

gemeinde arlesheim



2019

Budget

[Titelseite](#)

Visualisierung neuer Gemeindesaal
Wettbewerb-Siegerprojekt «Zweierlei»

inhalt budget

Ergebnisübersicht // 03

Funktionale Gliederung // 05

Artengliederung // 07

Investitionen // 11

Bericht Rechnungsprüfungskommission // 15

*Das vorliegende Dokument ist eine verkürzte Fassung.
Die ausführliche Version des Budgets 2019 kann bei der Gemeindeverwaltung
bezogen oder auf der Homepage eingesehen werden.*

Alle in dieser Broschüre aufgeführten Beträge sind in CHF.

ergebnisübersicht

alle Angaben in CHF

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	52'859'300	53'113'000	52'414'800	52'544'900	67'354'653	83'270'949
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		860'650		984'150		5'056'129
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'114'350		1'114'250		12'123'719	
Operatives Ergebnis						
Aufwandüberschuss						8'848'707
Ertragsüberschuss	253'700		130'100		7'067'590	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss					292'049	
Gesamtergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	253'700		130'100		15'916'296	
Investitionsrechnung	5'203'000	970'000	7'617'000	970'000	5'746'144	314'254
Zunahme der Nettoinvestitionen		4'233'000		6'647'000		5'431'890
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Kommentar

Das Budget für das Jahr 2019 sieht einen Aufwand von 52'859'300 und einen Ertrag von 53'113'000 vor. Daraus ergibt sich ein Mehrertrag (Gewinn) von 253'700. Damit fällt das Budget 2019 um 123'600 besser aus als das Vorjahresbudget.

Falls der Landrat einem Teuerungsausgleich für das Staatspersonal zustimmt, hätte dies auch für das Personal der Gemeinde Gültigkeit. Die Summe für einen Teuerungsausgleich von 1,5 % beläuft sich über alle Funktionen auf rund 243'000.

Der Gemeinderat hat sich zum Ziel gesetzt, ein positives Budget ohne Steuererhöhung vorzulegen, wobei das Angebot an öffentlichen Dienstleistungen sinnvoll erhalten und die Infrastruktur werterhaltend unterhalten und ergänzt werden soll. Bei den Investitionen hat er klare Prioritäten gesetzt.

Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens betragen total 5'203'000, die Investitionseinnahmen 970'000. Es ergeben sich somit Nettoinvestitionen von 4'233'000.

Kennzahlen: Selbstfinanzierung

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, inwieweit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

Die Selbstfinanzierung (Cash flow) beträgt 2'587'000 oder 61 % (Vorjahr 70 %). Die durch Nettoinvestitionen aufsteigende Verschuldung überschreitet die Limite von 60 % der Steuereinnahmen nicht.

Die mittel- und langfristige Verschuldung beträgt aktuell 20,5 Millionen.

Kennzahlen: Kapitaldienstanteil

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.

Mit einem Wert von 5,1 % im aktuellen Budget, ist eine «tragbare Belastung» gegeben. Eine «geringe Belastung» wurde mit 4,8 % im Vorjahresbudget und der Rechnung 2017 mit 3,5 % erreicht.

funktionale gliederung

Total Aufwand & Ertrag	Budget 2019	Budget 2018	Verbesserung	Rechnung 2017
			Verschlechterung	
Aufwandüberschuss			gegenüber dem	
Ertragsüberschuss	253'700	130'100	Vorjahr	15'916'296
0) Allgemeine Verwaltung	4'519'060	4'369'020	↓ 150'040	4'088'785
1) Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'094'650	1'153'100	↑ 58'450	1'125'242
2) Bildung	11'576'790	11'323'870	↓ 252'920	11'050'607
3) Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2'503'920	2'675'300	↑ 171'380	2'632'265
4) Gesundheit	3'233'960	2'875'970	↓ 357'990	2'961'709
5) Soziale Sicherheit	5'116'960	5'401'980	↑ 285'020	5'049'028
6) Verkehr	2'872'530	3'002'430	↑ 129'900	2'968'860
7) Umweltschutz und Raumordnung	758'650	892'970	↑ 134'320	688'882
8) Volkswirtschaft	-38'850	-168'150	↓ 129'300	-171'963
9) Finanzen und Steuern	-31'891'370	-31'656'590	↑ 234'780	-46'309'712

Kommentar

0 - Allgemeine Verwaltung > Höherer Personalaufwand; tiefere Kosten für Dienstleistungen Dritter > Höhere Kosten für Unterhalt Hochbauten

1 - Öffentliche Ordnung und Sicherheit > Höherer Personalaufwand bei der KESB > Höhere Kosten für Forderungsverluste und Dienstleistungen Dritter bei der KESB > Höhere Entgelte bei der KESB

2 - Bildung > Tieferer Personalaufwand > Tieferer Sachaufwand > Erhöhung Ausgaben familienexterne Kinderbetreuung > Höhere Abschreibungen

3 - Kultur, Sport, Freizeit, Kirche > Tieferer Mietaufwand

4 - Gesundheit > Mehrkosten bei den Pflegekostenbeiträgen

5 - Soziale Sicherheit > Höhere Unterstützungsleistungen bei der Sozialhilfe > Höhere Rückerstattungen bei der Sozialhilfe, jedoch entfallen die Beiträge vom Kanton

6 - Verkehr > Tiefere Kosten für Unterhalt Strassen / Verkehrswege > Tiefere Abschreibungen (degressiv für altes Verwaltungsvermögen)

7 - Umweltschutz und Raumordnung > Tiefere Kosten für Dienstleistungen Dritter (Wegfall temporäre Auslagerung der Grabpflege im Friedhof)

8 - Volkswirtschaft > Höhere Kosten bei den Entschädigungen an betriebsplanpflichtige Waldeigentümer (Neuregelung)

9 - Finanzen und Steuern > Steigende Steuererträge > Höherer Aufwand für «Finanz- und Lastenausgleich»

artengliederung

teil I

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	52'859'300	53'113'000	52'414'800	52'544'900	67'354'653	83'270'949
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	253'700		130'100		15'916'296	
Aufwand	52'859'300		52'414'800		67'354'653	
30) Personalaufwand	20'009'090		20'137'690		23'440'625	
31) Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'326'030		10'965'390		11'480'709	
33) Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'519'650		2'339'500		2'190'976	
34) Finanzaufwand	505'350		557'350		1'431'940	
35) Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	229'740		219'850		1'007'312	
36) Transferaufwand	18'141'440		17'031'820		16'966'912	
38) Ausserordentlicher Aufwand					9'701'180	
39) Interne Verrechnung	1'128'000		1'163'200		1'135'000	

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2018.

Aufwand + 444'500 + 0,8 %

30 - Personalaufwand - 128'600 - 0,64 %

> Mehraufwand KESB (+ 55'500, rechnungsneutral) > Löhne Verwaltung (+ 92'750) > Löhne Lehrkräfte, tiefere Kosten für Stellvertretungen, junge Lehrkräfte (- 196'750) > Keine Überbrückungsrenten, vorzeitige Pensionierungen (- 157'900 rechnungsneutral, siehe Verschiedene Erträge)

31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand - 639'360 - 5,83 %

> Mehraufwand bei KESB (+129'600 rechnungsneutral) > Dienstleistungen Dritter u.a. Reduktion Beitrag an Stiftung Sunnegarte (- 625'850), Wegfall Grabpflege durch externe Firma (- 150'000) > Tieferer Mietaufwand (- 176'530)

33 - Abschreibungen + 180'150 + 7,70 %

> Abnahme für altes Verwaltungsvermögen > Zunahme für Schulliegenschaften (v.a. G4 + 230'150)

34 - Finanzaufwand - 52'000 - 9,69 %

> Liegenschaftsunterhalt (- 50'000)

35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SF) + 9'890 + 4,50 %

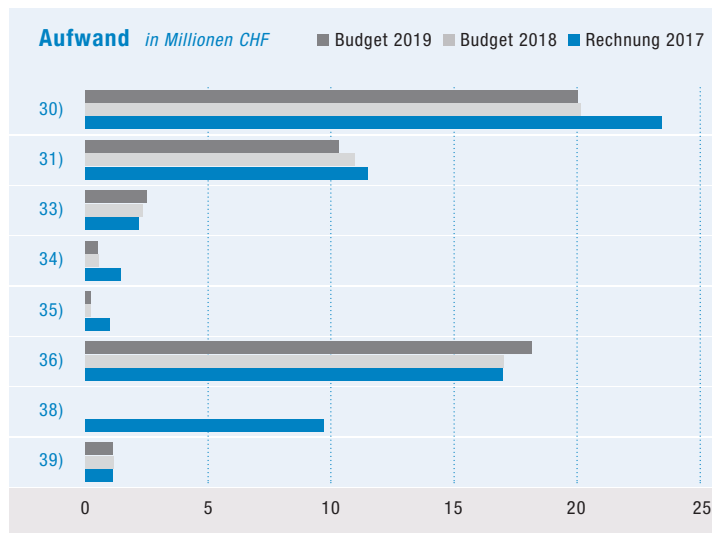
> Mehr Gewinn bei der SF Wasserversorgung (+ 12'890)

36 - Transferaufwand + 1'109'620 + 6,51 %

> Beiträge für FEB (+ 943'500) > Pflegekostenbeiträge (+ 360'000) > Finanzausgleich (+ 120'000) > Ergänzungsleistungen an den Kanton (- 488'500)

39 - Interne Verrechnung - 35'200 - 3,03 %

> Mehr Kosten (+ 5'000) zwischen dem KES Kindes- und Erwachsenenschutz/Funktion 1401 und der Sozialberatung/Funktion 5790 (siehe auch beim Ertrag «49 Interne Verrechnungen») > Mietkosten intern für Bibliothek (- 23'200)



	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertrag		53'113'000		52'544'900		83'270'949
40) Fiskalertrag		36'820'000		36'550'000		35'256'883
41) Regalien und Konzessionen		245'600		244'600		253'492
42) Entgelte		7'902'170		7'502'850		8'355'079
43) Verschiedene Erträge				157'900		620'010
44) Finanzertrag		1'619'700		1'671'600		13'555'659
45) Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		415'750		370'650		540'846
46) Transferertrag		4'981'780		4'884'100		5'004'094
48) Ausserordentlicher Ertrag						18'549'887
49) Interne Verrechnung		1'128'000		1'163'200		1'135'000

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2018.

Ertrag + 568'100 + 1,08 %

40 - Fiskalertrag + 270'000 + 0,74 %

> Steuerertrag bei den Natürlichen Personen (+ 125'000) > Quellensteuern (+ 20'000) > Steuerertrag bei den Juristischen Personen (+125'000)

41 - Regalien und Konzessionen + 1'000 + 0,41 %

42 - Entgelte + 399'320 + 5,32 %

> Mehrertrag bei KESB (+ 305'000, rechnungsneutral) > Ersatzabgaben Feuerwehr (+18'000) > Gebühreneinnahmen / Rückerstattungen KES Gemeinde (+ 38'400)

43 - Verschiedene Erträge - 157'900 - 100 %

> Keine Überbrückungsrenten (- 157'900 rechnungsneutral, siehe Personalaufwand)

44 - Finanzertrag - 51'900 - 3,10 %

> Zinsen Steuern (+11'000) > Liegenschaftsertrag Finanzvermögen (+ 31'100) > Verwaltungsvermögen, sinkende Baurechtszinsen infolge Veräusserung Grundstücke an Stiftung Obesunne (- 93'600)

45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (SF) + 45'100 + 12,17 %

> Höherer Verlust bei der SF Abwasserbeseitigung (+12'100) > Fonds-entnahmen Kulturfonds (+ 37'000)

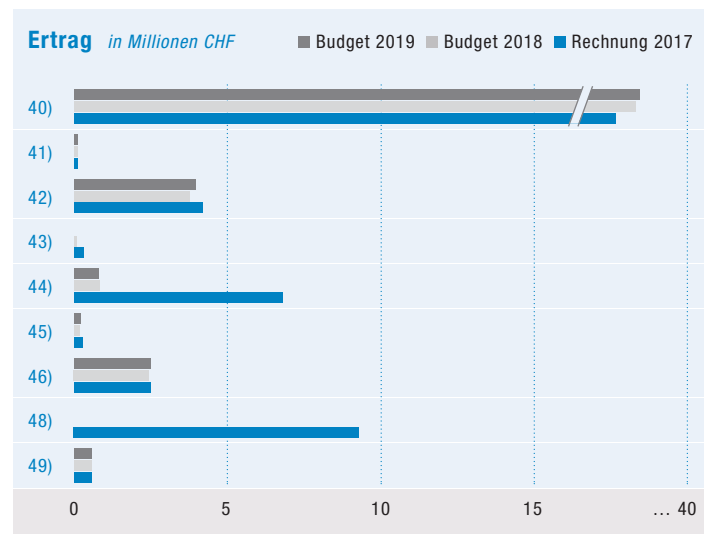
46 - Transferertrag + 97'680 + 2,00 %

> Entschädigung für KESB (- 77'970, rechnungsneutral) > Entschädi-

gungen vom Kanton für Sozialhilfe (+180'000) und für Schulliegenschaften (- 23'600)

49 - Interne Verrechnung - 35'200 - 3,03 %

> Siehe entsprechende Ausführungen beim Aufwand



	Investitionen 2019	Kredit total	Kreditbewilligung
Allgemeine Verwaltung	0		
Sicherheit	110'000		
Feuerwehr: Ersatz Mannschaftstransporter	110'000		Mit Budget 2019
Bildung	302'000		
Primarschule Gerenmatte 1, Sanierung Folie & Beton DG	230'000		Mit Budget 2019
Mobiliar Primarschule ordentlich (Programm)	72'000	216'000	Gesamtbetrag mit Budget 2018
Kultur und Freizeit	320'000		
Skateranlage, Parkour / Streetwork / Pumptrack	250'000		Mit Budget 2019
Sportanlagen Hagenbuchen, Sanierung 100-m-Laufbahn	70'000		Mit Budget 2019
Verkehr	785'000		
Ersatz Strassenbeleuchtung	150'000		Mit Budget 2019
Dychweg (Parkplatz)	45'000		Mit Budget 2019
Homburgweg	130'000		Mit Budget 2019
Langackerweg	30'000		Mit Budget 2019
Mattweg	270'000		Mit Budget 2019
Kommunalfahrzeuge	160'000		Mit Budget 2019
Umweltschutz und Raumordnung	2'696'000		
Mattweg	210'000		Mit Budget 2019
Bromhübelweg	250'000		Mit Budget 2019
Neues Reservoir mit Dornach	1'971'000	4'691'000	Sondervorlage 2016
Wasseranschlussbeiträge	-400'000		Mit Budget 2019

Kommentar

Allgemeine Verwaltung

Im 2019 sind keine Investitionsvorhaben geplant

Sicherheit

Ein Mannschaftstransporter der Feuerwehr wird ersetzt 110'000

Bildung

Gerenmatte 1, Dachgeschoss 230'000

Die Folie und der Beton müssen saniert werden

Mobiliarersatz Primarschule 72'000

Jahrestranche des Dreijahreskredits für Ersatzbeschaffungen

Kultur und Freizeit

Bau einer Skateranlage, Parkour / Streetwork / Pumptrack 250'000

Skateranlage Sporthallen Hagenbuchen, Ersatz für bereits abgebaute, Sanierung Pumptrack beim Badhof

Ersatz 100-m-Laufbahn bei den Sportanlagen Hagenbuchen 70'000

Verkehr

Strassenbeleuchtung 150'000

abschnittsweiser Ersatz der alten Beleuchtung durch LED Leuchten

Dychweg 45'000

Anpassung Parkplatz, Belagsarbeiten Anteil Gemeinde

Homburgweg, Belagssanierung 130'000

Langackerweg, Belagssanierung 30'000

Mattweg, Belagssanierung 270'000

im Zusammenhang mit Wasserleitungersatz

Kommunalfahrzeug 160'000

Ersatzbeschaffung Transporter und Geräteträger

Umweltschutz und Raumordnung

Mattweg (Wasserleitung) 210'000

Die Leitung ist in einem schlechten Zustand und wird ersetzt

Bromhübelweg (Wasserleitung) 250'000

Die Leitung ist in einem schlechten Zustand und wird ersetzt

Neues Reservoir mit Dornach 1'971'000

Jahrestranche und Abschluss des bewilligten Gesamtkredits

(Fortsetzung von S. 11)

	Investitionen 2019	Kredit total	Kreditbewilligung
Kanalisationsanschlussbeiträge	– 530'000		Mit Budget 2019
Kanalsanierungen 2019	350'000		Mit Budget 2019
Mattweg	50'000		Mit Budget 2019
Terrassenstrasse	270'000		Mit Budget 2019
Sanierung Aufbahnhungshalle / Friedhof generell	200'000	585'000	Sondervorlage folgt 2019
Renovation Zinnhagweg 3, Friedhofgärtnerhaus	130'000		Mit Budget 2019
Revision Ortskernplanung	195'000	390'000	Zusatzkredit 100'000 mit Budget 2019
Volkswirtschaft	20'000		
Aufwertung Rebberg (Naturschutz)	60'000	240'000	Gesamtbetrag mit Budget 2016
Beiträge an Aufwertung	– 40'000	– 160'000	Gesamtbetrag mit Budget 2016
Finanzen und Steuern (Finanzvermögen)	0		
Total Verwaltungsvermögen	4'233'000		
Total Finanzvermögen	0		
Total Nettoinvestitionen	4'233'000		
Total Verwaltungsvermögen	4'233'000		
Bereits früher bewilligte Kredite	– 2'158'000		
Später zu bewilligende Kredite	– 200'000		
Mit Budget 2019 werden Total bewilligt	1'875'000		

Kommentar

Kanalsanierungen 350'000

Jahrestranche für Sanierungen aufgrund der im Jahre 2015 aktualisierten Aufnahmen

Mattweg (Abwasserkanalsanierung) 50'000

Im Zusammenhang mit dem Wasserleitungsersatz und Belagssanierung

Terrassenstrasse (Abwasserkanalsanierung) 270'000

Umsetzung der Massnahme aus dem generellen Entwässerungsplan (GEP). Die Leitung weist eine zu geringe Dimension auf und muss vergrössert werden.

Aufbahrungs- / Abdankungshalle / Friedhof generell (Sanierung) 200'000

Die einzelnen Vorhaben werden in einer Sondervorlage im 2019 der Gemeindeversammlung zum Beschluss unterbreitet

Zinnhagweg 3 130'000

Renovation Friedhofgärtnerhaus

Revision Ortskernplanung 195'000

Erhöhung Gesamtkredit 100'000

mit Beschluss zum Budget 2019

Volkswirtschaft

Ökologische Aufwertung Rebberg 60'000

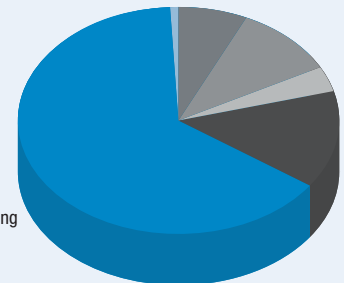
externe Kostenbeteiligung von rund 60 %

Finanzen und Steuern (Finanzvermögen)

Im 2019 sind keine Investitionen oder Devestitionen im Finanzvermögen geplant

Investitionen nach Funktionen

- 2,5 % Sicherheit
- 7 % Bildung
- 7,5 % Kultur und Freizeit
- 18,5 % Verkehr
- 64 % Umweltschutz und Raumordnung
- 0,5 % Volkswirtschaft



bericht rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen unseres Prüfungsauftrags hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes das Budget 2019, die Investitionsrechnung 2019 und den Finanzplan 2019 – 2023 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Anlässlich der Besprechung vom Donnerstag, 14. September 2018 mit dem zuständigen Gemeinderat für Finanzen sowie dem Vertreter der Gemeindeverwaltung haben wir die relevanten Unterlagen und weitergehende Informationen erhalten. Die sich für uns ergebenden Fragen wurden von der Gemeinde am 21. September 2018 und 3. Oktober 2018 schriftlich beantwortet.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Arbeit stellen wir fest, dass das Budget 2019 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Das Budget 2019 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 253'700 (Budget 2018: CHF 130'100; Rechnung 2017: CHF 15'916'296) aus. Nicht enthalten ist ein allfälliger Teuerungsausgleich für die Löhne des Gemeindepersonals.

Ein Teuerungsausgleich von 1,5 % würde das Budget 2019 mit zusätzlich rund CHF 243'000 belasten.

Die budgetierten Steuer- und Gebühreneinnahmen decken im Finanzplan 2019 – 2023 den laufenden Aufwand, wobei ab 2022 mit einem

Gemeindesteuerfuss von 47 % kalkuliert wird (heute 45 %).

Das Budget 2019 plant mit Fiskalerträgen von CHF 36'820'000 (Budget 2018: CHF 36'550'000; Rechnung 2017: CHF 35'256'883) und einer Gesamtverschuldung von CHF 22'146'000 per Ende 2019 (Budget 2018: CHF 20'000'000; Rechnung 2017: CHF 25'500'000). Die Gemeinde erreicht damit knapp die ihr selbst auferlegte Verschuldungsgrenze von 60 % (Budget 2018: 55 %, Rechnung 2017: 72 %) der jährlichen Fiskalerträge.

Der Beitrag an den Finanzausgleich wurde mit CHF 6'610'000 (Budget 2018: CHF 6'490'000; Rechnung 2017: CHF 6'278'097) budgetiert.

4. Antrag

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 zu genehmigen.

Arlesheim, 5. Oktober 2018

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim

Johannes Felchlin
Obmann RPK



Matthias Treyer



Thomas Arnet
Stv. Obmann RPK



André Schaub



Daniel Zeidler

