die Sekundarschulanlagen wird in unserer Rechnung unterteilt in Amortisation und Zins.
247.461.04	KantSA Frenke - vom Kanton - Amortisation	0	231'599	
247.461.05	KantSA Burg - vom Kanton - Zinsen	0	306'936	
247.461.06	KantSA Frenke - vom Kanton - Zinsen	0	28'672	
249.301.32	Std. Löhne Raumpfl. Sekundar	-12'653	0	Personelle Veränderungen, Mehraufwand Raumpflege krankheitsbedingter Ausfall

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
249.313.01	Verbrauchsmaterial Schulanlage	-15'750	0	Mehraufwand aufgrund optimierter interner Kostenzuordnung von Reinigungsmaterial (siehe Konto 241.313.11)
249.314.21	Baul. Unterhalt Primartrakt	15'998	0	CHF 17'200.-- Übertrag von Voranschlagskredit von 2005 auf das 1. Halbjahr 2006 (Arbeiten die 2005 nicht ausgeführt wurden).
249.314.31	Baul. Unterhalt: Sekundartrakt	49'119	0	CHF 45'000.-- Übertrag von Voranschlagskredit von 2005 auf das 1. Halbjahr 2006 (Arbeiten die 2005 nicht ausgeführt wurden).
249.390.01	Strassensektion (620) Umgebungsarbeiten SA Frenke	-56'394	0	Die Umgebungsarbeiten der Schulanlagen Burg und Frenke wurden separat ausgewiesen. Gesamthaft war der Aufwand für beide Schulanlagen geringer als budgetiert, jedoch konnten alle notwendigen Arbeiten erledigt werden. Die Arbeiten sind unter anderem auch wetterabhängig.
249.390.02	SB: Koord. Wartung/Unterhalt Verwaltungskostenanteil	-50'000	0	Verwaltung: Kostendeckung für die Koordination von Wartung/Unterhalt der Kantonalen Schulanlagen
249.434.41	Gebühren MZH	0	13'607	Mehrertrag aus dem Jahr 2004.
249.491.01	SA Frenke: Wartung/Unterhalt	0	72'476	249.491: Diese Positionen dienen zur Neutralisation des Rechnungskreises "Kantonale Schulanlagen" (247).
249.491.02	SA Frenke: Amortisation	0	405'335	
250.362.01	RML: Beitrag an Musikschule	-31'479	0	Erhöhung der Lektionenzahl von 225 auf 233 (+8)
260.302.10	Löhne Logopädie	-10'545	0	Keine Praktikumskosten.
260.361.01	Beitr. an Kanton: IV-Sondersch	-43'207	0	Die Kosten beim Kanton für IV-Sonderschulen und Heime haben im Jahr 2005 um durchschnittlich 12.1% zugenommen. Der Anteil der Gemeinden wird anhand der Finanzausstattung (Steuerkraft + ungebundener Finanzausgleich) berechnet.
260.451.61	Kt: Lohnkosten Sek-Schüler (§9 Abs. 2 Bildungsgesetz)	0	18'307	Gemäss §9 Bildungsgesetz können seit 1.7.2004 die Sekundarschüler/-innen dem Kanton in Rechnung gestellt werden.
260.452.61	Gemeinden: Ant. Kreislogopädie	0	15'747	Der Voranschlag beinhaltetete ein zu hohes Einnahmeelement. Gegenüber der Rechnung 2004 ist eine Abnahme von 33 Lektionen festzuhalten.
300.390.03	Feuerwehr: Fasnacht/Chienbäse (140)	-22'344	0	300.390/391: Erstmals wurden die Personal- und Sachaufwendungen der Feuerwehr zu Lasten der Fasnacht/Chienbäse verrechnet.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
300.391.03	Feuerwehr: Fasnacht/Chienbäse (140)	-14'966	0	Durch den ganzjährigen krankheitsbedingten Ausfall eines Mitarbeiters (50%-Pensum) mussten verschiedene Aufträge an Dritte vergeben werden.
330.314.01	Unterhalt Park- u. Zieranlagen	-17'662	0	
330.390.01	Strassenwesen (620) Unterhaltsarbeiten Parkanlagen	15'219	0	Durch den ganzjährigen krankheitsbedingten Ausfall eines Mitarbeiters (50%-Pensum) wurden weniger interne Stunden verrechnet, die Arbeiten wurde teilweise an Dritte vergeben.
341.316.01	BR-Zins an Bürgergem.	15'895	0	Aufgrund der sich dort befindenden Wasserschutzzone werden rund CHF 16'000.-- Baurechtszins ab dem Jahr 2005 der Wasserversorgung belastet.
341.364.01	Sport- + Volksbad Gitterli AG	41'000	0	Die Stadt übernimmt gegenüber der Aktiengesellschaft die Kosten für den städtischen Schulbesuch der Primar- und Sekundarschule und reduziert ihren Beitrag um CHF 25'000.--. Der Unterbaurechtsvertrag wird zudem aufgrund der Nutzungseinschränkung im Grundwasserschutzbereich dahingehend abgeändert, dass eine weitere Reduktion des Beitrages um CHF 16'000.-- resultiert. (Basis: Leistungsvereinbarung Sport- und Volksbad Gitterli AG / Stadt Liestal vom 13.05.2005).
341.436.01	BR-Zins von Volksbad AG	0	-15'895	Siehe 341.316.01
344.390.01	Strassenwesen: Stadion (620)	23'102	0	Durch einen kontinuierlichen, vom Wetter begünstigten Unterhalt mussten keine ausserordentlichen Arbeiten ausgeführt werden, der Baumschnitt fiel im durchschnittlichen Umfang an.
344.460.01	Waffenplatz-Entschädigung Areal Gitterli	0	12'349	Aufgrund der Verselbständigung der Bürgergemeinde Liestal hat diese den Beitrag aus dem Jahr 2003 nun der Einwohnergemeinde zukommen lassen.
350.314.01	Baulicher Unterhalt Joy	24'758	0	CHF 15.000.-- Übertrag von Voranschlagskredit von 2005 auf das 1. Halbjahr 2006 (Arbeiten die 2005 nicht ausgeführt wurden). Weniger Aufwand.
359.365.03	Jugendarbeit + Streetwork	-32'025	0	Das Streetworkprojekt war im Budget 2005 noch nicht bekannt. Die Einnahmen der Partnergemeinden siehe unter 359.462.03.
359.390.01	Strassenwesen (620): Freizeitanlagen, Kinderspielplätze, Fahrende	-47'259	0	Erstmalige korrekte interne Verrechnung der Personalstunden für alle unter diesem Konto zusammengeführten Freizeitanlagen (Kinderspielplätze, Skateranlage, Finnenbahn, Vita-Parcours, Fahrendenplatz).
359.462.03	Gemeinden für Streetworking	0	32'500	Das Streetworkprojekt war im Budget 2005 noch nicht bekannt.
440.365.03	Beitr. für Spitex-Leistungen	-24'487	0	Gestiegene Nachfrage nach Spitex-Dienstleistungen.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
450.461.01	Beitrag Kanton	0	12'668	Einmaliger Beitrag des Kantons an Drogentherapiekosten. Die Kosten beim Kanton für Ergänzungsleistungen haben im Jahr 2005 um durchschnittlich 6.2% zugenommen. Der Anteil der Gemeinden wird anhand der Finanzausstattung (Steuerkraft + ungebundener Finanzausgleich) berechnet.
530.361.01	Beitr. an Ergänzungsl. AHV/IV	119'998	0	Die Kosten beim Kanton für Jugendstrafrechtliche Massnahmen haben im Jahr 2005 um durchschnittlich 13.8% zugenommen. Der Anteil der Gemeinden wird anhand der Finanzausstattung (Steuerkraft + ungebundener Finanzausgleich) berechnet.
540.361.01	Stat.jugendstrafrechtl.Massn.	-12'466	0	Einmalige Rückzahlung aus Vermögen des Vereins in Kumulation mit leichtem Rückgang der Betreuungsverhältnisse infolge neuer Tarifstruktur
540.365.03	Tagesfamilien Liestal u. Umgebung	33'922	0	Projektkosten begleitetes Alterswohnen waren nicht budgetiert
570.319.01	Altersleitbild	-17'356	0	Rückgang von Therapietagen gegenüber Budget
581.361.01	Massnahmen-/Drogentherapie.	22'969	0	
581.366.01	Unterstützungen Sozialhilfe	-7'278'908	0	
581.366.02	Unterstützungen Sozialhilfe (für Budgetzwecke)	6'240'000	0	
581.436.01	Rückerstattung Sozialhilfe	0	3'088'487	581: Siehe Bericht zur Rechnung 2005
581.436.02	Rückerstattungen Sozialhilfe (für Budgetzwecke)	0	-3'180'000	
581.451.03	Rückerstattungen Sozialhilfe	0	-123'610	
581.451.04	Rückerstattungen B-Flüchtlinge	0	44'580	
581.490.01	Vormundschaftssekretariat (101 Verwaltungskostenanteil)	0	-40'300	Neuaufteilung Personalschlüssel gemäss effektiver Dienstleistungs-Erbringung / Gegenkonto zu 101.390.01. Die Auslastung im Heim für Asylbewerber lag im Jahr 2005 bei ca. 70%. Die Vorausleistungen (2004-2005) für eine Frau mit 2 Kinder für eine ausserordentliche Unterbringung im Betrag von ca. CHF 107'600.-- wird vom Kant. Sozialamt im April/Mai 2006 zurückerwartet. Der Rechnungskreis Asylwesen schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'976.00 ab. Dieser wird als Einlage in den Fonds "Wohnheim für Asylbewerber" verbucht. Der Fonds beträgt per 31.12.2005 CHF 54'321.05.
585	Asylwesen	57'774	-57'774	
586.451.01	Kanton für Projekt Job-Club	0	-45'000	Ertragskonto Projekt Job-Club siehe nächste Zeile.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
586.451.02	Kanton für Projekt Stabil	0	66'090	Vergleichszahl ist budgetierter Ertrag von 45'000.- (obere Zeile); Mehrertrag aufgrund mehr abgerechneter Integrationsprogramme mit dem Kanton .
620.301.11	Löhne Abfall/Dienstleistungen	19'288	0	Im Budget waren höhere Beträge für Dienstjubiläum, Kinderzulagen und Winterdienstpikett vorgesehen.
620.301.13	Löhne Stadtgärtnerei	-57'206	0	Eine Stelle, die im Stellenplan ausgewiesen ist, aber bei der Aufteilung der Lohnkonten nach Abteilungen nicht berücksichtigt wurde
620.312.40	Stromverbr. öffentl. Beleucht.	15'824	0	Der Ersatz von alten Lampen und eine angepasste Tarifstruktur haben sich positiv ausgewirkt.
620.313.02	Treibst.,Pneus,Schmierst.Werkh	-13'630	0	Der grosse Posten auf diesem Konto ist der Treibstoff, hier spüren wir die Erhöhung der Treibstoffkosten.
620.313.04	Material für Winterdienst	-26'393	0	Vorallem im Januar, Februar und März 2005 hatten wir einige Einsätze aufgrund von Winterglätte, die mehrere Tage andauerten. Entsprechend hoch war der Salzverbrauch, wobei unsere Streuer den Anforderungen des Umweltschutzes entsprechen und auf geringe Mengen eingestellt sind (5-7.5gr/m2).
620.314.12	Unterh. Str.,Trottoirs,Brücken	-73'325	0	Steinenbrüggli, erste Massnahmen: CHF 44'000.-, aufgrund von Vandalismus mussten die Abfallkübel im Stedtl durch eine robustere Ausführung ersetzt werden CHF 24'000.-.
620.314.40	Unterh. Strassenbeleuchtung	-14'921	0	Ende Jahr mussten aus Sicherheitsgründen noch unerwartet vier angerostete Kandelaber an der Frenkenstrasse ersetzt werden.
620.315.02	Unterh. Masch./Fahrz. Werkhof	-25'362	0	Am LKW-Saurer mussten grössere Reparaturen durchgeführt werden. Die neue verkehrsrechtliche Regelung für LKW und Anhänger bewirkt höhere Kosten im Service. An der Wischmaschine, die täglich im Einsatz steht, hatten wir ebenfalls einen erhöhten Reparaturaufwand (4-jährig).
620.316.51	Pachtzinsen für Parkplätze (SBB, Bürgergem., Grienmatt)	18'527	0	Reduktion des Baurechtszinses gemäss neuen Verträgen.
620.318.03	Arbeiten durch Dritte	-11'965	0	Projekt Weiterentwicklung Betriebe
620.364.51	Beitrag an Parkhaus Bücheli AG	50'000	0	Der Beitrag an das Parkhaus Bücheli wurde ab 2005 mit ER-Beschluss 2004/21 vom 15.12.2004 um CHF 50'000.— reduziert.
620.381.51	Ertragsüberschuss Parkplatzfonds	-76'755	0	Höhere Einlage in den Fonds für Parkraumbeschaffung aufgrund Reduktion des Beitrages an das Parkhaus Bücheli (CHF 50'000.--) sowie Reduktion von Baurechtszinszen (CHF 15'000.--) und aufgrund höheren Parkplatzmieteinnahmen.
620.390.99	Gemeindestrassen	1'383'600	0	Erstmalige Erfassung der internen Personalkosten für den betrieblichen und baulichen Unterhalt der gemeindeeigenen Strassen.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
620.434.30	Gebühren aus Parkuhren	0	54'643	Erhöhung der Anzahl gebührenpflichtiger Parkplätze und gute Zahlungsmoral
620.434.52	Parkgebühren Grienmatt	0	-13'878	Weniger Kurzparkierer da unattraktiv.
620.436.99	Lohnrückverg. Pers.vers.Werkh.	0	52'521	Taggelder (krankheitsbedingter Ausfall eines Mitarbeitenden des Unterhaltsdienstes)
620.490.03	Strassenwesen (243) Umgebungsarbeiten SA Burg	0	-83'600	Die Umgebungsarbeiten der Schulanlagen Burg und Frenke wurden separat ausgewiesen. Gesamthaft war der Aufwand für beide Schulanlagen geringer als budgetiert, jedoch konnten alle notwendigen Arbeiten erledigt werden. Die Arbeiten sind unter anderem auch wetterabhängig.
620.490.06	Strassenwesen: Parkanlagen (330)	0	-15'219	Siehe 330.390.01
620.490.08	Strassenwesen: Stadion (344)	0	-23'102	Siehe 344.390.01
620.490.09	Strassenwesen (359): Freizeitanlagen, Kinderspielplätze, Fahrende	0	47'259	Siehe 359.390.01
620.490.11	Leitung Betrieb Wasservers. (700)	0	-29'982	Projekte wurden in der Wasserversorgung bearbeitet und die Bereichsleitung, die beratende Aufgaben erfüllte, wurde hier entlastet.
620.490.13	Leitung Betrieb Abwasser (710)	0	-10'192	Unterhaltsarbeiten an den Schächten und Strassensammlern wurden durch eigenes Personal erledigt, so wurde die Bereichsleitung in der Projektarbeit (z.B. Durchführung von Submissionen) entlastet.
620.490.15	Leitung Betrieb Abfallbes. (720)	0	-29'716	Mitarbeit der Bereichsleitung bei umfangreichem Sparprojekt
620.490.16	Strassenwesen: Friedhof (740)	0	21'885	Aufhebung eines Grabfeldes
620.490.19	Strassenwesen: Buswartehallen (651)	0	13'347	Erstmalige korrekte Verrechnung der Aufwendungen für die Reinigung und kleinere Reparaturen der Buswartehallen.
620.490.20	Strassenwesen (249): Umgebungsarbeiten SA Frenke	0	56'394	Siehe 620.490.03
620.490.99	Gemeindestrassen	0	36'400	Siehe 620.390.99
651.390.01	Strassenwesen: Buswartehallen (620)	-13'347	0	Siehe 620.490.19
700.308.01	Temp. Arbeitskräfte Wasservers	12'589	0	Aushilfskräfte wurden nur für die Ablesung eingesetzt
700.312.01	Energie, Heizmat. Wasservers.	13'435	0	Ausfall Pumpwerk Gitterli wegen Reparaturarbeiten

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
700.314.03	Unterhalt Leitungsnetz	-20'638	0	Kein grösseres Projekt durchgeführt
700.314.04	Rep. Wasserleitungsbrüche	16'423	0	Das Lecküberwachungssystem führt zur Früherkennung von Rohrleitungsbrüchen und zu Kostenersparnissen.
700.314.05	Unterhalt öffentliche Brunnen	16'838	0	Sanierung Banntagsbrunnen musste auf 2005 verlegt werden (Rückstellung beantragt).
700.316.01	Baurechtszinsen und Entsch.	-24'013	0	Gitterli-Areal. Aufgrund der sich dort befindenden Wasserschutzzone werden rund CHF 16'000.-- Baurechtszins ab dem Jahr 2005 der Wasserversorgung anstelle der Einwohnerkasse (rsp. Sport- und Volksbad Gitterli AG) belastet.
700.318.03	Leckuntersuchungen	14'968	0	Rückgang der Drittaufträge infolge des eigenen Lecküberwachungssystems
700.318.04	Waldbewirtschaftung Helgenweid	-22'866	0	Borkenkäfer
700.380.01	Mehr-Ertrag für Wasservers.	-174'311	0	Der Ertragsüberschuss wird als Einlage in die Spezielfinanzierung Wasserversorgung verbucht. Die Verpflichtung der Einwohnergemeinde gegenüber der Wasserversorgung beträgt per 31.12.2005 CHF 1'480'491.81.
700.390.03	Leitung Betrieb Wasservers (620)	29'982	0	Siehe 620.490.11
700.392.01	Zinsen a/Schuld Wasservers. (940)	27'215	0	Einerseits hat das zu verzinsende Kapital abgenommen, anderseits wurde mit einem um 0.4% niedrigeren Zinssatz als im Voranschlag 2005 gerechnet.
700.434.01	Wasserbezugs-Gebühren	0	-22'298	Geringerer Wasserverkauf
710.314.01	Unterh. Kanalisationsleit.netz	77'389	0	Projekt Inliner Fraumatt musste auf 2005 verschoben werden (Rückstellung beantragt).
710.318.01	Kanalreinigung, -Fernsehen	11'633	0	Fernsehaufnahmen wurden auf Projekte und auftretende Problemstellungen abgestimmt.
710.332.01	Verw.vermögen Abwasserbeseit.	476'404	0	Die aus der Vorfinanzierung abzuschreibenden Nettoinvestitionen waren um ca. 476'000.-- kleiner als vorgesehen.
710.361.01	Abwassergebühren an Kanton	261'783	0	Geringerer Wasserverkauf, korrekte Rechnungstellung der Schwemmgebühren
710.380.01	Mehr-Ertrag für Abwasserbeseit	-323'360	0	Der Ertragsüberschuss wird als Einlage in die Spezielfinanzierung Abwasserbeseitigung verbucht. Die Verpflichtung der Einwohnergemeinde gegenüber der Abwasserbeseitigung beträgt per 31.12.2005 CHF 4'784'549.67.
710.390.03	Leitung Betrieb Abwasserbes. (620)	10'192	0	Siehe 620.490.13
710.431.01	Gebühr für Kanalisationsanschl	0	-17'456	Diese Gebühreneinnahme beträgt 60 % der kantonalen Baubewilligungsgebühr. Sie ist also direkt von den Baubewilligungen abhängig. Diese können von uns nur im Mittel abgeschätzt werden. Abweichungen sind somit systembedingt vorgegeben. Die Abweichungen sind einmal positiv wie 2004, dann wieder negativ wie 2005. Dies lässt sich leider nicht ändern.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
710.434.01	Abwassergebühren	0	-33'718	Siehe 710.361.01
710.482.01	Entnahme aus Vorfinanzierung	0	-476'404	Die Nettoinvestitionen von CHF 223'596.20 werden aus der Vorfinanzierung bezahlt. Diese beträgt per 31.12.2005 CHF 4'750'970.85. Der Voranschlag ging von einem deutlich höheren Investitionsvolumen aus.
710.492.01	Zinsen f. Guth. Abwasserbes.(940)	0	-19'194	Einerseits hat das zu verzinsende Kapital zugenommen, andererseits wurde mit einem um 0.4% niedrigeren Zinssatz als im Voranschlag 2005 gerechnet.
720.318.02	Kehrichteinsamml. durch Dritte	16'086	0	Im Voranschlag wurde eine Erhöhung der LSVA eingerechnet.
720.332.01	VV: Kompostierungsanl.Buchhal.	-17'010	0	Aufgrund des positiven Ergebnisses der Abfallbeseitigung wurde der Restbuchwert (Investitionsbeitrag an die Kompostierungsanlage Buchhalde) vollständig abgeschrieben.
720.351.01	Kanton: KVA Basel	21'341	0	Im Voranschlag wurde eine Erhöhung der Gebühren eingerechnet.
720.380.01	Mehr-Ertrag für Abfallbeseit.	-173'596	0	Der Ertragsüberschuss wird als Einlage in die Spezielfinanzierung Abfallbeseitigung verbucht. Die Verpflichtung der Einwohnergemeinde gegenüber der Abfallbeseitigung beträgt per 31.12.2005 CHF 173'596.16.
720.390.92	Leitung Betrieb für Abfallbes.	29'716	0	Siehe 620.490.15
720.434.01	Ertr. Vignetten/Containergeb.	0	83'344	Als Annahme wurde die Rechnung 2003 genommen. Jahresschwankungen im Vignettenverkauf entsprechen nicht den Schwankungen der eingesammelten Tonnagen.
720.435.03	Altglas Entsorgungsgebühr	0	21'738	Die Rückerstattungen waren höher als angenommen.
720.480.01	Mehr-Aufwand für Abfallbes.	0	-19'500	Der budgetierte Aufwandüberschuss ist dank vorgenannten Kommentierungen nicht eingetreten.
740.314.01	Baul. Unterh. Hochb. Friedhof	-12'875	0	Eine Fassadenseite des Gebäudes für die Aufbewahrung der Särge und Urnen (Leichenhalle) musste saniert werden.
740.318.02	Transport-/Kremationskosten	-11'896	0	Der budgetierte Betrag von CHF 37'000.- für die Kremationskosten des Jahres 2005 war zu tief angesetzt. Die Anzahl der Kremationen nimmt zu. Es gibt durchschnittlich 100 Todesfälle im Jahr. Ca. 85 % davon sind Kremationen. Im Budget 2006 wurde diesem Umstand bereits Rechnung getragen.
740.390.02	Strassensekt.:Arb. Friedhof (620)	-21'885	0	Siehe 620.490.16
770.366.01	Landschaft-Bewirtschaftungsbeiträge	10'843	0	Die Umsetzung des neuen Bewirtschaftungskonzepts führt zu Beiträgen von ca. CHF 5'000.-.
861.410.01	Industr. Werke BS: Abgabe	0	-73'691	Gewinnbeteiligung 2004: Die Gewinnbeteiligung basiert auf dem durchschnittlichen Gewinn der Erdgasversorgung der letzten 5 Jahren. Das sehr gute Ertragsjahr 1999 wurde durch das knapp negative Jahr 2004 ersetzt und somit sinkt die Gewinnbeteiligung markant.

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
862.428.01	Wärmeversorgung Frenkenbündten Liestal AG	0	82'000	Der Einwohnerrat hat anlässlich der Sitzung vom 15.12.2004 die Veräusserung des Aktienkapitals an der Wärmeversorgung Frenkenbündten Liestal AG im Betrage von CHF 200'000.-- zugestimmt. Daraus resultierte ein Buchgewinn von CHF 82'000.--, weil in der Vergangenheit in erwähntem Betrag bereits Abschreibungen vorgenommen wurden.
900.400.01	Nat. Pers., Steuern lauf. Jahr	0	1'599'749	
901.400.11	Pausch. Steueranr./Ertr.mind.	0	10'975	
901.400.12	Eingang abgeschr. Forderungen	0	62'145	
901.400.13	Nachträge aus Vorjahren	0	-249'000	
901.400.20	Nat. Personen, Steuern 2000	0	-20'673	
901.400.21	Nat. Personen, Steuern 2001	0	19'272	
901.400.22	Nat. Personen, Steuern 2002	0	77'983	
901.400.23	Nat. Personen, Steuern 2003	0	1'716'371	
901.400.24	Nat. Personen, Steuern 2004	0	2'132'016	
901.400.99	Nat. Personen, Steuern 1999	0	-18'760	
902.400.01	Nat. Personen, Quellensteuer	0	357'867	
903.334.01	Abschreibungen und Erlasse Nat. Personen	-68'163	0	900/901: Die Steuereinnahmen haben sich vom Jahr 2002 ins Jahr 2003 um 7,5% erhöht. Dieses hohe Wachstum ist im Wesentlichen eine Folge des Wegfalls ausserordentlicher Faktoren, die aus der Bemessungslücke 1999/2000 auf die Steuerjahre 2001 und 2002 vorgetragen werden konnten. Für das Steuerjahr 2004 zeichnet sich ein Wachstum von knapp 1% ab und für das Jahr 2005 wird ein Wachstum von 2% prognostiziert. Die Rückforderung der Quellensteueranteile der Ev.-Ref. Kirche sowie eine ordentliche Zunahme tragen zu diesen Mehreinnahmen bei. Die effektiven Steuerabschreibungen bewegen sich im Rahmen wie 2004. Damals wurden zusätzlich Rückstellungen von CHF 150'000.-- für zukünftige Steuerabschreibungen verbucht. Auf eine weitere Rückstellung wurde im 2005 verzichtet. 904/905: Veranlagungsbehörde der Juristischen Personen ist die Kantonale Steuerverwaltung. Der Veranlagungsstand per 31.01.2006 betrug für das Steuerjahr 2003 91% und für das Steuerjahr 2004 70%. Aufgrund der bekannten Daten wurden für die Jahre 2003, 2004 und 2005 zusätzliche Steuererträge geschätzt und eingebucht.
904.401.01	Ertragssteuern jur. Personen laufendes Jahr	0	-363'669	
904.402.01	Kapitalsteuern jur. Personen laufendes Jahr	0	760'839	
905.401.13	Nachträge aus Vorjahren	0	-173'000	
905.401.22	Jur. Personen, Steuern 2002	0	37'838	
905.401.23	Jur. Personen, Steuern 2003	0	386'733	

Konto	Bezeichnung	Im Vergleich zum Voranschlag 2005		Erläuterung
		- / mehr Aufwand + / weniger Aufwand	- / weniger Ertrag + / mehr Ertrag	
905.401.24	Jur. Personen, Steuern 2004	0	359'307	
921.441.01	Finanzausgleich	0	1'822'847	Die Stadt Liestal lag mit CHF 174.--/Einwohner unter dem Ausgleichsniveau. Multipliziert mit der durchschnittlichen Einwohnerzahl von 12'958 ergibt dies den positiven ungebundenen Finanzausgleich
940.318.01	Depotgebühren, Kommissionen	17'147	0	Seit 2005 wird die Steuerrechnung von Kanton und Stadt auf einer Rechnung zusammengefasst. Dafür wurde ein neues Bankkonto für die Einzahlungen benötigt, welches auf den Kanton lautet. Somit entfallen der Stadt die Bankeinzahlungsspesen.
940.322.01	Schuldzinsen	57'775	0	Die Zinsbelastung sinkt dank Darlehensrückzahlungen im Vorjahr 2004 weiter. Sie wird auch 2006 weiter sinken aufgrund der vorgenommenen Darlehensrückzahlungen im 2005. Die Zinssituation auf dem Kapitalmarkt ist im Vergleich zu unseren Schulddarlehen immer noch günstig, doch aufgrund der positiven Konjunkturdaten tendenziell steigend.
940.392.01	Zinsen an Spezialfinanzierung	15'030	0	Einerseits hat das zu verzinsende Kapital zugenommen, andererseits wurde mit einem um 0.4% niedrigeren Zinssatz als im Voranschlag 2005 gerechnet.
940.422.01	Aktivzinsen	0	13'488	Gegenüber dem Vorjahr konnten zusätzliche Zinseinnahmen aus kurz- und mittelfristigen Geldanlagen im Betrag von über CHF 23'000.-- verbucht werden.
940.422.03	Zinsen auf Investitionen	0	-24'100	Korrektur der Verzinsung auf Investition Gräubern aus dem Jahr 2004.
940.492.01	Zinsen von Spezialfinanzierung	0	-27'302	Einerseits hat das zu verzinsende Kapital abgenommen, andererseits wurde mit einem um 0.4% niedrigeren Zinssatz als im Voranschlag 2005 gerechnet.
941.321.01	Vergütungszins auf Steuern	10'951	0	941.321/421: Nachwievor sind die Vergütungs- und Verzugszinsen eine schwer einschätzbare Grösse, hängen diese doch von jedem einzelnen Steuerzahlenden und dem Zahlungsrythmus ab.
941.421.01	Verzugszinsen Steuern	0	273'972	
942.330.02	Abschreibung Liegenschaften FV	-586'438	0	Nicht budgetierte aber geplante Wertberichtigung auf den Parzellen Bücheli und Kanonengasse 53.
942.382.01	Einl. Vorfinanz. Heimfall Liegenschaften des FV Restaurant Amthaus SR-Beschluss 141/1.4.2003	-15'000	0	Im Jahr 2004 wurde die Einlage in die Vorfinanzierung irrtümlich nicht getätigt. Dies wurde im 2005 nachgeholt.
942.423.02	Baurechtszinsen	0	-15'133	Eine Prüfung der Baurechtszinsen ergab eine leichte Ertragsreduktion.
942.424.01	Buchgewinn auf Liegensch. FV	0	97'100	Verkauf des Grundstücks Parzelle Nr. 2962, 329m2, Kesselweg, im Betrag von CHF 130'000.--. Daraus resultierender Buchgewinn CHF 97'100.--.