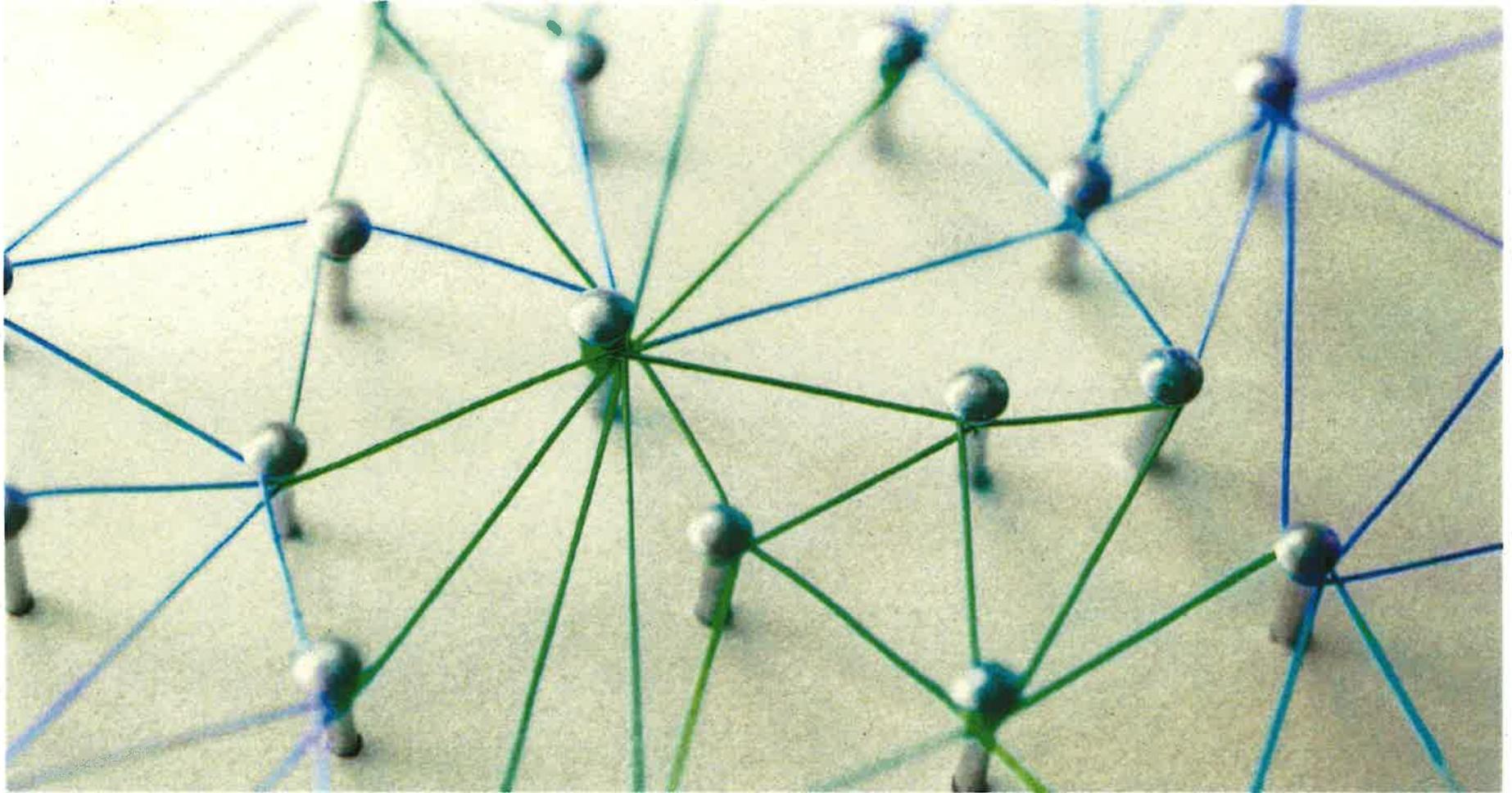


gemeindearlesheim



Budget

zur ansicht «budget»

Bitte Broschüre zuklappen und wenden.

inhalt budget

Vorwort Budget 2024 // 02

Bericht Rechnungsprüfungskommission // 03

Ergebnisübersicht // 04

Funktionale Gliederung // 06

Artengliederung // 08

Investitionen // 12

*Das vorliegende Dokument ist eine verkürzte Fassung.
Die ausführliche Version des Budgets 2024 kann
auf der Internetseite der Gemeinde eingesehen werden.*

Alle in dieser Broschüre aufgeführten Beträge sind in CHF oder TCHF.

vorwort des gemeinderates zum budget 2024

Basis eines gesunden Finanzhaushaltes ist ein ausgeglichenes Budget. Bei Defiziten in der Vergangenheit oder bei Schulden braucht es sogar mehr als das.

Die Rechnung 22 hat mit einem operativen Gewinn abgeschlossen. An der Gemeindeversammlung wurde beschlossen, einen grossen Teil davon in die Vorfinanzierung des Setzwerk zu verbuchen. Dadurch werden die Abschreibungen über die gesamten 30 Jahre reduziert.

Das Budget 24 ist geprägt von Entwicklungen und Kostenzunahmen, die durch die Gemeinde kaum beeinflussbar sind. Vermögenssteuerreform, Teuerung und Zinsanstieg wirken sich negativ auf die Finanzsituation von Arlesheim aus. Das daraus entstehende Defizit konnte durch eine vom Kanton empfohlene Praxisänderung bei der Berechnung des Steuerertrages vermindert werden. Neu darf für die Kalkulation des Steuerertrages auch der Vorjahres-Steuerertrag einbezogen werden.

Die Vermögenssteuerreform wurde im November 22 an der Urne angenommen und trat per 1.1.23 in Kraft. Im Budget 24 ist daher eine entsprechende Einbusse einberechnet.

Gemäss Empfehlung des Kantons ist auch im Budget 24 eine Teuerung von 2% bei den Personalkosten enthalten.

Durch die Kosten des Setzwerkbaus steigt die Verschuldung und die Fremdfinanzierung verteuert sich durch den markanten Zinsanstieg.

Die Energiekosten steigen durch den erhöhten Bedarf für den Betrieb des Setzwerk und die bereits erfolgte Erhöhung der Energiepreise an.

Durch die neu individuelle Festlegung der Pflögetaxe erhöhen sich die von der Gemeinde zu übernehmenden Rest-Pflögekosten vor allem in der Landruhe deutlich.

Die dringend notwendige Investition in die Aktualisierung und Absicherung der elektronischen Datenverarbeitung belastet das Budget in diversen Funktionen.

Trotz all dieser Voraussetzungen ist es dem Gemeinderat gelungen, das erwartete Defizit durch die Fortführung des strikten Sparregimes möglichst klein zu halten. Der Werterhalt der Infrastruktur und die Erbringung der Dienstleistungen müssen jedoch weiterhin möglich sein und entsprechend finanziert werden.

Der Finanzplan zeigt auf, dass sich mit einem Steuerfuss von 47% Kostensteigerungen und Ertragssteigerungen in den nächsten fünf Jahren die Waage halten sollten. Eine Reduktion des Steuerfusses auf 45% ist in dieser Situation nicht angezeigt. Veränderungen in beide Richtungen werden aber immer wahrscheinlicher und der Finanzplan verliert dadurch mit jedem Jahr an Aussagekraft. Aus diesem Grund ist jeder Finanzplan eine Planungsannahme aus aktueller Sicht und wird jährlich überarbeitet und angepasst.

bericht der rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag und Prüfungsgebiete und Durchführung

Im Rahmen ihres Prüfungsauftrags hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes das Budget 2024, die Investitionsrechnung 2024 und den Finanzplan 2024–2031 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

Anlässlich der Besprechung vom 22. September 2023 mit der zuständigen Gemeinderätin für das Ressort Finanzen sowie mit Vertreter:innen der Gemeindeverwaltung haben wir die relevanten Unterlagen und weitergehende Informationen erhalten. Die sich für uns ergebenden Fragen wurden von der Gemeinde am 12. Oktober 2023 schriftlich beantwortet.

2. Ergebnisse

Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass das Budget 2024 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 242'785 (Budget 2023: Ertragsüberschuss 59'374, Rechnung 2022: Ertragsüberschuss: CHF 110'255) aus. Die Steuereinnahmen im Budget 2024 basieren auf einem Gemeindesteuerfuss von 47% (Budget 23 und Rechnung 22: 47%).

Der Finanzplan 2024–2031 stellt die Erfolgsrechnungen, den Cash-Flow und den Kapitalbedarf für die entsprechenden Jahre dar. Für die Jahre 2025–2028 decken die budgetierten Steuer- und Gebühreneinnahmen den laufenden Aufwand des jeweiligen Jahres bei einem Gemeindesteuerfuss von 47%. Für die Jahre 2029–2031 geht die Gemeinde davon aus, dass bei einem Gemeindesteuerfuss von 45% jeweils Aufwandüberschüsse erzielt werden. Der Finanzplan sieht vor, dass der Gemeindesteuerfuss – nach der Erhöhung auf 47% im Jahr 2022 – im Jahre 2029 wiederum auf 45% reduziert wird, vorbehaltlich des Beschlusses der Gemeindeversammlung.

Das Budget 2024 plant mit Fiskalerträgen von CHF 37'170'000 (Budget 2023: CHF 36'678'000, Rechnung 2022: CHF 33'573'604). Die Gesamtverschuldung wird sich Ende 2024 voraussichtlich auf CHF 36'400'000 (aktuelle Verschuldung per Ende 2023: CHF 33'500'000) belaufen.

Der Gemeinderat hat seit 2019 neue Zielsetzungen in Bezug auf die Finanzkennzahlen inkl. Verschuldung festgelegt. Diese sind:

1. Positive Ergebnisse der Erfolgsrechnung im 5-Jahresschnitt
2. Selbstfinanzierungsgrad mindestens 100% im 8-Jahresschnitt

Diese Zielsetzungen werden nicht erfüllt:

1. Positive Rechnungsergebnisse: Diese Kennzahl wird rückwirkend auf die vergangenen 5 Jahre (2018–2022) und im Finanzplan 2024–2031 für die Fünfjahresperioden 2020–2024 und 2021–2025 nicht erreicht. Für die weiteren Fünfjahresperioden 2022–2026 etc. ergeben sich unterschiedliche Ergebnisse.
2. Selbstfinanzierungsgrad: Diese Zielsetzung wurde für die vergangenen Jahre (Periode 2015-2022) nicht erreicht. Auch im neuen Finanzplan wird diese Kennzahl nicht erreicht.

Bei einer Validierung der Zahlenreihen hat die Finanzabteilung festgestellt, dass der Cash Flow aus dem Jahr 2020 für die Berechnung der Zahlenreihe zu positiv ausgewiesen wurde. Der Selbstfinanzierungsgrad der vier Perioden «2017-2024» bis «2020-2027» weist nun je einen um rund 15 Prozentpunkte tieferen Wert auf als in der bisherigen Berichterstattung. Allerdings gilt es festzuhalten, dass der durchschnittliche Finanzierungsgrad aufgrund der Annahmen im Budget und im Finanzplan stetigen Änderungen unterworfen ist.

Gemäss Finanzplan 2024-2031 werden die Gesamtschulden im Jahr 2024 um rund CHF 2,9 auf CHF 36,4 Mio. steigen. Per Ende 2031 werden die Gesamtschulden bei rund CHF 36,3 Mio liegen (Ende 2030 bei rund CHF 35,4 Mio). Im letzten Finanzplan 2023–2030 wurden die Gesamtschulden per Ende 2030 auf rund CHF 42,7 Mio geschätzt. Die Reduktion ist damit zu erklären, dass der Gemeindesteuerfuss von 47% im alten Finanzplan nur bis Ende 2026 vorgesehen war. Im neuen Finanzplan wird der Gemeindesteuerfuss von 47% nun bis 2028 beibehalten was zu höheren Steuereinnahmen und daraus folgend zu weniger Schulden führt.

3. Antrag

Wir stellen den Antrag und empfehlen der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 zu genehmigen.

Arlesheim, 16. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim

ergebnisübersicht

alle Angaben in CHF

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	58'084'545	57'841'760	54'821'706	54'881'080	55'353'476	55'463'731
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		991'525		1'119'366		200'731
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	748'740		1'178'740		1'284'517	
Operatives Ergebnis						
Aufwandüberschuss		242'785				
Ertragsüberschuss			59'374		1'083'786	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						973'530
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis						
Aufwandüberschuss		242'785				
Ertragsüberschuss			59'374		110'255	
Investitionsrechnung	8'322'000	1'670'000	6'738'000	3'000'000	9'882'277	321'453
Zunahme der Nettoinvestitionen		6'652'000		3'738'000		9'560'824
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Kommentar

Das Budget für das Jahr 2024 sieht einen Aufwand von CHF 58'084'545 und einen Ertrag von CHF 57'841'760 vor. Daraus ergibt sich ein Mehraufwand (Verlust) von CHF –242'785.

Die Rahmenbedingungen haben sich im laufenden Jahr auf verschiedenen Ebenen verschlechtert, so dass der Gemeinderat trotz Sparmassnahmen und klarer Priorisierung ein leicht negatives Budget 2024 präsentieren muss. Unvermeidbare Kostensteigerungen im Bereich Zinsaufwand (höhere Zinsen und zunehmendes Fremdkapital), Energiekosten und Pflegekosten verbunden mit weniger Vermögenssteuererträgen durch die beschlossene Vermögenssteuerreform führen zu einem Verlust.

Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens betragen total CHF 8'322'000, die Investitionseinnahmen CHF 1'670'000. Es ergeben sich somit Nettoinvestitionen von CHF 6'652'000.

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.

Die Selbstfinanzierung (Cash flow) beträgt 1'280'000, die Nettoinvestitionen inklusive Landverkauf aus Finanzvermögen betragen CHF 4'150'000. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 31% für das Budgetjahr (Vorjahr 73%).

Die mittel- und langfristige Verschuldung wird Ende 2024 rund 36 Millionen betragen.

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 5,6% (Vorjahr 4,5%) im aktuellen Budget, ist eine «geringe Belastung» gegeben.

funktionale gliederung

	Budget 2024	Budget 2023	Verbesserung Verschlechterung	Rechnung 2022
Total Aufwand & Ertrag				
Aufwandüberschuss	242'785		gegenüber dem	
Ertragsüberschuss		59'374	Vorjahr	110'255
0) Allgemeine Verwaltung	4'842'645	4'833'915 ↓	8'730	4'226'352
1) Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'188'000	1'053'550 ↓	134'450	1'166'121
2) Bildung	12'212'590	12'031'457 ↓	181'133	11'703'435
3) Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	3'070'760	2'951'880 ↓	118'880	3'581'948
4) Gesundheit	4'694'850	4'083'348 ↓	611'502	4'291'620
5) Soziale Sicherheit	3'956'970	4'267'098 ↑	310'128	4'379'102
6) Verkehr	2'774'650	2'763'750 ↓	10'900	2'829'328
7) Umweltschutz und Raumordnung	486'190	550'518 ↑	64'328	391'433
8) Volkswirtschaft	8'150	- 17'700 ↓	25'850	- 40'732
9) Finanzen und Steuern	- 32'992'020	- 32'577'190 ↑	414'830	- 32'638'861

Kommentar

0 - Allgemeine Verwaltung > Tiefere Personalkosten durch die Ausgliederung Steuerabteilung > Höhere Informatikkosten > Neu Veranlagungsentschädigung an den Kanton

1 - Öffentliche Ordnung und Sicherheit > Höhere Kosten für Dienstleistungen Dritter und höhere Einnahmen bei Bussen > KESB: Höherer Personalaufwand

2 - Bildung > Höherer Personalaufwand > Streichung der Teilleistungslohnstellen bei der Hauswartung, höhere Energiekosten > Unterhalt Gerenmatte 2: Fassadensanierung und Vibrationsminimierung Dachausbauten.

3 - Kultur, Sport, Freizeit, Kirche > Bibliotheken höherer Personalaufwand (Teuerung und Personal-Aufstockung um 15 Stellenprozenten) > Inbetriebnahme Setzwerk: höhere Energiekosten, neue Leistungsvereinbarung mit dem Trägerverein, Unterhalt Apparate/Serviceverträge, Rückvergütung von Photovoltaik-Anlage

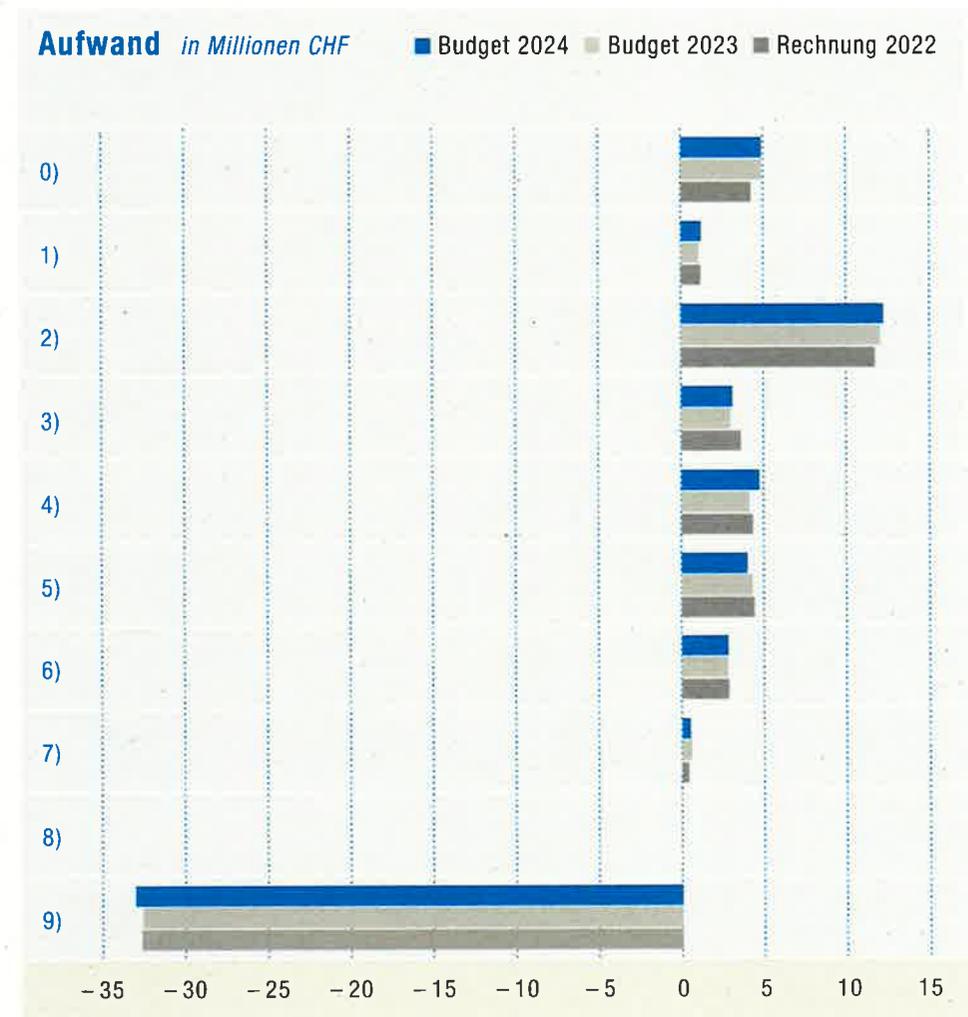
4 - Gesundheit > Höhere Pflegekostenbeiträge > Neue Leistungsvereinbarung Spitex Birseck

5 - Soziale Sicherheit > Ersatz diverser Geräte > Neue Parkuhren im Bereich Schwimmbad und Erhöhung Parkgebühren

6 - Verkehr > Streichung Teillohnstelle > Ersatz Solesprühgerät und diverse Geräte > Neue Parkuhren im Bereich Schwimmbad und Erhöhung Parkgebühren

7 - Umweltschutz und Raumordnung > Aussentreppe Aufbahrunghalle und behindertengerechte Aussentoiletten

9 - Finanzen und Steuern > Höherer Steuerertrag > Tieferer horizontaler Finanzausgleich > Höhere Schuldzinsen > Höhere Beiträge an Kanton > Höherer baulicher Unterhalt Finanzvermögen



artengliederung

teil I

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	58'084'545	57'841'760	54'821'706	54'881'080	55'353'476	55'463'731
Aufwandüberschuss		242'785				
Ertragsüberschuss			59'374		110'255	
Aufwand	58'084'545		54'821'706		55'353'476	
30) Personalaufwand	22'148'225		22'129'290		21'284'072	
31) Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'213'040		11'281'575		10'643'138	
33) Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'518'400		2'541'048		2'351'800	
34) Finanzaufwand	1'071'520		391'610		337'877	
35) Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	14'300				330'584	
36) Transferaufwand	18'789'060		17'228'183		18'229'004	
38) Ausserordentlicher Aufwand					1'000'000	
39) Interne Verrechnung	1'330'000		1'250'000		1'177'000	

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2023

Aufwand + 3'262'839 + 5.95%

30 - Personalaufwand + 18'935 + 0.09%

> Entschädigung Behörden und Kommissionen (-37'030) > Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (+72'725)

31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand + 931'465 + 8.26%

> Höhere Kosten für Ver- und Entsorgung v.a. Energie (+ 223'550) > Höherer Aufwand für Dienstleistungen Dritter (+ 407'213) > Höhere Kosten für Unterhalt Mobilien u. immateriellen Anlagen (Informatik) (+ 184'310) > Verschiedener Betriebsaufwand (+ 17'340).

33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen - 22'648 - 0.89%

34 - Finanzaufwand + 679'910 + 173.62%

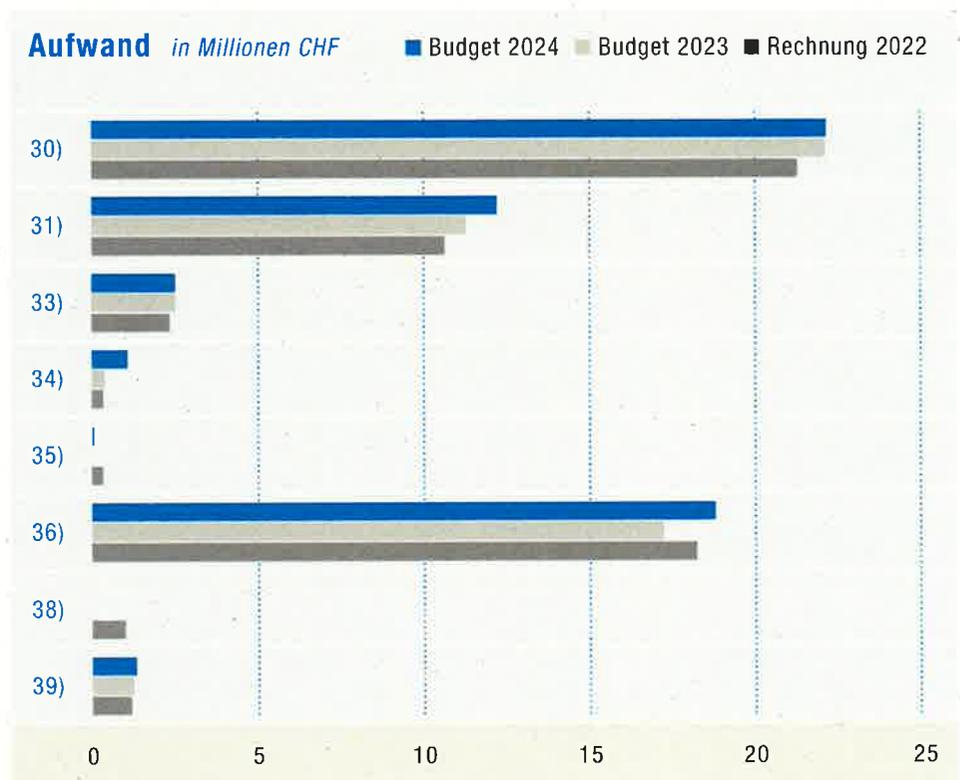
> Verzinsung langfristiger Finanzverbindlichkeiten (+ 477'000) > Höherer baulicher Unterhalt Finanzvermögen (+ 161'610)

36 - Transferaufwand + 1'560'877 + 9.06%

> Höhere Entschädigung an den Kanton (+ 259'070) > Höhere Entschädigung für Zweckverbände (+129'372) > Höhere Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (+ 291'000) > Höhere Beiträge an öffentliche Unternehmungen (+ 23'600) > Höhere Beiträge an private Haushalte (+731'000)

39 - Interne Verrechnung + 80'000 + 6.40%

> Höhere interne Verrechnungen von Dienstleistungen (+ 80'000)



artengliederung

teil II

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertrag		57'841'760		54'881'080		55'463'731
40) Fiskalertrag		37'112'000		36'670'000		37'120'972
41) Regalien und Konzessionen		244'800		239'800		257'529
42) Entgelte		8'894'060		8'833'560		8'837'499
43) Verschiedene Erträge		10'000		12'000		12'413
44) Finanzertrag		1'834'260		1'570'350		1'622'394
45) Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		995'910		824'190		602'611
46) Transferertrag		7'406'430		5'481'180		5'806'843
48) Ausserordentlicher Ertrag						26'470
49) Interne Verrechnung		1'344'300		1'250'000		1'177'000

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2023

Ertrag + 2'960'680 + 5.39%

40 - Fiskalertrag + 442'000 + 1.21%

> Steuerertrag bei den Natürlichen Personen (– 340'000) > Quellensteuern (– 40'000) > Steuerertrag bei den Juristischen Personen (+ 822'000)

41 - Regalien und Konzessionen 0 0%

42 - Entgelte + 74'500 + 0.84%

> Mehrertrag bei Gebühren für Amtshandlungen (+ 271'100) > Minderertrag bei Benützungsgebühren und Dienstleistungen (– 117'800) > Mehrertrag bei Rückerstattungen Dritter (+ 429'400) > Mehrertrag bei Bussen (+ 134'600)

43 - Verschiedene Erträge – 2'000 – 16.67%

44 - Finanzertrag – 249'910 – 15.91%

> Höhere Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (+91'840) > Höhere Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (+158'170)

45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (SF) + 186'020 + 22.57%

> Höhere Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung (+185'470)

46 - Transferertrag + 1'925'250 + 35.12%

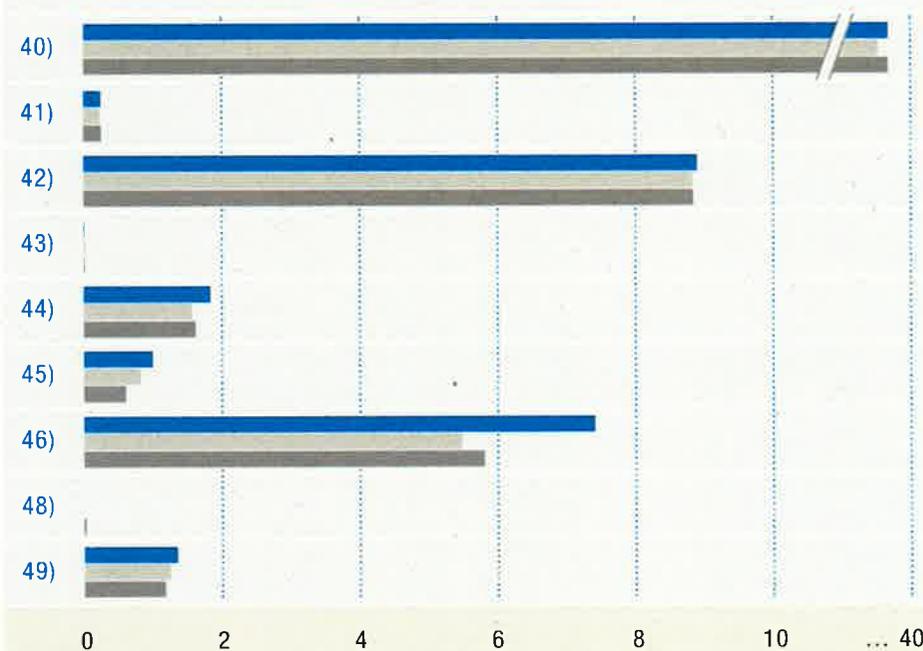
> Entschädigung vom Kanton (+ 976'000) > Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden (+ 401'750)

> Beiträge vom Kanton (+ 445'500)

49 - Interne Verrechnungen + 80'000 + 6.40%

> Höhere interne Verrechnungen von Dienstleistungen (+80'000)

Ertrag in Millionen CHF ■ Budget 2024 ■ Budget 2023 ■ Rechnung 2022



investitionen

teil I

	Investitionen 2024	Kredit total	Kreditbewilligung
Allgemeine Verwaltung	85		
Ersatzbeschaffung Software Steuerbezug	85	85	Mit Budget 2024
Bildung	917		
Turnhalle Domplatz (Mehrzweckhalle) - Projektierung	150	350	Mit Budget 2024
Primarschule G1, Sanierung Folie & Beton DG, 2. + 3. OG	490	490	Mit Budget 2018, 2024
Mobiliar Primarschule ordentlich (Programm)	72	216	Mit Budget 2024
Unterhalt Gebäudehülle (Dach und Fassade)	40	240	Mit Budget 2024
Schliessanlage Domplatz und Gehrenmatt	165	165	Mit Budget 2024
Kultur und Freizeit	3'870		
Setzwerk Ausführung		9'370	Sondervorlage 2019
Setzwerk Ausführung Nachtragskredit (Sondervorlage)	3'500	3'500	Sondervorlage 2024
Drittleistungen an Setzwerk	- 650	- 2'000	Sondervorlage 2019
Setzwerk Einstellhalle	800	800	Sondervorlage 2019
Schwimmbad, Kanalisation Sanierung WC Anlagen	100	100	Mit Budget 2024
Dreifachsporthalle, Hallenbeleuchtung LED	120	120	Mit Budget 2024
Soziale Sicherheit	80		
Digitalisierung-Programm Sozialberatung	80	105	Mit Budget 2024
Verkehr	970		
Diverse Strassenbauten inkl. Ersatz Strassenbeleuchtungen	700	700	Mit Budget 2024
Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	80	280	Mit Budget 2019
(2021: Planung, 2023: Obesunne, Dom 2024: Postplatz, Dom)			

Kommentar

Allgemeine Verwaltung

Ersatzbeschaffung Software Steuerbezug	85
--	----

Bildung

Turnhalle Domplatz – Projektierung	150
------------------------------------	-----

Primarschule G1 Sanierung Folien und Beton DG	490
---	-----

Unterhalt Gebäudehülle (Dach und Fassade)	40
---	----

Schliessanlage Domplatz und Gerenmatte	165
--	-----

Kultur und Freizeit

Setzwerk Ausführung	3'500
---------------------	-------

Setzwerk Einstellhalle	800
------------------------	-----

Drittleistungen an Setzwerk	- 650
-----------------------------	-------

Dreifachsporthalle Hallenbeleuchtung LED	120
--	-----

Schwimmbad Sanierung Projektierung/Ausführung	100
---	-----

Verkehr

Strassenbauvorhaben inkl. Ersatz Strassenbeleuchtung 2024	700
---	-----

Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht) Jahrestanche	80
---	----

Kommunalfahrzeuge Ersatz	190
--------------------------	-----

Umwelt und Raumplanung

Sanierung Wasserleitungsnetz Pauschalbetrag	650
---	-----

Pumpwerk Wyden	40
----------------	----

Wasseranschlussbeiträge	- 400
-------------------------	-------

Kanalsanierungen Pauschalbetrag	500
---------------------------------	-----

Kanalisationsanschlussbeiträge	- 530
--------------------------------	-------

Quartierplan Postplatz, Ausführung	100
------------------------------------	-----

Quartierplan Postplatz, Ausführung Beteiligung Dritter	- 50
--	------

Quartierplan Postplatz	20
------------------------	----

Quartierplan Postplatz, Beteiligung Dritter	- 8
---	-----

Quartierplan Bad- und Sonnenhof	- 32
---------------------------------	------

Quartierplan Bad- und Sonnenhof	70
---------------------------------	----

Zonenplan Landschaft	20
----------------------	----

Finanzen und Steuern (Finanzvermögen)

Landverkauf Ziegelacker	- 2'500
-------------------------	---------

investitionen

teil II

(Fortsetzung von S. 12)

	Investitionen 2024	Kredit total	Kreditbewilligung
Kommunalfahrzeug Werkhof	190	190	Mit Budget 2024
Umwelt und Raumplanung	730		
Wasserleitungsnetz (Jahreskredit)	650	650	Mit Budget 2024
Neues Reservoir mit Dornach	350	4'691	Sondervorlage 2016
Pumpwerk Wyden, Flachdach	40	75	Mit Budget 2021
Wasseranschlussbeiträge	- 400	- 400	Mit Budget 2024
Kanalisationsanlagen (Jahreskredit)	500	500	Mit Budget 2024
Kanalisationsanschlussbeiträge	- 530	- 530	Mit Budget 2024
Quartierplanung Postplatz	20	180	Mit Budget 2019
Quartierplanung Postplatz – Beteiligung Dritter	- 8	- 72	Mit Budget 2019
Quartierplanung Postplatz Ausführung – Sondervorlage folgt	100	100	Sondervorlage 2024
Quartierplanung Postplatz Ausführung – Beteiligung Dritter	- 50	- 50	Mit Budget 2024
Quartierplanung Bad- und Sonnenhof (Kredit TCHF 250, + TCHF 40)	70	290	Mit Budget 2020, 2021, 2023
Quartierplanung Sonnenhof – Beteiligung Dritter	- 32	- 75	Mit Budget 2020
Zonenplan Landschaft	20	105	Mit Budget 2024
Total Nettoinvestitionen	6'652		
Sondervorlagen 2024	3'600		
Sondervorlagen (Jahrestranche)	500		
Bereits früher bewilligte Kredite	170		
Mit Budget 2024 werden total bewilligt	2'382		

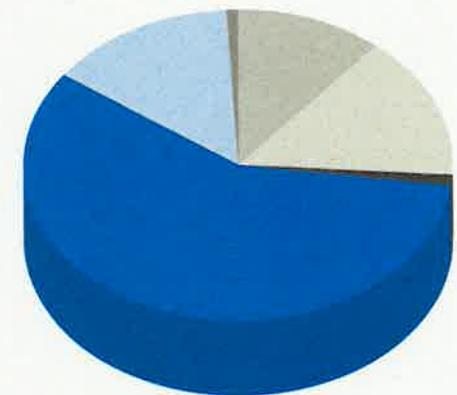
Kommentar

Investitionen 2024 nach Artengliederung

Grundstücke	
Strassen / Verkehrswege	780
Wasserbau	
Übrige Tiefbauten	1'250
Hochbauten	5'655
Mobilien	262
Übrige immaterielle Anlagen	375
Investitionsbeiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck	
Investitionsbeiträge von Dritten	- 650
Investitionsbeiträge privater Organisationen ohne Erwerbszweck	- 90
Anschlussbeiträge privater Haushalte	- 930
Total Nettoinvestitionen	6'652

Investitionen nach Funktionen

- 1% Allgemeine Verwaltung
- 14% Bildung
- 58% Kultur und Freizeit
- 1% Soziale Sicherheit
- 15% Verkehr
- 11% Umwelt und Raumplanung



gemeindearlesheim



2024 – 2031

Finanzplan

zur ansicht «finanzplan»

Bitte Broschüre zuklappen und wenden.

inhalt finanzplan

Finanzplan // 02

Investitionsplan // 08

Alle in dieser Broschüre aufgeführten Beträge sind in CHF oder TCHF.

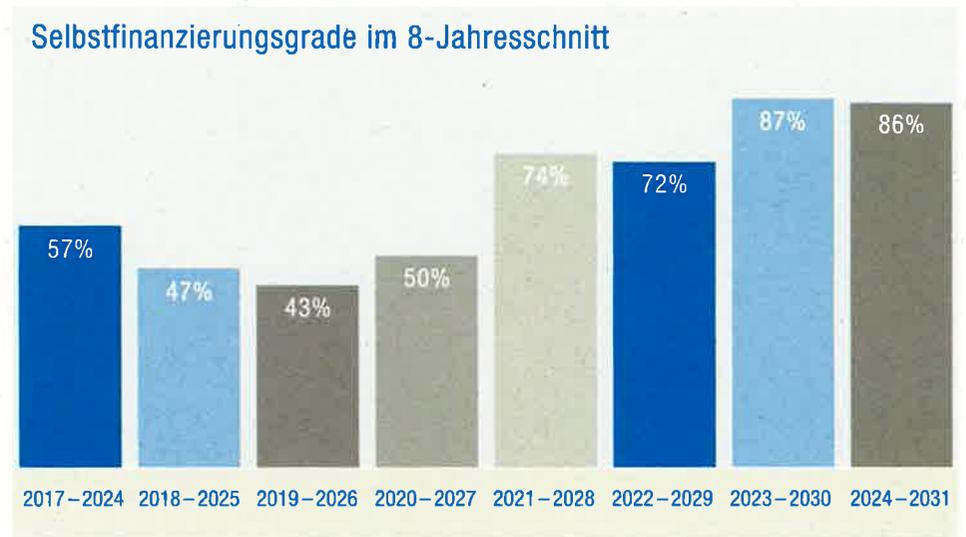
finanzplan 2024–2031

alle Angaben in Tausend CHF

teil I

	2024	2025	2026	2027	2028
Gemeindesteuerfuss	47%	47%	47%	47%	47%
Ertrag					
Fiskalertrag (Steuereinnahmen)	37'112	38'469	39'964	41'351	42'195
Entgelte	8'894	10'195	9'163	9'300	9'440
Übriger Ertrag	11'836	11'925	11'723	11'618	11'635
Total Ertrag	57'842	60'590	60'850	62'269	63'270
Aufwand					
Personalaufwand	22'148	22'501	22'862	23'229	23'604
Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'213	12'346	12'591	12'780	12'972
Transferaufwand, übriger Aufwand	20'133	21'624	20'828	21'223	21'660
Finanzaufwand	1'072	952	892	910	928
Ordentliche Abschreibungen	2'518	3'139	3'262	3'314	3'359
./. Total Aufwand	58'085	60'562	60'436	61'457	62'523
= Ergebnis Erfolgsrechnung	- 243	28	415	813	747
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'518	3'139	3'262	3'314	3'359
./. Veränderungen Sonderfinanzierungen	- 982	156	- 1'025	- 1'038	- 1'051
= Selbstfinanzierung / Cashflow	1'294	3'323	2'652	3'089	3'055

2029	2030	2031
45%	45%	45%
41'342	42'191	43'054
9'581	9'725	9'871
11'653	11'670	11'689
62'576	63'586	64'614
24'076	24'558	25'049
13'167	13'364	13'565
22'006	22'364	22'722
920	932	961
3'509	3'587	3'681
63'677	64'804	65'977
-1'101	-1'218	-1'363
3'509	3'587	3'681
-1'065	-1'078	-1'093
1'343	1'291	1'225

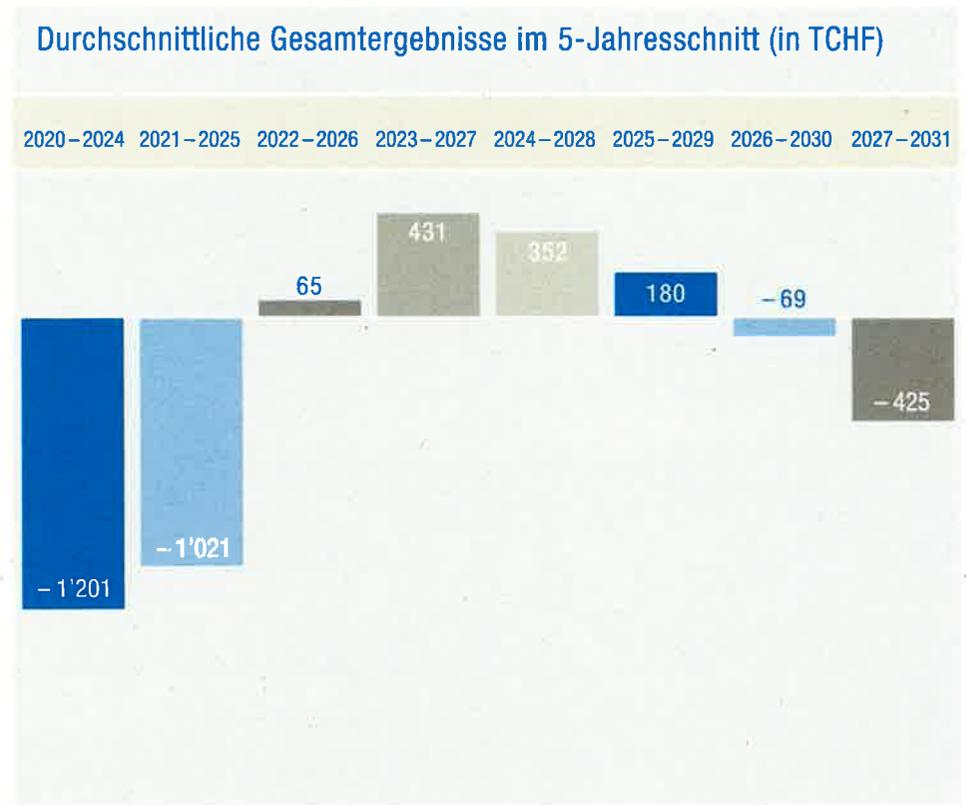


finanzplan 2024–2031

teil II

	2024	2025	2026	2027	2028
= Selbstfinanzierung / Cashflow	1'294	3'323	2'652	3'089	3'055
./. Nettoinvestitionen (inkl. Finanzvermögen)	– 4'152	– 724	– 4'527	– 2'577	– 1'567
= Kapitalbedarf (– Bedarf / + Rückzahlung)	– 2'858	2'599	– 1'875	512	1'488
aktuelle Verschuldung	– 33'500				
Gesamtverschuldung	– 36'358	– 33'759	– 35'634	– 35'122	– 33'634
Kennzahlen					
Jahre	2020 – 2024	2021 – 2025	2022 – 2026	2023 – 2027	2024 – 2028
Durchschnittliches Gesamtergebnis, 5 Jahre	– 1'201	– 1'021	65	431	352
Jahre	2017 – 2024	2018 – 2025	2019 – 2026	2020 – 2027	2021 – 2028
Durchschnittlicher SF-Grad in Prozent, 8 Jahre	57	47	43	50	74
Jahr	2024	2025	2026	2027	2028
Stand jeweils Ende Jahr					
Eigenkapital (Bilanzüberschuss)	21'517	21'544	21'959	22'772	23'518

2029	2030	2031
1'343	1'291	1'225
-1'823	-2'617	-2'045
-480	-1'326	-820
-34'114	-35'441	-36'261
2025 - 2029	2026 - 2030	2027 - 2031
180	-69	-425
2022 - 2029	2023 - 2030	2024 - 2031
72	87	86
2029	2030	2031
22'417	21'199	19'836



Kommentar

Wozu ein Finanzplan?

Der Aufgaben- und Finanzplan ist ein Planungsinstrument des Gemeinderates. Er beschreibt auf 8 Jahre hinaus die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den entsprechenden Finanzbedarf.

Mit dem Finanzplan werden keine Ausgaben oder Einnahmen (z. B. Steuersatz) beschlossen. Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung als Information zur Kenntnis gebracht. Die Ausgaben können sich im Laufe der kommenden 8 Jahre verändern oder es können sich neue Finanzierungsmöglichkeiten erschliessen. Rechtlich verbindlich ist immer nur das von der Gemeindeversammlung bewilligte Jahresbudget.

Planungsannahmen Erfolgsrechnung

Der Finanzplan bildet die Fortschreibung der Daten des Budgets 2024 mit folgenden jährlichen Parametern, welche auf Prognosen des Kantons, lokalen Korrekturen und Empfehlungen der Finanzplankommission beruhen, ab:

Angenommene Entwicklung der Steuereinnahmen:

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Natürliche Personen	Einkommen	4,4%	3,8%	3,4%	2%	2%	2%	2%
	Vermögen	5,9%	4,0%	3,5%	2%	2%	2%	2%
Juristische Personen	Einkommen	-27,9%	6,0%	5,7%	3%	3%	3%	3%
	Vermögen	4,3%	3,8%	3,4%	3%	3%	3%	3%

Angenommen Entwicklung des Aufwands (Teuerung):

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Allgemeine Teuerung	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
Personalaufwand inkl. Stufenanstiege	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%

Änderungen sind in den einzelnen Jahren entsprechend berücksichtigt. Der Beitrag an den Finanzausgleich entspricht der aktuellen gesetzlichen Regelung.

Selbstfinanzierung / Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Dabei lässt sich im Vergleich über mehrere Jahre erkennen, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden. Theoretisch bedeutet ein Selbstfinanzierungsgrad von weniger als 100% Neuverschuldung, ein über 100% liegender bedeutet Schuldenabbau. Die Höhe der Neuverschuldung wird durch den Free Cash-Flow bestimmt, welcher von Devestitionen im Finanzvermögen positiv beeinflusst werden kann.

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt für das Budget-Jahr 2024 aufgrund der hohen Investitionen 31%, im Schnitt der Jahre 2024 bis 2031 beträgt er 86%. Dies bedeutet, dass die Investitionen nur durch zusätzliche Verschuldung finanziert werden können.

Fazit

Mit den heutigen Planungsannahmen und einem Steuersatz von 47% können leichte Gewinne erzielt werden, welche die hohen Investitionen in den nächsten 3 Jahren nur teilweise finanzieren können. Mit einem Steuerfuss von 45% sind die Jahres-Ergebnisse klar negativ (Verluste in der Höhe von rund 1,2 Mio. pro Jahr). Eine Reduktion der Verschuldung ist so nicht realistisch, sie nimmt im Vergleich zu Ende 2023 aufgrund der Investitionen in den ersten Jahren bzw. Verluste in den letzten Jahren des Planungshorizonts noch zu.

Gemäss Finanzplan wird sich per Ende 2031 eine Verschuldung pro EinwohnerIn von rund 3'857 ergeben.

investitionsplan 2024–2031

alle Angaben in Tausend CHF

teil I

	2024	2025	2026	2027
Allgemeine Verwaltung	85	150	350	50
IT-Hardware (mobile Arbeitsplätze)				50
Ausserordentlicher Gebäudeunterhalt			200	
Ersatz Schliessanlagen Gemeindeliegenschaften		150	150	
Ersatzbeschaffung Software Steuerbezug	85			
Sicherheit	0	240	160	0
Feuerwehr: Ersatz Mannschaftstransporter		180		
Feuerwehr: Ersatz Kommandofahrzeug		60		
Feuerwehr: Ersatz Atemschutzfahrzeug			160	
Feuerwehr: Ersatz Hilfeleistungslöschfahrzeug				
Feuerwehr: Ersatz Rüstwagen				
Bildung	917	472	1'572	1'572
Turnhalle Domplatz (Mehrzweckhalle) – Projektierung	150	200		
Turnhalle Domplatz (Mehrzweckhalle) – Ausführung			1'500	1'500
Primarschule G1, Sanierung Folie & Beton DG, 2. + 3. OG	490			
Mobiliar Primarschule ordentlich (Programm)	72	72	72	72
Anschaffungen Informatikkonzept Schulen				
Unterhalt Gebäudehülle (Dach und Fassade)	40	200		
Schliessanlage Domplatz und Gehrenmatt	165			
Kultur und Freizeit	3'870	130	500	0
Setzwerk Ausführung Nachtragskredit (Sondervorlage)	3'500			
Drittleistungen an Setzwerk	- 650			
Setzwerk Einstellhalle	800			

2028	2029	2030	2031	Total
50	0	0	0	685
50				100
				200
				300
				85
0	0	600	600	1'600
				180
				60
				160
		600		600
			600	600
72	378	72	0	5'055
				350
				3'000
				490
72	72	72	72	504
	306			306
				240
				165
0	0	500	0	5'000
				3'500
				-650
				800

investitionsplan 2024–2031

teil II

(Fortsetzung von S. 8)

	2024	2025	2026	2027
Schwimmbad, Kanalisation Sanierung WC Anlagen	100	0		
Dreifachsporthalle, Sanierung Bodenbeläge		130		
Dreifachsporthalle, Hallenbeleuchtung LED	120			
Sportanlagen Widen, Sanierung Gebäude			500	
Hochwasserschutz Ermitage				
Soziale Sicherheit	80	145	0	0
General Guisan-Strasse 9 Fensterersatz		120		
Digitalisierung-Programm Sozialberatung	80	25		
Verkehr	970	1'350	1'125	335
Div. Strassenbauten inkl. Ersatz Strassenbeleuchtungen (Jahreskredit)	700	450	450	450
Agglo 4. Generation: 3 kleine Massnahmen		110		
Bundesbeitrag Aggloprogramm 3 kleine Massnahmen (30 – 50%)		-55		
Ermitagestrasse (Agglo 4. Generation)		600	600	800
Bundesbeitrag Ermitagestrasse (auch Agglo 4. G, 30 – 50%)				-1'000
Fussverbindung + Unterführung uptownBasel		1'500	1'575	
Bundesbeitrag Fussverbindung + Unterführung uptownBasel (30 – 50%)			-1'538	
Infrastrukturbeitrag Fussverbindung + Unterführung uptownBasel		-1'500	-38	
Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht) (2021: Planung, 2023: Obesunne, Dom 2024: Postplatz, Dom)	80			
Kommunalfahrzeuge Werkhof	190	245	75	85
Umweltschutz und Raumordnung	730	705	820	620
Wasserleitungsnetz (Jahreskredit)	650	550	550	550

2028	2029	2030	2031	Total
				100
				130
				120
				500
		500		500
0	0	0	0	225
				120
				105
825	825	825	825	7'080
700	700	700	700	4'850
				110
				- 55
				2'000
				- 1'000
				3'075
				- 1'538
				- 1'538
				80
125	125	125	125	1'095
620	620	620	620	5'355
550	550	550	550	4'500