

**Budget 2018**

**Aufgaben- &  
Finanzplan  
2018 – 2022**

Gemeinde Münchenstein

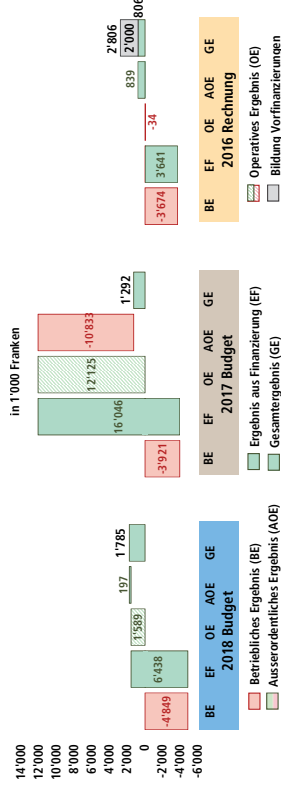


# Budget 2018 – Wesentliches in Kürze

## Erfolgsrechnung

Für das Budget 2018 ist bei einem Gesamtaufwand von **Fr. 61'900'281** und einem Gesamtertrag von **Fr. 63'685'647** ein **Gesamtergebnis** (Ertragsüberschuss) von **Fr. 1'785'366** vorgesehen. Das Gesamtergebnis ist die Summe aus **Operativem Ergebnis** (Ertragsüberschuss) von **Fr. 1'588'699** und **Ausserordentlichem Ergebnis** (Ertragsüberschuss) von **Fr. 196'667**. Das Operative Ergebnis wiederum setzt sich zusammen aus dem **Betrieblichem Ergebnis** (Aufwandüberschuss) von **-Fr. 4'849'387** plus dem **Ergebnis aus Finanzierung** (Ertragsüberschuss) von **Fr. 6'438'086**.

In untenstehender Abbildung sind das **Betriebliche Ergebnis (BE)**, das **Ergebnis aus Finanzierung (EF)**, das **Operative Ergebnis (OE)**, das **Ausserordentliche Ergebnis (AOE)** und das **Gesamtergebnis (GE)** des Budgets 2018, des Budgets 2017 sowie der Rechnung 2016 zur Verdeutlichung der Grössenverhältnisse der jeweiligen Ergebnisse dargestellt. Im Budget 2017 resultiert ein Operatives Ergebnis von **Fr. 12.1 Mio.**, v.a. aufgrund der Marktwertanpassungen auf Sachanlagen des Finanzvermögens von **Fr. 14.2 Mio.** aus der Umgliederung von Parzellen des Verwaltungs- ins Finanzvermögen. Im Ausserordentlichen Ergebnis wird diese Bewertungsanpassung durch die entsprechenden Einlagen in die Neubewertungsreserven wieder eins zu eins kompensiert.



Grössere **positive** Abweichungen (Mehrertrag / Minderaufwand) gegenüber dem Budget 2017 sind in folgenden Bereichen zu finden: Bei den Steuereinnahmen (Fr. 1'105'000), beim Finanzausgleich (netto Fr. 458'000) sowie bei den Liegenschaftsverkäufen (Fr. 1'379'000).

Grössere **negative** Abweichungen (Mindereertrag / Mehraufwand) gegenüber dem Budget 2017 resultieren in folgenden Bereichen: Bei den Personalkosten der Lehrpersonen aufgrund steigender Anzahl Schüler und Klassen (Fr. 925'000), im Bereich Gesundheit aufgrund der aktuellen Hochrechnung und durch die Tarifanpassung der Pflegebeiträge (Fr. 660'000) sowie beim Alter bedingt durch die Zusatzbeiträge aufgrund der neu vom Kanton eingeführten EL-Obergrenze (Fr. 639'000). Für das Gesamtergebnis resultiert per Saldo eine Verbesserung von **Fr. 493'165** gegenüber dem Budget 2017.

## Investitionsrechnung Allgemeiner Haushalt

Für das Budgetjahr 2018 sind zulasten des Allgemeinen Haushalts **Bruttoinvestitionen** ins **Verwaltungsvermögen (VV)** von insgesamt **Fr. 6'198'288** vorgesehen. Die erwarteten **Einnahmen** belaufen sich auf **Fr. 106'000**. Per Saldo resultieren **Nettoinvestitionen** von **Fr. 6'092'288**. Der grösste Teil der Ausgaben entfällt mit **Fr. 2'958'000** auf den Bereich Bildung für den Ausbau und die Erweiterung der Schulanlage Lange Heid. Im Bereich Verkehr werden **Fr. 1'204'788** in Strassensanierungen und in den öffentlichen Verkehr investiert. Daneben sind für die Aufwertung von Flächen der Parzelle 3495 beim Schulhaus Lange Heid **Fr. 650'000** und für die Beschaffung des Universallöschfahrzeugs (ULF) **Fr. 400'000** vorgesehen. Investitionen ins oder Überträge vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen sind im **2018 keine** vorgesehen.

Diese Broschüre enthält nur einen Auszug aus den gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zum **Budget 2018** und beschränkt sich auf die wesentlichsten Bestandteile und Hintergründe. Der vollständige **«Bericht zum Budget 2018»** kann im Internet unter [www.muenchenstein.ch](http://www.muenchenstein.ch) unter der Rubrik: «Politik & Verwaltung > Gemeindeversammlungen > 4. Dez. 2017» heruntergeladen werden.

Sie möchten zusätzlich den vollständigen Bericht in gedruckter Fassung? Lassen Sie sich bei der Gemeindeverwaltung als Abonnent eintragen (Telefon 061 416 11 00).

# Ergebnisübersicht dreistufige Erfolgsrechnung

| Berechnung      | Bezeichnung  | 2018 Budget       | 2017 Budget        | 2016 Rechnung     |
|-----------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|
|                 | Betrieblicher Aufwand  | 59'466'325        | 56'359'946         | 55'670'524        |
|                 | Betrieblicher Ertrag   | 54'616'938        | 52'439'272         | 51'996'056        |
| (1)             | <b>Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)</b>                         | <b>-4'849'387</b> | <b>-3'920'674</b>  | <b>-3'674'467</b> |
|                 | Zinsaufwand (340) (externe Darlehen, Vergütungsinsen Steuern)                            | -822'140          | -836'660           | -743'164          |
|                 | Zinsertrag (440) (Verzugszinsen Steuern)   | 482'000           | 482'000            | 391'454           |
|                 | Liegenschaftsaufwand FV (343)  | -88'486           | -96'436            | -121'963          |
|                 | Liegenschaftsertrag FV (443) (Mieteinnahmen, Baurechtszinsen)                            | 1'609'472         | 1'890'065          | 1'562'475         |
|                 | Liegenschaftsertrag VV (447) (Kuspo, Baurechtszinsen, Schulraumvermietung)               | 914'263           | 626'899            | 954'858           |
|                 | Übriger Finanzaufwand/-ertrag (netto) (342/349/449)                                      | -9'000            | -23'000            | -18'385           |
| (2)             | <b>Ergebnis aus Finanzierung o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. &amp; Wertpap. FV</b>     | <b>2'086'109</b>  | <b>2'042'868</b>   | <b>2'025'275</b>  |
| (3)=(1)+(2)     | <b>Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. &amp; Wertanpassungen FV)</b>                 | <b>-2'763'278</b> | <b>-1'877'806</b>  | <b>-1'649'192</b> |
|                 | Realisierte Gewinne/Verluste auf Sachanlagen FV (Liegenschaftsverkäufe) (3411/4411)      | 4'351'977         | -182'260           | 1'615'630         |
| (4)             | <b>Ergebnis aus Liegenschaftsverkäufen</b>   | <b>4'351'977</b>  | <b>-182'260</b>    | <b>1'615'630</b>  |
|                 | Marktwertanpassungen/Werberichtigungen Sachanlagen FV (Umgl. VV ins FV) (3441/4443)      | 0                 | 14'185'413         | 0                 |
| (5)             | <b>Ergebnis aus Wertanpassungen FV</b>   | <b>0</b>          | <b>14'185'413</b>  | <b>0</b>          |
| (6)=(2)+(4)+(5) | <b>Ergebnis aus Finanzierung (34/44)</b>   | <b>6'438'086</b>  | <b>16'046'021</b>  | <b>3'640'905</b>  |
| (7)=(1)+(6)     | <b>Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe</b>                     | <b>1'588'699</b>  | <b>12'125'347</b>  | <b>-33'562</b>    |
|                 | Bildung(-) /Auflösung(+) Vorfinanzierungen (3893/4893)                                   | 196'667           | 196'667            | -2'000'000        |
|                 | Einl. NBR (Marktwertpap. Umgl. VV ins FV) /Entrn. NBR aus Liegenschaftsverk. (3896/4896) | 0                 | -11'029'813        | 2'839'370         |
| (8)             | <b>Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe</b>                                    | <b>196'667</b>    | <b>-10'833'146</b> | <b>839'370</b>    |
| (9)=(7)+(8)     | <b>Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe</b>                       | <b>1'785'366</b>  | <b>1'292'201</b>   | <b>805'808</b>    |

In obiger Tabelle ist die Erfolgsrechnung nach der dreistufigen Gliederungsvorschrift des Kantons dargestellt. Sie basiert auf der nach §27 der Gemeinderrechnungsverordnung für das Budget geforderten Ergebnisübersicht. Die erste Stufe zeigt das **Operative Ergebnis** mit einem Wert für das Budget 2018 von **Fr. 1.589 Mio.**, welches sich aus dem **Betrieblichen Ergebnis** von -Fr. 4.849 Mio. und dem **Ergebnis aus Finanzierung** von Fr. 6.438 Mio. zusammensetzt. Aus der Summe des Operativen Ergebnisses und des **Ausserordentlichen Ergebnisses** von **Fr. 0.197 Mio.** (zweite Stufe) resultiert das **Gesamtergebnis** von **Fr. 1.785 Mio.** (dritte Stufe).

Die Zahlenangaben in Klammern beim **Betrieblichen Ergebnis**, beim **Ergebnis aus Finanzierung** und beim **Ausserordentlichen Ergebnis** entsprechen der Nummerierung der Arten-gliederung auf Seite 5 dieser Broschüre.

# Ergebnisübersicht nach Funktionen

| Erfolgsrechnung                                    | 2018 Budget       |                   | 2017 Budget       |                   | 2016 Rechnung     |                   | B18 vs.        | in %  | B18 vs.        | in %  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | B17            |       | R16            |       |
| 0 Allgemeine Verwaltung<br>Nettoaufwand            | 5'756'116         | 1'486'701         | 5'590'235         | 1'485'949         | 5'306'022         | 1'626'531         | 165'129        | 4.0%  | 589'923        | 16.0% |
| 1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit<br>Nettoaufwand | 2'346'622         | 1'385'775         | 2'206'754         | 1'182'962         | 2'036'391         | 1'283'211         | -62'945        | -6.1% | 207'667        | 27.6% |
| 2 Bildung<br>Nettoaufwand                          | 16'897'410        | 2'377'441         | 15'816'323        | 1'997'166         | 17'281'573        | 1'748'603         | 700'812        | 5.1%  | -1'013'001     | -6.5% |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche<br>Nettoaufwand  | 1'854'949         | 577'100           | 1'827'482         | 579'620           | 2'075'114         | 847'163           | 29'987         | 2.4%  | 49'898         | 4.1%  |
| 4 Gesundheit<br>Nettoaufwand                       | 4'172'965         | 475'000           | 3'548'227         | 482'500           | 3'663'576         | 468'055           | 632'238        | 20.6% | 502'444        | 15.7% |
| 5 Soziale Sicherheit<br>Nettoaufwand               | 15'551'556        | 5'360'569         | 14'338'291        | 4'631'000         | 13'902'303        | 5'124'757         | 483'696        | 5.0%  | 1'413'441      | 16.1% |
| 6 Verkehr<br>Nettoaufwand                          | 4'557'046         | 722'400           | 4'412'639         | 713'806           | 4'411'954         | 781'450           | 135'813        | 3.7%  | 204'142        | 5.6%  |
| 7 Umweltschutz & Raumordnung<br>Nettoaufwand       | 6'783'949         | 5'097'663         | 6'678'338         | 5'176'380         | 6'411'115         | 5'126'520         | 184'328        | 12.3% | 401'691        | 31.3% |
| 8 Volkswirtschaft<br>Nettoertrag                   | 20'461            | 333'240           | 40'177            | 304'240           | 144'215           | 478'479           | 48'716         | 18.4% | -21'486        | -6.4% |
| 9 Finanzen und Steuern<br>Nettoertrag              | 3'959'207         | 45'869'758        | 18'666'987        | 57'864'031        | 4'826'493         | 43'379'795        | 2'713'507      | 6.9%  | 3'357'249      | 8.7%  |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                      | <b>61'900'281</b> | <b>63'685'647</b> | <b>73'125'453</b> | <b>74'417'654</b> | <b>60'058'755</b> | <b>60'864'563</b> | <b>493'165</b> |       | <b>979'558</b> |       |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b>            | <b>1'785'366</b>  |                   | <b>1'292'201</b>  |                   | <b>805'808</b>    |                   |                |       |                |       |

Die grossen Budgetabweichungen finden sich in den folgenden Funktionen:

- **Bildung (2):** Anstieg bei den Personalkosten der Lehrkräfte Fr. 925'000 (steigende Anzahl Schüler und Klassen), Nettoergebnisverbesserung im Bereich Kind, Jugend und Familie Fr. 88'000, Baurechtszinsen der Heilpädagogischen Tagesschule Fr. 131'000 (Umgliederung FV ins VV).
- **Gesundheit (4):** Höhere Ausgaben bei den stationären Pflegebeiträgen Fr. 660'000 (aktuelle Hochrechnung für 2017 und geplante Tarifanpassung per 01. Januar 2018).
- **Soziale Sicherheit (5):** Mehraufwand durch Zusatzbeiträge aufgrund EL-Obergrenze Fr. 639'000, Baurechtszinsen der Senioren Wohngenossenschaft Lächenpark Fr. 161'000 (Umgliederung FV ins VV).
- **Finanzen und Steuern (9):** Mehreinnahmen bei den Steuern Fr. 1'105'000 (natürliche Personen Fr. 699'000 und juristische Personen Fr. 406'000), geringere Nettobelastung beim Finanzausgleich Fr. 458'000, Mehreinnahmen bei den Liegenschaftsverkäufen Fr. 1'379'000, Wegfall Baurechtszinsen Fr. 292'000 (Umgliederung FV ins VV).

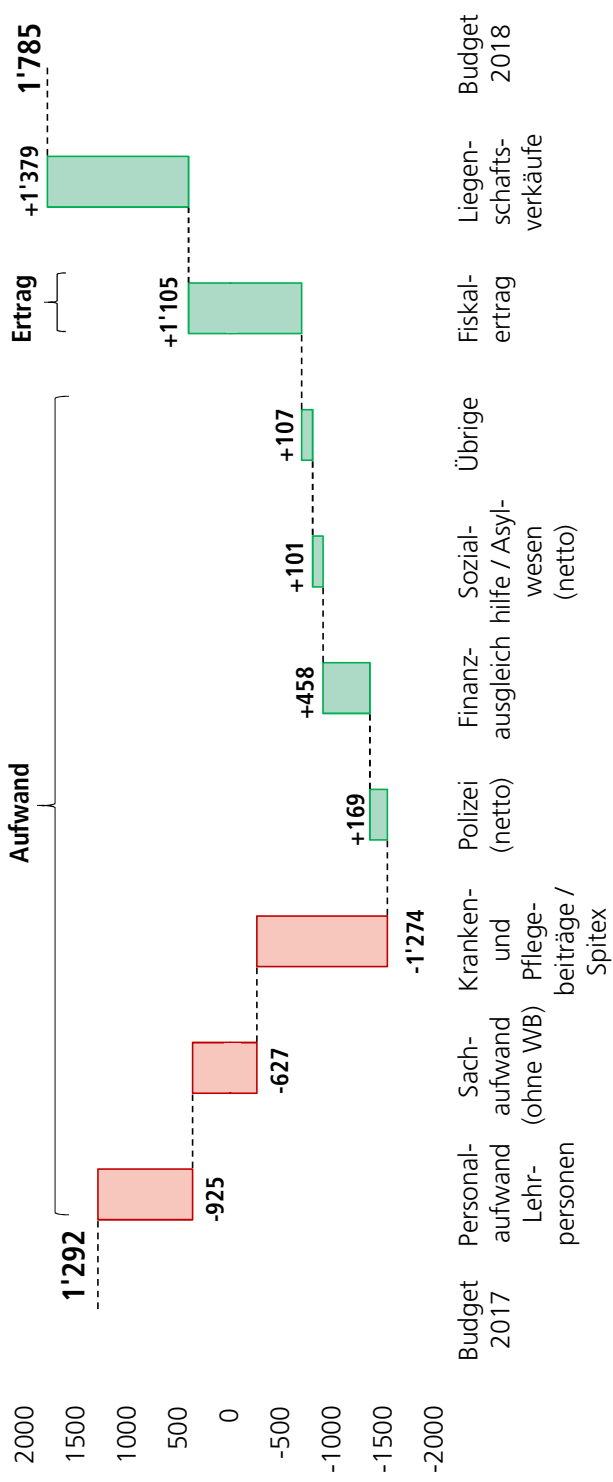


| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget       | 2017 Budget       | 2016 Rechnung     | B18 vs. B17        | in %          | B18 vs. R16      | in %        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|------------------|-------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>61'900'281</b> | <b>73'125'453</b> | <b>60'058'755</b> | <b>-11'225'172</b> | <b>-15.4%</b> | <b>1'841'526</b> | <b>3.1%</b> |
| 30 Personalaufwand                      | 25'968'134        | 24'783'638        | 24'197'771        | 1'184'496          | 4.8%          | 1'770'363        | 7.3%        |
| 31 Sachaufwand                          | 8'652'775         | 8'028'932         | 7'583'218         | 623'843            | 7.8%          | 1'069'557        | 14.1%       |
| 33 Abschreibungen VV                    | 2'380'957         | 2'635'093         | 2'284'893         | -254'136           | -9.6%         | 96'064           | 4.2%        |
| 34 Finanzaufwand                        | 919'626           | 1'138'356         | 883'512           | -218'730           | -19.2%        | 36'114           | 4.1%        |
| 35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.      | 63'012            | 10'000            | 83'553            | 53'012             | 530.1%        | -20'541          | -24.6%      |
| 36 Transferaufwand                      | 22'401'447        | 20'902'283        | 21'521'088        | 1'499'164          | 7.2%          | 880'359          | 4.1%        |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand           | 0                 | 14'185'413        | 2'012'630         | -14'185'413        | -100.0%       | -2'012'630       | -100.0%     |
| 39 Interne Verrechnungen                | 1'514'330         | 1'441'738         | 1'492'089         | 72'592             | 5.0%          | 22'241           | 1.5%        |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>63'685'647</b> | <b>74'417'654</b> | <b>60'864'563</b> | <b>-10'732'007</b> | <b>-14.4%</b> | <b>2'821'084</b> | <b>4.6%</b> |
| 40 Fiskalertrag                         | 36'669'000        | 35'564'000        | 34'470'095        | 1'105'000          | 3.1%          | 2'198'905        | 6.4%        |
| 41 Regalien und Konzessionen            | 373'900           | 354'800           | 399'944           | 19'100             | 5.4%          | -26'044          | -6.5%       |
| 42 Entgelte                             | 10'495'880        | 9'613'290         | 10'023'754        | 882'590            | 9.2%          | 472'126          | 4.7%        |
| 43 Verschiedene Erträge                 | 0                 | 0                 | 121'005           | 0                  | -             | -121'005         | -100.0%     |
| 44 Finanzertrag                         | 7'357'712         | 17'184'377        | 4'524'417         | -9'826'665         | -57.2%        | 2'833'295        | 62.6%       |
| 45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.    | 281'413           | 452'530           | 400'775           | -171'117           | -37.8%        | -119'362         | -29.8%      |
| 46 Transferertrag                       | 6'796'745         | 6'454'652         | 6'580'483         | 342'093            | 5.3%          | 216'262          | 3.3%        |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag            | 196'667           | 3'352'267         | 2'852'000         | -3'155'600         | -94.1%        | -2'655'333       | -93.1%      |
| 49 Interne Verrechnungen                | 1'514'330         | 1'441'738         | 1'492'089         | 72'592             | 5.0%          | 22'241           | 1.5%        |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>1'785'366</b>  | <b>1'292'201</b>  | <b>805'808</b>    | <b>493'165</b>     |               | <b>979'558</b>   |             |

Beim **Aufwand** finden sich die grössten Budgetabweichungen mit Fr. 1'184'496 beim *Personalaufwand* (30) (v.a. Anstieg Personalkosten Lehrpersonen), mit Fr. 1'499'164 beim *Transferaufwand* (36) (v.a. höhere stationäre Pflegebeiträge von Fr. 660'000 sowie Zusatzbeiträge aufgrund EL-Obergrenze von Fr. 639'000) sowie mit -Fr. 14'185'413 beim *Ausserordentlichen Aufwand* (38) (Wegfall Einlagen in die Neubewertungsreserven).

Beim **Ertrag** sind die grössten Budgetabweichungen beim Fiskalertrag (40) mit Fr. 1'105'000 (natürliche Personen Fr. 699'000 und juristische Personen Fr. 406'000), beim *Finanzertrag* (44) mit -Fr. 9'826'665 (Wegfall Marktwertanpassungen Buchwerte Liegenschaften des FV -Fr. 14'185'413 sowie Buchgewinne aus Verkauf Liegenschaften FV Fr. 4'351'977) und beim *Ausserordentlichen Ertrag* (48) mit -Fr. 3'155'600 (Wegfall Entnahmen Neubewertungsreserven bei Liegenschaftsverkäufen) zu finden.

# Überleitung Budget 2017 zum Budget 2018



Bei den oben dargestellten Positionen handelt es sich um die wesentlichsten Abweichungen vom Budget 2017 zum Budget 2018. Sie sind jeweils netto ausgewiesen.

Auf der Aufwandseite tragen der *Personalaufwand* (v.a. Anstieg Personalkosten Lehrpersonen durch steigende Anzahl Schüler und Klassen), die Positionen des *Sachaufwands* ohne Wertberichtigungen (WB) (v.a. baulicher Unterhalt), die Ausgaben im Bereich *Gesundheit* (v.a. Zusatzbeiträge aufgrund EL-Obergrenze) sowie die tiefere Netto- belastung beim *Finanzausgleich* und bei der *Sozialhilfe/Asylwesen* zu einer Ergebnisverbesserung bei.

Durch zusätzliche *Steuererträge*, steigende Einnahmen bei der *Polizei* (Bussen) sowie höheren Erträgen aus *Liegenschaftsverkäufen* auf der Ertragsseite resultiert der ausgewiesene **Ertragsüberschuss** von **Fr. 1'785'366**.

# Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt

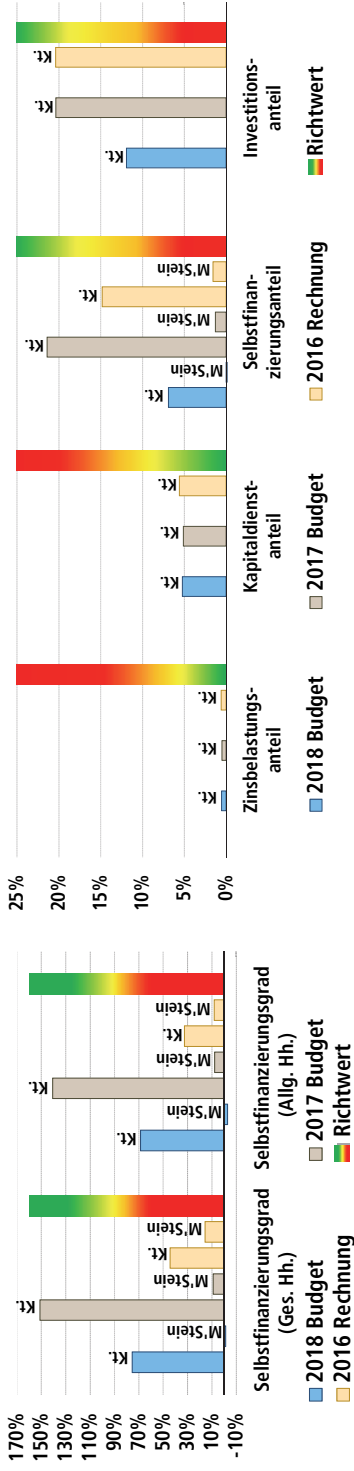
| Investitionsrechnung nach Funktionen                       | 2018 Budget      | 2017 Budget       | 2016 Rechnung    | B18 vs. B17       | in %          | B18 vs. R16     | in %         |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit                       | 480'500          | 60'000            | 310'834          | 420'500           | 700.8%        | 169'666         | 54.6%        |
| 2 Bildung  | 2'958'000        | 8'418'900         | 3'930'433        | -5'460'900        | -64.9%        | -972'433        | -24.7%       |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche (B17: Umgl. VV ins FV)   | 725'000          | -122'250          | 0                | 847'250           | -693.0%       | 725'000         | -            |
| 6 Verkehr  | 1'204'788        | 1'100'000         | 247'627          | 104'788           | 9.5%          | 957'161         | 386.5%       |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung                             | 255'000          | 670'000           | 314'966          | -415'000          | -61.9%        | -59'966         | -            |
| Übrige Funktionen (R16: u.a. 3. Darlehen Stiftung Hofmatt) | 469'000          | 417'000           | 1'813'969        | 52'000            | 12.5%         | -1'344'969      | -74.1%       |
| <b>Total Nettoinvestitionen VV</b>                         | <b>6'092'288</b> | <b>10'543'650</b> | <b>6'617'829</b> | <b>-4'451'363</b> | <b>-42.2%</b> | <b>-525'541</b> | <b>-7.9%</b> |

| Investitionsrechnung (≥ Fr. 200'000)                       | 2018 Budget      | 2017 Budget      | Kreditbetrag      | Kum. Ausg. bis 31.12.2016 | B18 vs. B17       | in %          | Kum. Ausg. in % KB |
|--|------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| 0220 Informatik Plattform Verwaltung Upgrade (Teil 3)      | 220'000          | 220'000          | 220'000           | 0                         | 0                 | 0.0%          | 0.0%               |
| 1500 Universalfahrzeug (ULF)                               | 400'000          | 0                | 400'000           | 0                         | 400'000           | -             | 0.0%               |
| 2170 Neubau Kiga Lange Heid Gebäude B inkl. Mittagstisch   | 928'000          | 2'934'000        | 5'480'000         | 920'906                   | -2'006'000        | -68.4%        | 16.8%              |
| 2171 Ausbau Schulhaus Lange Heid (HarmoS)                  | 1'650'000        | 5'216'000        | 9'790'000         | 1'631'158                 | -3'566'000        | -68.4%        | 16.7%              |
| 2171 (Techn.) Ausstattung Aulanutzung Lange Heid           | 230'000          | 200'000          | 430'000           | 0                         | 30'000            | 15.0%         | 0.0%               |
| 3420 Aufwertung Flächen Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid | 650'000          | 0                | 650'000           | 0                         | 650'000           | -             | 0.0%               |
| 6150 Stichstrasse Erschliessung Parz. 2122                 | 0                | 350'000          | 350'000           | 0                         | -350'000          | -100.0%       | 0.0%               |
| 6150 Dachsanierung Werkhof                                 | 285'000          | 0                | 285'000           | 0                         | 285'000           | -             | 0.0%               |
| 6230 Beiträge an BLT-Linie 11 Ausbau                       | 304'788          | 305'000          | 2'467'650         | 1'858'075                 | 0                 | 0.0%          | 75.3%              |
| 7900 Studienauftrag Stöckacker                             | 50'000           | 260'000          | 460'000           | 0                         | -210'000          | -80.8%        | 0.0%               |
| 7900 Studienauftrag Loog (heutige Parz. Gemeindevewaltung) | 0                | 200'000          | 300'000           | 0                         | -200'000          | -100.0%       | 0.0%               |
| <b>Nettoinvestitionen VV (≥ Fr. 200'000)</b>               | <b>4'717'788</b> | <b>9'685'000</b> | <b>20'832'650</b> | <b>4'410'139</b>          | <b>-4'967'000</b> | <b>-51.3%</b> | <b>21.2%</b>       |
| <b>in % vom Total Nettoinvestitionen VV</b>                | <b>77.4%</b>     | <b>91.9%</b>     |                   |                           |                   |               |                    |

Die grössten Investitionsausgaben ins *Verwaltungsvermögen (VV)* sind beim *Schulhaus Lange Heid* mit Fr. 1'880'000 und beim *Kindergarten Lange Heid* mit Fr. 928'000 zu finden. Daneben sind im 2018 grössere Investitionen (≥Fr. 200'000) im Bereich *Freizeit* für die Aufwertung von Flächen der Parzelle 3495 beim Schulhaus Lange Heid mit Fr. 650'000, bei der *Feuerwehr* für die Beschaffung des Universalfahrzeugs (ULF) mit Fr. 400'000, im Bereich *Verkehr* mit insgesamt Fr. 1'204'788 sowie für die Erneuerung und Erweiterung der *Informatik* mit insgesamt Fr. 445'000 vorgesehen.

# Aufstellung der Finanzkennzahlen

| Kennzahlen  | 2018 Budget | 2017 Budget | 2016 Rechnung | Richtwerte in %   |
|---|-------------|-------------|---------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad Ges. Hh. (Ber.meth. Kt.)  | 75.5%       | 151.1%      | 44.3%         |   |
| Selbstfinanzierungsgrad Ges. Hh. (M'Stein)        | -1.3%       | 9.0%        | 15.7%         | >100% Hochkonjunktur / 80%-100% Normalfall / 50%-80% Abschwung  |
| Selbstfinanzierungsgrad Allg. Hh. (Ber.meth. Kt.) | 68.7%       | 140.6%      | 32.6%         |   |
| Selbstfinanzierungsgrad Allg. Hh. (M'Stein)       | -2.8%       | 7.8%        | 8.1%          |   |
| Zinsbelastungsanteil                              | 0.5%        | 0.5%        | 0.6%          | <4% gut / 4%-9% genügend / >9% schlecht                         |
| Kapitaldienstanteil                               | 5.2%        | 5.1%        | 5.6%          | <5% geringe / 5%-15% tragbare / >15% hohe Belastung             |
| Selbstfinanzierungsanteil (Ber.meth. Kt.)         | 6.9%        | 21.4%       | 14.8%         | >20% gut / 10%-20% mittel / <10% schlecht                       |
| Selbstfinanzierungsanteil (M'Stein)               | -0.1%       | 1.3%        | 1.6%          |   |
| Investitionsanteil                                | 11.9%       | 20.4%       | 20.4%         | <10% schwach / 10%-20% mittel / 20%-40% stark / >40% sehr stark |



Der **Selbstfinanzierungsgrad** des Allgemeinen Haushalts beträgt im 2018 nach der Berechnungsmethode des Kantons BL **68.7%** (Budget 2017: 140.6%). Jener für den **Gesamthaushalt** **75.5%** (Budget 2017: 151.1%). Damit bewegen sich sowohl der Allgemeine Haushalt als auch der Gesamthaushalt knapp unter der Zielvorgabe von 80% bis 100%. Bereinigt um die realisierten Gewinne und Verluste aus Liegenschaftsverkäufen sowie um Marktwertanpassungen auf Liegenschaften/ Grundstücken des Finanzvermögens (welche in der Berechnung des Kantons enthalten sind), resultiert im 2018 ein **Selbstfinanzierungsgrad** für den **Allgemeinen Haushalt** von **-2.8%** (Budget 2017: 7.8%) und für den **Gesamthaushalt** von **-1.3%** (Budget 2017: 9.0%).

Der **Zinsbelastungsanteil** verbleibt mit **0.5%** auf tiefem Niveau und lässt damit weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen offen.



# Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget        | 2017 Budget        | 2016 Rechnung        | B18 vs. B17        | in %           | B18 vs. R16        | in %          |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>1'668'288</b>   | <b>1'809'261</b>   | <b>1'641'215</b>     | <b>-140'973</b>    | <b>-7.8%</b>   | <b>27'073</b>      | <b>1.6%</b>   |
| 30 Personalaufwand                      | 516'698            | 511'297            | 439'733              | 5'401              | 1.1%           | 76'965             | 17.5%         |
| 31 Sachaufwand                          | 660'421            | 641'821            | 500'822              | 18'600             | 2.9%           | 159'599            | 31.9%         |
| 33 Abschreibungen VV                    | 183'069            | 342'843            | 352'691              | -159'774           | -46.6%         | -169'622           | -48.1%        |
| 34 Finanzaufwand                        | 5'000              | 15'000             | 7'944                | -10'000            | -66.7%         | -2'944             | -37.1%        |
| 36 Transferaufwand                      | 103'700            | 103'700            | 101'773              | 0                  | 0.0%           | 1'927              | 1.9%          |
| 39 Interne Verrechnungen                | 199'400            | 194'600            | 238'253              | 4'800              | 2.5%           | -38'853            | -16.3%        |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>1'721'300</b>   | <b>1'648'300</b>   | <b>1'724'769</b>     | <b>73'000</b>      | <b>4.4%</b>    | <b>-3'469</b>      | <b>-0.2%</b>  |
| 42 Entgelte (Wasserzinsen)              | 1'685'000          | 1'612'000          | 1'689'151            | 73'000             | 4.5%           | -4'151             | -0.2%         |
| 46 Transferertrag                       | 36'300             | 36'300             | 35'618               | 0                  | 0.0%           | 682                | 1.9%          |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>53'012</b>      | <b>-160'961</b>    | <b>83'553</b>        | <b>213'973</b>     | <b>-132.9%</b> | <b>-30'541</b>     | <b>-36.6%</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b>             | <b>2018 Budget</b> | <b>2017 Budget</b> | <b>2016 Rechnung</b> | <b>B18 vs. B17</b> | <b>in %</b>    | <b>B18 vs. R16</b> | <b>in %</b>   |
| Bruttoinvestitionen                     | 200'000            | 100'000            | 374'674              | 100'000            | 100.0%         | -174'674           | -46.6%        |
| Anschlussbeiträge / Subventionen        | -479'150           | -410'000           | -1'117'331           | -69'150            | 16.9%          | 638'181            | -57.1%        |
| <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>-279'150</b>    | <b>-310'000</b>    | <b>-742'657</b>      | <b>30'850</b>      | <b>-10.0%</b>  | <b>463'507</b>     | <b>-62.4%</b> |
| Selbstfinanzierung                      | 236'081            | 181'882            | 436'244              | 54'199             | 29.8%          | -200'163           | -45.9%        |
| <b>Eigenkapital</b>                     | <b>3'509'454</b>   | <b>3'255'525</b>   | <b>3'617'403</b>     | <b>253'928</b>     | <b>7.8%</b>    | <b>-107'949</b>    | <b>-3.0%</b>  |
| Verwaltungsvermögen                     | 1'511'234          | 2'627'857          | 2'626'296            | -1'116'623         | -42.5%         | -1'115'062         | -42.5%        |

## Erfolgsrechnung und Bilanz

Für die Wasserversorgung ist im Budgetjahr ein **Ertragsüberschuss** von **Fr. 53'012** vorgesehen. Das Budget 2017 war von einem Aufwandüberschuss von -Fr. 160'961 ausgegangen. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2017 resultiert einerseits aus Einsparungen bei den Abschreibungen auf hoher Anschlussbeiträge im 2016 und 2017, welche zur Direktabschreibung der bestehenden Anlagen verwendet werden. Damit sinken die fürs Budget 2018 relevanten Abschreibungen. Und andererseits aufgrund von Mehreinnahmen bei den Wasserbezugsgebühren, welche an den Wert der Rechnung 2016 angepasst wurden. Aufgrund der budgetierten Ergebnisse 2017 und 2018 reduziert sich das **Eigenkapital** per 31. Dezember 2018 auf voraussichtlich **Fr. 3'509'454**.

## Investitionsrechnung

Die geplanten Bruttoinvestitionen belaufen sich im 2018 auf Fr. 200'000. Für die Anschlussbeiträge, welche sich nach den realisierten Bauprojekten richten, werden Fr. 479'150 erwartet. In der Summe resultieren **Nettoinvestitionen** von **-Fr. 279'150**, welche zu Zusatzabschreibungen der Altanlagen des Anlagevermögens verwendet werden müssen. Liegt kein abschreibungsfähiges Anlagevermögen mehr vor, fließen negative Nettoinvestitionen als Zusatzbeitrag direkt in das laufende Ergebnis.

# Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget        | 2017 Budget        | 2016 Rechnung        | B18 vs. B17        | in %          | B18 vs. R16        | in %          |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>2'119'837</b>   | <b>2'101'911</b>   | <b>2'063'285</b>     | <b>17'926</b>      | <b>0.9%</b>   | <b>56'552</b>      | <b>2.7%</b>   |
| 30 Personalaufwand                      | 227'549            | 219'662            | 152'069              | 7'887              | 3.6%          | 75'480             | 49.6%         |
| 31 Sachaufwand                          | 156'800            | 129'700            | 102'507              | 27'100             | 20.9%         | 54'293             | 53.0%         |
| 33 Abschreibungen VV                    | 135'688            | 175'249            | 187'283              | -39'561            | -22.6%        | -51'595            | -27.5%        |
| 34 Finanzaufwand                        | 4'000              | 8'000              | 8'041                | -4'000             | -50.0%        | -4'041             | -50.3%        |
| 36 Transferaufwand                      | 1'311'000          | 1'290'000          | 1'292'282            | 21'000             | 1.6%          | 18'718             | 1.4%          |
| 39 Interne Verrechnungen                | 284'800            | 279'300            | 321'102              | 5'500              | 2.0%          | -36'302            | -11.3%        |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>1'855'000</b>   | <b>1'845'000</b>   | <b>1'825'078</b>     | <b>10'000</b>      | <b>0.5%</b>   | <b>29'922</b>      | <b>1.6%</b>   |
| 42 Entgelte (Abwassergebühren)          | 1'855'000          | 1'845'000          | 1'812'240            | 10'000             | 0.5%          | 42'760             | 2.4%          |
| 49 Interne Verrechnungen                | 0                  | 0                  | 12'838               | 0                  | -             | -12'838            | -100.0%       |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>-264'837</b>    | <b>-256'911</b>    | <b>-238'207</b>      | <b>-7'926</b>      | <b>3.1%</b>   | <b>-26'630</b>     | <b>11.2%</b>  |
| <b>Investitionsrechnung</b>             | <b>2018 Budget</b> | <b>2017 Budget</b> | <b>2016 Rechnung</b> | <b>B18 vs. B17</b> | <b>in %</b>   | <b>B18 vs. R16</b> | <b>in %</b>   |
| Bruttoinvestitionen                     | 447'000            | 100'000            | 195'765              | 347'000            | 347.0%        | 251'235            | 128.3%        |
| Anschlussbeiträge / Subventionen        | -595'800           | -475'000           | -520'628             | -120'800           | 25.4%         | -75'172            | 14.4%         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>-148'800</b>    | <b>-375'000</b>    | <b>-324'863</b>      | <b>226'200</b>     | <b>-60.3%</b> | <b>176'063</b>     | <b>-54.2%</b> |
| Selbstfinanzierung                      | -129'149           | -81'662            | -50'924              | -47'487            | 58.2%         | -78'225            | 153.6%        |
| <b>Eigenkapital</b>                     | <b>11'463'959</b>  | <b>11'753'799</b>  | <b>11'985'707</b>    | <b>-289'840</b>    | <b>-2.5%</b>  | <b>-521'748</b>    | <b>-4.4%</b>  |
| Verwaltungsvermögen                     | 606'269            | 1'214'249          | 1'441'006            | -607'981           | -50.1%        | -834'737           | -57.9%        |

## Erfolgsrechnung und Bilanz

Für die Abwasserbeseitigung ist ein **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 264'837** vorgesehen, welcher nur geringfügig um rund Fr. 8'000 schlechter als im Budget 2017 ausfällt. Grössere Abweichungen zum Budget 2017 finden sich beim Sachaufwand (Mehraufwand bei den Dienstleistungen, beim Unterhalt und bei der Informatik), bei den Abschreibungen (Minderaufwand durch hohe Anschlussbeiträge im 2016 und 2017) und beim Transferaufwand (steigende Abwassergebühren aufgrund Bevölkerungsentwicklung). Diese gegenläufigen Effekte heben sich letztlich praktisch auf. Das **Eigenkapital** reduziert sich infolge der budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2017 und 2018 per 31. Dezember 2018 auf **Fr. 11'463'959**.

## Investitionsrechnung

Die geplanten Bruttoinvestitionen belaufen sich im 2018 auf Fr. 447'000. Die erwarteten Kanalisationsanschlussbeiträge, welche sich nach den realisierten Bauprojekten richten, liegen mit Fr. 595'800 um Fr. 120'800 über dem Budgetwert 2017. In der Summe resultieren **Nettoinvestitionen** von **-Fr. 148'800**, welche zu Zusatzabschreibungen der Altanlagen des Anlagevermögens verwendet werden müssen. Liegt kein abschreibungsfähiges Anlagevermögen mehr vor, fliessen negative Nettoinvestitionen als Zusatzbeitrag direkt in das laufende Ergebnis.

# Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget        | 2017 Budget        | 2016 Rechnung        | B18 vs. B17        | in %          | B18 vs. R16        | in %          |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>896'826</b>     | <b>902'908</b>     | <b>923'061</b>       | <b>-6'082</b>      | <b>-0.7%</b>  | <b>-26'235</b>     | <b>-2.8%</b>  |
| 30 Personalaufwand                      | 70'950             | 56'704             | 22'510               | 14'246             | 25.1%         | 48'440             | 215.2%        |
| 31 Sachaufwand                          | 396'400            | 419'300            | 450'903              | -22'900            | -5.5%         | -54'503            | -12.1%        |
| 33 Abschreibungen VV                    | 2'926              | 3'054              | 587                  | -128               | -4.2%         | 2'339              | 398.6%        |
| 36 Transferaufwand                      | 270'000            | 270'000            | 262'999              | 0                  | 0.0%          | 7'001              | 2.7%          |
| 39 Interne Verrechnungen                | 156'550            | 153'850            | 186'062              | 2'700              | 1.8%          | -29'512            | -15.9%        |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>880'250</b>     | <b>868'250</b>     | <b>885'493</b>       | <b>12'000</b>      | <b>1.4%</b>   | <b>-5'243</b>      | <b>-0.6%</b>  |
| 42 Entgelte (Abfallgebühren)            | 880'250            | 868'250            | 883'059              | 12'000             | 1.4%          | -2'809             | -0.3%         |
| 49 Interne Verrechnungen                | 0                  | 0                  | 2'434                | 0                  | -             | -2'434             | -100.0%       |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>-16'576</b>     | <b>-34'658</b>     | <b>-37'568</b>       | <b>18'082</b>      | <b>-52.2%</b> | <b>20'992</b>      | <b>-55.9%</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b>             | <b>2018 Budget</b> | <b>2017 Budget</b> | <b>2016 Rechnung</b> | <b>B18 vs. B17</b> | <b>in %</b>   | <b>B18 vs. R16</b> | <b>in %</b>   |
| Bruttoinvestitionen                     | 0                  | 0                  | 96'158               | 0                  | -             | -96'158            | -             |
| <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>96'158</b>        | <b>0</b>           | <b>-</b>      | <b>-96'158</b>     | <b>-</b>      |
| Selbstfinanzierung                      | -13'650            | -31'604            | -36'981              | 17'954             | 56.8%         | 23'331             | -63.1%        |
| <b>Eigenkapital</b>                     | <b>1'863'405</b>   | <b>1'789'324</b>   | <b>1'914'639</b>     | <b>74'081</b>      | <b>4.1%</b>   | <b>-51'234</b>     | <b>-2.7%</b>  |
| Verwaltungsvermögen                     | 94'971             | 121'837            | 100'951              | -26'866            | -22.1%        | -5'980             | -5.9%         |

## Erfolgsrechnung und Bilanz

Für das Budget 2018 ist für die Abfallbeseitigung ein **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 16'576** vorgesehen, welcher um rund Fr. 18'000 besser ausfällt als das Budget 2017. Die Ergebnisverbesserung resultiert v.a. aus Einsparungen beim Sachaufwand. Im Budget 2017 war der Ersatz der Containeranlage Zollweiden enthalten. Für 2018 ist kein weiterer Ersatz einer Wertstoffsammelstelle vorgesehen. Das **Eigenkapital** reduziert sich infolge der budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2017 und 2018 per 31. Dezember 2018 auf **Fr. 1'863'405**.

## Investitionsrechnung

Bei der Abfallbeseitigung sind für das Budgetjahr 2018 **keine** Investitionen geplant.

# Auszug\* aus dem Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2018

## Auftrag

Als Kontrollorgan der Einwohnergemeinde Münchenstein haben wir das Budget 2018 nach Vorgaben der aktuellen Gemeinderechnungsverordnung (BL 180.10-2-1) sowie der aktuellen Gemeindeordnung begutachtet. Der Gemeinderat ist verantwortlich für das Budget. Im Detail umfasste unsere Kontrolle:

- Die Begutachtung der budgetierten Erfolgs- und Investitionsrechnung hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit.
- Die finanzpolitische Würdigung des Aufgaben- und Finanzplans hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts.

## Durchführung

Die RPK hat sich ab September sechsmal zu einer Dienstagabendsitzung und einmal zu einer Tagessitzung getroffen. Die RPK hat einen generellen Prüfungsplan ausgearbeitet, der sowohl auf das Budget als auch auf die Rechnung angewandt werden kann und alle vom Finanzhandbuch BL geforderten Prüfungshandlungen auflistet. Auf der Zeitachse der Geschäftsjahre wird ein abgestimmtes Stichprobenverfahren angewandt.

Die RPK bestätigt, dass obiges Vorgehen eine ausreichende Grundlage für ein Urteil bildet, so dass wesentliche Fehlaussagen im Budget 2018 erkannt werden können.

## Prüfungsgebiete

Die RPK hat die Entwicklung der Erfolgsrechnungen der Budgets 2014–2018 unter Verwendung von Brutto- und Nettozahlen analysiert. Detailbegutachtungen sind dieses Jahr in den Funktionen 0 «Allgemeine Verwaltung» und 4 «Gesundheit» erfolgt. Die Investitionsrechnung des Budgets 2018 ist als Teil des Investitionsprogramms 2018–2022 begutachtet worden. Durch direkten Vergleich mit dem entsprechenden Vorjahresprogramm konnte die Verschiebung von Investitionen auf der Zeitachse beurteilt werden. Zu den meisten Prüfungsgebieten sind vor und während des Revisionsprozesses Auszüge aus budgetrelevanten Gemeinderatsprotokollen erschienen, welche die RPK in ihre Begutachtung einbezogen hat.

## Prüfungsergebnisse

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2018 hat bei extrem hohem Detaillierungsgrad präzise Hochrechnungen bei Steuern, Löhnen, Pflegebeiträgen, Ergänzungsleistungen etc. eingebaut und wird daher von der RPK als sehr solid beurteilt. Das Budget 2018 hat sich im Laufe der 3 Lesungen durch den Gemeinderat stark gewandelt, damit die Schuldenobergrenze von Fr. 65 Mio. eingehalten werden konnte. Die RPK ist der Ansicht, dass das Budget in der Sache korrekt ist und die Vorgaben der Gemeinderechnungsverordnung eingehalten worden sind.

### 1. Feststellungen zur Erfolgsrechnung des Budget 2018

Es empfiehlt sich die gemachten Feststellungen im Kontext mit der Tabelle 1 auf Seite 5 zu lesen.

#### 1.1. Betriebliches Ergebnis (Nr. 1 in Tabelle 1, Seite 5):

Das betriebliche Ergebnis von 2014 bis 2018 ist in der folgenden Tabelle festgehalten. Trotz wachsender Wirtschaft und Erhöhung des Steuerfusses im Jahre 2015 zeichnet sich eine Negativspirale ab, welche sich im 2018 beschleunigt und 2015 nur dank zusätzlichen Sondereffekten bei den Steuern positiv war.

| Geschäftsjahr                 | 2014 R     | 2015 R    | 2016 R     | 2017 B     | 2018 B     |
|-------------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| Betriebliches Ergebnis in Fr. | -1'912'020 | 1'854'649 | -3'674'467 | -3'920'674 | -4'849'387 |

### **1.2. Ergebnis aus Finanzierung (Nr. 2 in Tabelle 1, Seite 5):**

Das Ergebnis aus Finanzierung ist im Verlauf der Jahre sehr stabil: Es bewegt sich seit Jahren um Fr. 2 Mio. und ist somit der ruhende Pol der Rechnung. Der Zinsaufwand für die Schulden der Gemeinde ist auch in diesem Teilergebnis enthalten. Die Zinskosten sind von der Finanzverwaltung bestmöglich geschätzt und können von der RPK nachvollzogen werden.

### **1.3. Operatives Ergebnis vor Liegenschaftsverkäufen und Wertanpassungen Sachanlagen des Finanzvermögens (FV) (Nr. 3 in Tabelle 1, Seite 5):**

Dieses Ergebnis setzt sich zusammen aus den obigen Ergebnissen Nr. 1 und Nr. 2 und gibt Aufschluss über die Nachhaltigkeit des Gesamtergebnisses. Ist das operative Ergebnis vor Liegenschaftsverkäufen und Wertanpassungen Sachanlagen FV ausgeglichen oder gar positiv, so darf von einem nachhaltigen Gesamtergebnis ausgegangen werden. Für 2018 wird ein operatives Defizit vor Liegenschaftsverkäufen und Wertanpassungen Sachanlagen FV von Fr. 2.8 Mio. erwartet. Dies entspricht 5.6% der Steuern natürlicher Personen, oder anders ausgedrückt, der Steuerfuss müsste von 61% auf 66.6% der Staatssteuer angehoben werden, um ein ausgeglichenes operatives Ergebnis zu erzielen. Im Bezirk Arlesheim hat nur die Gemeinde Birsfelden einen Steuerfuss, welcher höher liegt als derjenige von Münchenstein. Es stellt sich daher die Frage, wie die Gemeinde vor diesem Hintergrund neue zahlungskräftige Steuerzahler nach Münchenstein bringen will.

### **1.5. Gesamtergebnis (Nr. 9 in Tabelle 1, Seite 5):**

Wie bereits auf Seite 7 im zweitletzten Abschnitt dieses Budgetberichtes erwähnt, verlangt das Gemeindegesetz einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt (§157c Abs. 2 lit. b GemG). Das Gesamtergebnis zeigt für 2018 einen Überschuss von Fr. 1.8 Mio. und kommt dieser Forderung nach. Allerdings kommt dieser Betrag nur dank der erwarteten Gewinne aus Liegenschaftsverkäufen zustande und ist deshalb nicht nachhaltig. Die Gemeinde leistet sich ein operatives Defizit, welches zu Lasten der Substanz geht und nicht unendlich so weitergeführt werden kann.

## **Empfehlungen**

- a. Der Gemeinderat soll der Gemeindeversammlung über den Status der Wachstumsstrategie Bericht erstatten. Im Speziellen soll dargelegt werden, in welchem Ausmass die Komponenten der dreistufigen Erfolgsrechnung durch die Wachstumsstrategie bis anhin beeinflusst wurden und wie sich die Strategie in den nächsten Jahren auf die Ergebnisse auswirken wird. Der Gemeinderat soll aber auch aufzeigen, ob die in den Abschnitten 1.1 und 1.2 identifizierten Risiken noch mit der Wachstumsstrategie zu vereinbaren sind, und ob sich das Zinssatzänderungsrisiko minimieren lässt.
- b. Der Gemeinderat soll der Gemeindeversammlung erklären, ob er die heutige Strategie von Liegenschaftsverkäufen zur Erreichung eines ausgeglichenen Gesamtergebnisses fortsetzen will. Aus Sicht der RPK müsste ein nachhaltiges Gesamtergebnis angestrebt werden, indem ein ausgeglichenes operatives Ergebnis vor Liegenschaftsverkäufen und Wertanpassungen Sachanlagen FV budgetiert wird.

## **Antrag**

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung:

- a. Das Budget 2018 anzunehmen.
- b. Den Steuerfuss nochmals bei 61% zu belassen.
- c. Den Gemeinderat zu beauftragen, bis Mitte 2018 zu den Empfehlungen der RPK Stellung zu nehmen.

Münchenstein, 27. Oktober 2017

## **Die Rechnungsprüfungskommission**

Raffaello Masciadri (Präsident)

Christa Scherrer (Vizepräsidentin)

Karin Ambord Zumbach

Simon Knörzer

Urs Thomann-Häner

\* Es fehlen: 1.4 Ausserordentliches Ergebnis, 1.6 Allgemeine Verwaltung, 1.7 Gesundheit, 2 Feststellungen zur Investitionsrechnung des Budgets 2018 im Lichte der Planungsperiode 2018–2022.

Gekürzt wurden: 1.1 Betriebliches Ergebnis, 1.2 Ergebnis aus Finanzierung, 1.3 Operatives Ergebnis vor Liegenschaftsverkäufen und Wertanpassungen Sachanlagen des Finanzvermögens (FV).



# Anträge des Gemeinderates

## **1. Genehmigungsantrag zum Budget 2018**

Das vorliegende Budget 2018 wird genehmigt.

## **2. Festlegung der öffentlichen Abgaben für 2018**

Für das Jahr 2018 werden die öffentlichen Abgaben wie folgt festgesetzt:

### **Gemeindesteuern (§ 2 Steuerreglement)**

#### **Natürliche Personen:**

- Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG): 61% des Staatssteuerbetrages (wie bisher)

#### **Juristische Personen:**

- Ertragssteuer (§ 58 StG): 5 % des steuerbaren Ertrages (wie bisher)
- Kapitalsteuer (§ 62 StG): 2.75 ‰ des steuerbaren Kapitals (wie bisher)

### **Feuerwehropflichtersatz (§ 15 Abs. 2 Feuerwehrrglement)**

9 % des Gemeindesteuerbetrages (wie bisher), max. Fr. 1'000 (wie bisher)

Münchenstein, 17. Oktober 2017

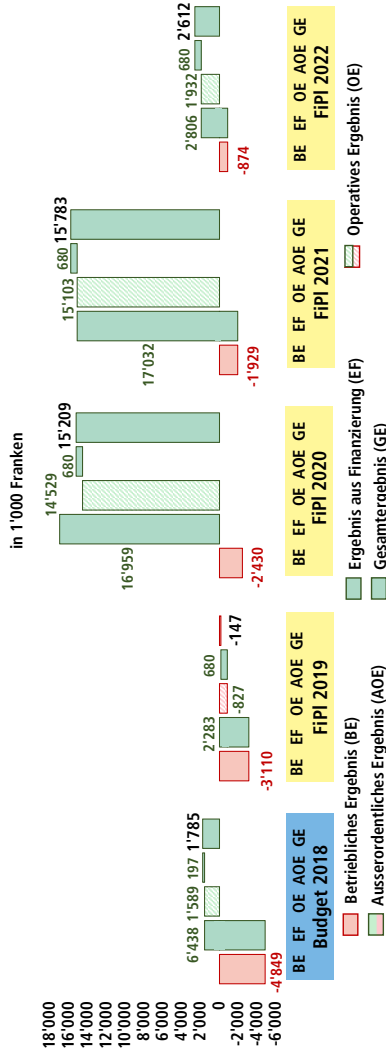
# Aufgaben- und Finanzplan 2018–2022 – Wesentliches in Kürze

Der Aufgaben- und Finanzplan dient der mittelfristigen Steuerung (5-Jahresplanung) von Aufgaben und Finanzen und soll die Massnahmen zur Beibehaltung oder zur Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts aufzeigen (§ 157c Abs. 2 lit. b GemG). Dies bedeutet, dass per Ende der Planungsperiode kein Bilanzfehlbetrag resultieren darf. Andernfalls sind Massnahmen (Minderausgaben oder Mehreinnahmen) einzuplanen, um einen drohenden Bilanzfehlbetrag zu verhindern. Im Aufgaben- und Finanzplan werden die Schwerpunkte der Politik und die Umsetzung der Legislaturziele des Gemeinderates in ihrer finanziellen Dimension dargestellt. Es handelt sich dabei um eine «rollende Planung», welche jährlich aktualisiert wird und zusammen mit dem Budget des nächsten Jahres der Gemeindeversammlung zur Kenntnis zu bringen ist.

Der Aufgaben- und Finanzplan 2018–2022 beinhaltet die finanziellen Auswirkungen der neuen Schwerpunkte *Kommunikation, Raumentwicklung, Freiraum und Integration* aus der Legislaturperiode 2016–2020. Zudem wurden folgende Rahmenbedingungen hinterlegt (falls nicht anders vermerkt, gelten die Angaben für die ganze Planperiode):

- Bevölkerungsentwicklung per 31.12.: B 2018: 12'199, Pj 2019: 12'246, Pj 2020: 12'403, Pj 2021: 12'630, Pj 2022: 13'077 Einwohner
- Natürliche Personen: Einkommens- und Vermögenssteuern 61% des Staatssteuerbeitrages; Feuerwehrsatzabgaben: 9% der Gemeindesteuern (max. Fr. 1'000)
- Juristische Personen: 5% des steuerbaren Ertrages, 2.75% des steuerbaren Kapitals
- Allgemeine Teuerung: 0.0%
- Personalaufwand: Jährl. Stufenanstieg (0.8%)

Die Gesamtergebnisse fallen ausser im 2019 während der ganzen Planperiode positiv aus. Die stetige Ergebnisverbesserung während der Planungsperiode ist v.a. auf steigende Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen aufgrund des Bevölkerungswachstums insbesondere im 2021 und 2022 sowie auf die Neubewertungen der Areal «Strockacker» und «Loog» im 2020 und 2021 zurückzuführen.



Diese Broschüre enthält nur einen Auszug aus dem Bericht zum **Aufgaben- und Finanzplan 2018–2022** und beschränkt sich auf die wesentlichsten Bestandteile und Hintergründe. Der vollständige **«Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2018–2022»** kann im Internet unter [www.muenchenstein.ch](http://www.muenchenstein.ch) heruntergeladen werden.

Sie möchten zusätzlich den vollständigen Bericht in gedruckter Fassung? Lassen Sie sich bei der Gemeindeverwaltung als Abonnent eintragen (Telefon 061 416 11 00).

# Ergebnisübersicht dreistufige Erfolgsrechnung

| Berechnung      | Bezeichnung  | 2018 B            | 2019 Pj           | 2020 Pj           | 2021 Pj           | 2022 Pj          | 2018-2022          |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|                 | Betrieblicher Aufwand  | 59'466'325        | 58'768'799        | 59'572'506        | 60'674'277        | 61'896'805       | -                  |
|                 | Betrieblicher Ertrag   | 54'616'938        | 55'658'510        | 57'142'570        | 58'744'998        | 61'022'612       | -                  |
| (1)             | <b>Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)</b>                 | <b>-4'849'387</b> | <b>-3'110'289</b> | <b>-2'429'936</b> | <b>-1'929'279</b> | <b>-874'193</b>  | <b>-13'193'084</b> |
|                 | Zinsaufwand (340) (externe Darlehen, Vergütungszinsen Steuern)                   | -822'140          | -649'250          | -650'160          | -722'470          | -892'680         | -3'736'700         |
|                 | Zinsertrag (440) (Verzugszinsen Steuern)   | 482'000           | 482'000           | 482'000           | 482'000           | 482'000          | 2'410'000          |
|                 | Liegenschaftsaufwand FV (343)  | -88'486           | -61'300           | -59'800           | -60'100           | -61'600          | -331'286           |
|                 | Liegenschaftsertrag FV (443) (Mietentnahmen, Baurechtszinsen)                    | 1'609'472         | 1'606'172         | 2'009'172         | 2'374'672         | 2'539'672        | 10'139'160         |
|                 | Liegenschaftsertrag VV (447) (Kuspo, Baurechtszinsen, Schulaufw.)                | 914'263           | 914'763           | 894'763           | 747'566           | 747'566          | 4'218'921          |
|                 | Übriger Finanzaufwand/-ertrag (netto) (342/349/449)                              | -9'000            | -9'000            | -9'000            | -9'000            | -9'000           | -45'000            |
| (2)             | <b>Ergebnis aus Finanzierung o. Buchgew./-verf. Lieg.verk. &amp; Wertpap. FV</b> | <b>2'086'109</b>  | <b>2'283'385</b>  | <b>2'666'975</b>  | <b>2'812'668</b>  | <b>2'805'958</b> | <b>12'655'095</b>  |
| (3)=(1)+(2)     | <b>Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. &amp; Wertanpassungen FV)</b>         | <b>-2'763'278</b> | <b>-826'904</b>   | <b>237'039</b>    | <b>883'389</b>    | <b>1'931'765</b> | <b>-537'989</b>    |
|                 | Realisierte Gewinne auf Sachanlagen FV (Liegenschaftsverk.) (4411)               | 4'351'977         | 0                 | 3'500'000         | 0                 | 0                | 7'851'977          |
| (4)             | <b>Ergebnis aus Liegenschaftsverkäufen</b>                                       | <b>4'351'977</b>  | <b>0</b>          | <b>3'500'000</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>7'851'977</b>   |
|                 | Marktwertanpassungen Sachanlagen FV (Umgl. VV ins FV) (4443)                     | 0                 | 0                 | 10'791'643        | 14'219'282        | 0                | 25'010'925         |
| (5)             | <b>Ergebnis aus Wertanpassungen FV</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>10'791'643</b> | <b>14'219'282</b> | <b>0</b>         | <b>25'010'925</b>  |
| (6)=(2)+(4)+(5) | <b>Ergebnis aus Finanzierung (34/44)</b>   | <b>6'438'086</b>  | <b>2'283'385</b>  | <b>16'958'618</b> | <b>17'031'950</b> | <b>2'805'958</b> | <b>45'517'997</b>  |
| (7)=(1)+(6)     | <b>Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe</b>             | <b>1'588'699</b>  | <b>-826'904</b>   | <b>14'528'682</b> | <b>15'102'671</b> | <b>1'931'765</b> | <b>32'324'913</b>  |
|                 | Aufbauung Vorfinanzierungen (4893)   | 196'667           | 680'000           | 680'000           | 680'000           | 680'000          | 2'916'667          |
| (8)             | <b>Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe</b>                            | <b>196'667</b>    | <b>680'000</b>    | <b>680'000</b>    | <b>680'000</b>    | <b>680'000</b>   | <b>2'916'667</b>   |
| (9)=(7)+(8)     | <b>Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe</b>               | <b>1'785'366</b>  | <b>-146'904</b>   | <b>15'208'682</b> | <b>15'782'671</b> | <b>2'611'765</b> | <b>35'241'580</b>  |

In obiger Tabelle ist die Erfolgsrechnung nach der dreistufigen Gliederungsvorschrift des Kantons dargestellt. Sie basiert auf der nach §27 der Gemeinderrechnungsverordnung für das Budget geforderten Ergebnisübersicht. Die erste Stufe zeigt das **Operative Ergebnis** mit einem Wert für die Finanzplanperiode 2018-2022 von **Fr. 32.3 Mio.**, welches sich aus dem **Betrieblichen Ergebnis** von -Fr. 13.2 Mio. plus dem **Ergebnis aus Finanzierung** von Fr. 45.5 Mio. zusammensetzt. Die Summe aus Operativem Ergebnis und **Ausserordentlichem Ergebnis** von **Fr. 2.9 Mio.** (zweite Stufe) ergibt das **Gesamtergebnis** von **Fr. 35.2 Mio.** (dritte Stufe).

Die Zahlenangaben in Klammern beim **Betrieblichen Ergebnis**, beim **Ergebnis aus Finanzierung** und beim **Ausserordentlichen Ergebnis** entsprechen der Nummerierung der Arten-gliederung auf Seite 18 dieser Broschüre.

# Ergebnisübersicht nach Funktionen

| Erfolgsrechnung                                    | 2018 Budget       |                   | 2019 Planjahr     |                   | 2020 Planjahr     |                   | 2021 Planjahr     |                   | 2022 Planjahr     |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 0 Allgemeine Verwaltung<br>Nettoaufwand            | 5'756'116         | 1'486'701         | 5'836'676         | 1'478'801         | 5'826'447         | 1'325'311         | 5'809'610         | 1'204'111         | 5'876'083         | 1'205'911         |
|  |                   | 4'269'415         |                   | 4'357'875         |                   | 4'501'136         |                   | 4'605'499         |                   | 4'670'172         |
| 1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit<br>Nettoaufwand | 2'346'622         | 1'385'775         | 2'249'009         | 1'396'275         | 2'247'641         | 1'411'275         | 2'204'729         | 1'421'275         | 2'221'314         | 1'426'275         |
|  |                   | 960'847           |                   | 852'734           |                   | 836'366           |                   | 783'454           |                   | 795'039           |
| 2 Bildung<br>Nettoaufwand                          | 16'897'410        | 2'377'441         | 17'731'572        | 3'152'214         | 18'060'271        | 3'314'314         | 18'457'468        | 3'147'117         | 18'825'364        | 3'087'117         |
|  |                   | 14'519'969        |                   | 14'579'358        |                   | 14'745'957        |                   | 15'310'351        |                   | 15'738'247        |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche<br>Nettoaufwand  | 1'854'949         | 577'100           | 1'776'588         | 578'600           | 1'794'506         | 577'200           | 1'728'472         | 578'700           | 1'712'032         | 577'200           |
|  |                   | 1'277'849         |                   | 1'197'988         |                   | 1'217'306         |                   | 1'149'772         |                   | 1'134'832         |
| 4 Gesundheit<br>Nettoaufwand                       | 4'172'965         | 475'000           | 4'170'404         | 475'000           | 4'457'743         | 475'000           | 4'492'583         | 475'000           | 4'764'923         | 475'000           |
|  |                   | 3'697'965         |                   | 3'695'404         |                   | 3'982'743         |                   | 4'017'583         |                   | 4'289'923         |
| 5 Soziale Sicherheit<br>Nettoaufwand               | 15'551'556        | 5'360'569         | 15'166'249        | 5'570'569         | 15'168'024        | 5'780'569         | 15'254'870        | 5'990'569         | 15'429'746        | 6'190'569         |
|  |                   | 10'190'987        |                   | 9'595'680         |                   | 9'387'455         |                   | 9'264'301         |                   | 9'239'177         |
| 6 Verkehr<br>Nettoaufwand                          | 4'557'046         | 722'400           | 4'535'106         | 724'400           | 4'553'598         | 726'400           | 4'666'162         | 728'400           | 4'678'531         | 730'400           |
|  |                   | 3'834'646         |                   | 3'810'706         |                   | 3'827'198         |                   | 3'937'762         |                   | 3'948'131         |
| 7 Umweltschutz & Raumordnung<br>Nettoaufwand       | 6'783'949         | 5'097'663         | 6'684'873         | 5'092'047         | 6'665'582         | 5'101'371         | 6'645'815         | 5'129'339         | 6'676'471         | 5'138'533         |
|  |                   | 1'686'286         |                   | 1'592'826         |                   | 1'564'211         |                   | 1'516'476         |                   | 1'537'938         |
| 8 Volkswirtschaft<br>Nettoertrag                   | 20'461            | 333'240           | 28'408            | 333'240           | 29'456            | 333'240           | 27'004            | 333'240           | 29'552            | 333'240           |
|  |                   | 312'779           |                   | 304'832           |                   | 303'784           |                   | 306'236           |                   | 303'688           |
| 9 Finanzen und Steuern<br>Nettoertrag              | 3'959'207         | 45'869'758        | 2'882'734         | 42'113'569        | 3'064'978         | 58'032'248        | 3'754'014         | 59'815'647        | 4'218'049         | 47'879'585        |
|  |                   | 41'910'551        |                   | 39'230'835        |                   | 54'967'270        |                   | 56'061'633        |                   | 43'661'536        |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                      | <b>61'900'281</b> | <b>63'685'647</b> | <b>61'061'619</b> | <b>60'914'715</b> | <b>61'868'246</b> | <b>77'076'928</b> | <b>63'040'727</b> | <b>78'823'398</b> | <b>64'432'065</b> | <b>67'043'830</b> |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b>            | <b>1'785'366</b>  |                   | <b>-146'904</b>   |                   | <b>15'208'682</b> |                   | <b>15'782'671</b> |                   | <b>2'611'765</b>  |                   |

Die grossen Veränderungen in der Planperiode 2018–2022 sind in den folgenden Funktionen zu finden:

- **Allg. Verwaltung (0):** 2020–2022: Wegfall Einnahmen Kanton für Pavillon Loog, Umzug in neue Gemeindeverwaltung
- **Bildung (2):** 2020–2022: Anstieg Löhne Lehrkräfte aufgrund steigender Anzahl Schüler und zusätzlich benötigter Klassen
- **Gesundheit (4):** 2020 & 2022: Tarifanpassung bei den stationären Pflegebeiträgen
- **Soziale Sicherheit (5):** 2019–2020: Reduzierung Nettoaufwand aufgrund Integrationsbemühungen bei der Sozialhilfe
- **Finanzen und Steuern (9):** – Steuern natürliche Personen: jährl. Mehrertrag Fr. 1.0 Mio. (Einkommens- +2.5%, Vermögenssteuern +3%)  
– Steuern juristische Personen: Rückgang 2019 (Wegzug), ab 2020 jährl. Mehrertrag Fr. 120'000 (Ertrags- +1.5%, Kapitalsteuern +2.5%)  
– Ungliederten Parzellen des VV ins FV (Marktwertanpassung), Buchgewinne-/verluste aus Liegenschaftsverkäufen

| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget       | 2019 Planjahr     | 2020 Planjahr     | 2021 Planjahr     | 2022 Planjahr     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>61'900'281</b> | <b>61'061'619</b> | <b>61'868'246</b> | <b>63'040'727</b> | <b>64'432'065</b> |
| 30 Personalaufwand                      | 25'968'134        | 26'381'999        | 26'728'048        | 27'155'978        | 27'708'290        |
| 31 Sachaufwand                          | 8'652'775         | 8'061'474         | 7'885'494         | 7'811'674         | 7'712'864         |
| 33 Abschreibungen VV                    | 2'380'957         | 2'997'404         | 3'067'654         | 3'186'671         | 3'169'367         |
| 34 Finanzaufwand                        | 919'626           | 719'550           | 718'960           | 791'570           | 963'280           |
| 35 Einlagen in Fonds u. Spez.finanz.    | 63'012            | 70'334            | 139'890           | 36'241            | 96'941            |
| 36 Transferaufwand                      | 22'401'447        | 21'257'588        | 21'751'420        | 22'483'713        | 23'209'343        |
| 39 Interne Verrechnungen                | 1'514'330         | 1'573'270         | 1'576'780         | 1'574'880         | 1'571'980         |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>63'685'647</b> | <b>60'914'715</b> | <b>77'076'928</b> | <b>78'823'398</b> | <b>67'043'830</b> |
| 40 Fiskalertrag                         | 36'669'000        | 37'240'000        | 38'504'000        | 39'986'000        | 42'085'000        |
| 41 Regalien und Konzessionen            | 373'900           | 373'900           | 374'000           | 374'000           | 374'000           |
| 42 Entgelte                             | 10'495'880        | 10'811'380        | 10'984'280        | 11'042'780        | 11'153'280        |
| 44 Finanzertrag                         | 7'357'712         | 3'002'935         | 17'677'578        | 17'823'520        | 3'769'238         |
| 45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanz.  | 281'413           | 252'797           | 214'121           | 189'089           | 191'283           |
| 46 Transferertrag                       | 6'796'745         | 6'980'433         | 7'066'169         | 7'153'129         | 7'219'049         |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag            | 196'667           | 680'000           | 680'000           | 680'000           | 680'000           |
| 49 Interne Verrechnungen                | 1'514'330         | 1'573'270         | 1'576'780         | 1'574'880         | 1'571'980         |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>1'785'366</b>  | <b>-146'904</b>   | <b>15'208'682</b> | <b>15'782'671</b> | <b>2'611'765</b>  |

Beim **Aufwand** finden sich die grossen Veränderungen in der Planperiode mit einem jährlichen Anstieg von rund Fr. 400'000 beim *Personalaufwand* (30) (v.a. Anstieg Personal-kosten Lehrpersonen aufgrund steigender Anzahl Schüler und zusätzlich benötigter Klassen), im 2019 beim *Sachaufwand* (31) mit Einsparungen von rund Fr. 600'000 (baulicher Unterhalt & Anschaffungsbedarf Maschinen und Geräte), im 2019 bei den *Abschreibungen* (33) mit einem Anstieg von rund Fr. 600'000 (Neubau Schulanlage Lange Heid), im 2019 beim *Finanzaufwand* (34) mit einem Rückgang von rund Fr. 200'000 (Zinsaufwand externe Darlehen) sowie beim *Transferaufwand* (36) mit einem Rückgang im 2019 von rund Fr. 150'000 (horizontaler Finanzausgleich) und einem Anstieg ab 2020 von rund Fr. 500'000 (horizontaler Finanzausgleich, Ausbau Schuler ergänzende Betreuung).

Beim **Ertrag** finden sich die grossen Veränderungen in der Planperiode bei den *Fiskalerträgen* (40) mit einem jährlichen Anstieg von rund Fr. 1.0 Mio. bis Fr. 2.0 Mio. (Steuer-einnahmen natürliche & juristische Personen), im 2019 bei den *Entgelten* (42) mit einem Anstieg von rund Fr. 300'000 (Zunahme Rückerstattungen (Elternbeiträge) aufgrund Ausbau Schuler ergänzende Betreuung), beim *Finanzertrag* (44) (Buchgewinne Liegenschaftsverkäufe, Umgliederungen Parzellen des VV ins FV (Marktwertanpassung)) sowie beim *Ausser-ordentlicher Ertrag* (48) (Auflösungen Vorfinanzierungen zur Kompensation der Abschreibungen der Schulanlage Lange Heid).



# Nettoinvestitionen Gesamthaushalt

| Investitionsprogramm nach Funktionen   | 2017 ER          | 2018 B           | 2019 PJ          | 2020 PJ          | 2021 PJ           | 2022 PJ           | 2018-2022         |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung  | 185'596          | 445'000          | 550'000          | 363'071          | 7'117'604         | 6'970'000         | 15'445'675        |
| 2 Bildung  | 9'193'070        | 2'958'000        | 150'000          | 417'000          | 2'409'000         | 5'276'000         | 11'210'000        |
| 6 Verkehr  | 1'001'788        | 1'204'788        | 2'765'000        | 3'170'000        | 1'380'000         | 1'050'000         | 9'569'788         |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung (inkl. Spezialfinanzierungen)                     | -1'591'200       | -172'950         | 1'184'000        | 1'866'000        | 368'000           | 20'000            | 3'265'050         |
| Übrige Funktionen inkl. Finanzvermögen   | -26'900          | 1'229'500        | 1'531'600        | 831'929          | 1'266'396         | 2'126'000         | 6'985'425         |
| <b>Total Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>                                   | <b>8'762'354</b> | <b>5'664'338</b> | <b>6'180'600</b> | <b>6'648'000</b> | <b>12'541'000</b> | <b>15'442'000</b> | <b>46'475'938</b> |
| <b>Investitionsprogramm (≥ Fr. 500'000)</b>                                      | <b>2017 ER</b>   | <b>2018 B</b>    | <b>2019 PJ</b>   | <b>2020 PJ</b>   | <b>2021 PJ</b>    | <b>2022 PJ</b>    | <b>2018-2022</b>  |
| 0220/0290 Neubau Gemeindeverwaltung (inkl. neues Mobilfahrrad)                   |                  | 400'000          | 550'000          | 1'000'000        | 8'000'000         | 6'970'000         | 16'520'000        |
| 1500 Feuerwehr (Universalfahrrad (ULF), Sanierung Gebäude)                       | 3'222'000        | 978'000          | 100'000          | 200'000          | 1'400'000         | 1'650'000         | 1935'000          |
| 2170 Schulliegenschaften Kindergarten  | 5'912'170        | 1'880'000        | 0                | 65'000           | 740'000           | 3'626'000         | 4'328'000         |
| 2171 Schulliegenschaften Primarschule  |                  | 650'000          |                  |                  |                   |                   | 6'311'000         |
| 3420 Aufwertung Flächen Parz. 3495 Schulhaus Lange Heid                          | 307'000          | 170'000          | 2'210'000        | 1'480'000        | 700'000           | 350'000           | 4'910'000         |
| 6150 Arealaufwertungen/Strassensanierungen (u.a. Bottmingerstr., Stöckackerstr.) | 210'000          | 180'000          | 180'000          | 360'000          | 330'000           | 420'000           | 1'470'000         |
| 6150 Ersatz Beleuchtung (LED Lampen, Ersatz Huber Leuchten)                      |                  | 100'000          | 0                | 1'000'000        | 20'000            | 0                 | 1'120'000         |
| 6150 Kunstbauten (Sanierung SBB Brücke) / Langsamverkehr                         | 180'000          | 65'000           | 315'000          | 130'000          | 250'000           | 200'000           | 960'000           |
| 6150 Fahrzeugsatzprogramm Werkhof  | 304'788          | 304'788          |                  |                  |                   |                   | 304'788           |
| 6230 Beiträge an BLT-Linie 11 Ausbau   | -1'838'200       | -427'950         | 729'000          | 1'574'000        | 143'000           | -55'000           | 1'963'050         |
| 7101/7201/7301 Spezialfinanzierungen   | 247'000          | 255'000          | 255'000          | 292'000          | 225'000           | 75'000            | 1'102'000         |
| 10800/10840 Finanzvermögen (strat. Liegenschaftskauf, Sanierung Gruthweg 3)      | 0                | 0                | 1'626'600        | 0                | 0                 | 338'000           | 1'964'600         |
| <b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>   | <b>8'544'758</b> | <b>4'554'838</b> | <b>5'965'600</b> | <b>6'101'000</b> | <b>11'808'000</b> | <b>15'109'000</b> | <b>43'538'438</b> |
| <b>in % vom Total Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>                          | <b>97.5%</b>     | <b>80.4%</b>     | <b>96.5%</b>     | <b>91.8%</b>     | <b>94.2%</b>      | <b>97.8%</b>      | <b>93.7%</b>      |

Insgesamt sind in der Planungsperiode Nettoinvestitionen für den **Gesamthaushalt** in der Höhe von **Fr. 46.48 Mio.** geplant. Die grössten Investitionsausgaben ins **Verwaltungsvermögen** betreffen den geplanten Neubau der **Gemeindeverwaltung** mit Fr. 16.52 Mio., Investitionen im Bereich **Bildung** (v.a. Schulliegenschaften) mit Fr. 11.21 Mio., den Bereich **Verkehr** mit insgesamt Fr. 9.57 Mio. (Arealaufwertungen, Strassensanierungen, Ersatz Beleuchtung, Kunstbauten/Langsamverkehr, Fahrzeugsatz, Beiträge BLT Linie 11), die **Feuerwehr** mit Fr. 1.94 Mio. (ULF, Sanierung Gebäude) sowie **raumplanerische Projekte** mit Fr. 1.10 Mio. (Studienaufträge, Quartierplanungen etc.). Ins **Finanzvermögen** sollen Fr. 1.96 Mio. investiert werden (Strategischer Liegenschaftskauf, Sanierung Wohnhaus Gruthweg 3).

# Veränderungen bei den Liegenschaften

## Liegenschaftsverkäufe

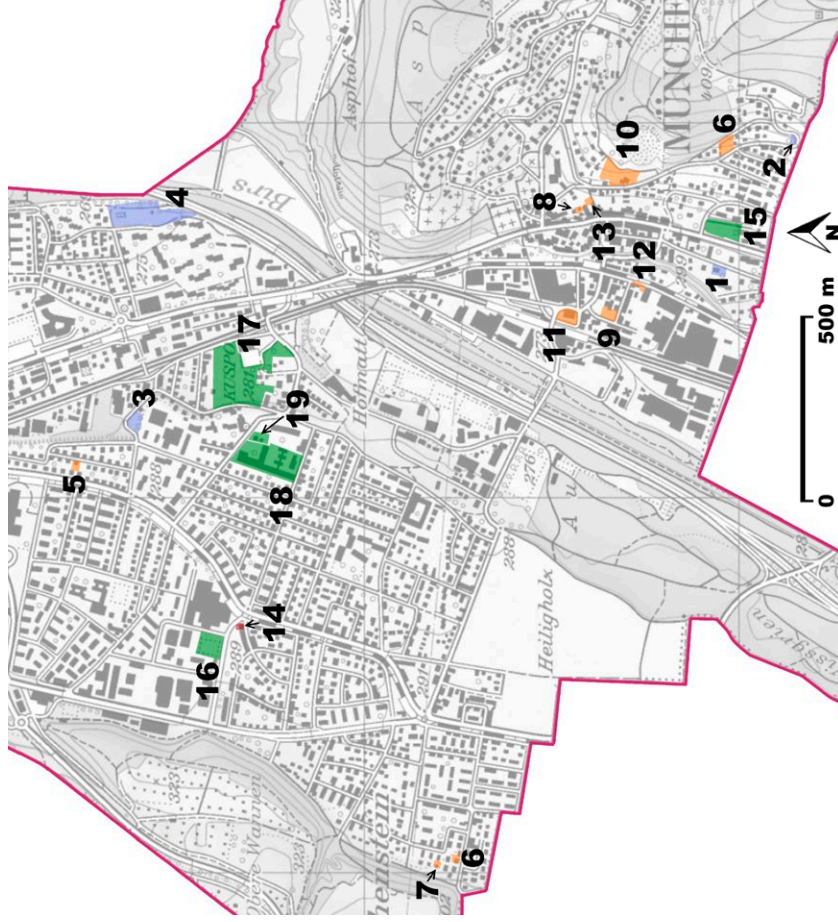
| Nr.                         | Objekt  | Parz.         | m2    | Verkaufserlös     | Jahr Verkauf |
|-----------------------------|---|---------------|-------|-------------------|--------------|
| <b>Verwaltungsvermögen:</b> |   |               |       |                   |              |
| 1                           | Kindergarten Bündten<br>Leihengasse                     | 904           | 849   | 900'000           | 2017         |
| 2                           | Restfläche Steinweg                                     | 4940          | 343   | 70'000            | 2017         |
| 3                           | Wiese Fichtenhölzli<br>Grubenstrasse                    | 3062          | 1655  | 1'324'000         | 2019         |
| 4                           | Wiese Zollweiden<br>Melchior-Berni Str.                 | 2803          | 9'983 | 3'500'000         | 2020         |
| <b>Finanzvermögen:</b>      |   |               |       |                   |              |
| 5                           | Fichtenwaldstr. 20<br>(inkl. Gebäude)                   | 2043          | 598   | 1'056'000         | 2017         |
| 6                           | Dillacker   | 6235/<br>4278 | 579   | 330'000           | 2017         |
| 7                           | Dillacker   | 4279          | 316   | 220'000           | 2017         |
| 8                           | Schlossgasse 2a   | 1792          | 50    | 55'000            | 2017         |
| 9                           | 2 Parz. Inneres Gstadt (vom<br>Kanton BL, Kauf im 2016) | 827/<br>833   | 1'135 | 1'550'000         | 2017         |
| 10                          | Steinweg 15   | 2122/<br>5305 | 4'793 | 5'303'040         | 2017/18      |
| 11                          | Bahnhofstr. 3a*   | 799           | 1'891 | 3'805'000         | 2018         |
| 12                          | Tramstrasse 38<br>(inkl. Gebäude)                       | 856           | 403   | 650'000           | 2018         |
| 13                          | Haus und Schopf<br>Münchstrasse 5/5a                    | 1064/<br>1065 | 391   | 500'000           | 2018         |
| <b>Total Veräusserungen</b> |   |               |       | <b>19'263'040</b> |              |

## Überträge vom VV ins FV

| Nr. | Objekt                     | Parz. | m2  | Betrag  | Jahr |
|-----|----------------------------|-------|-----|---------|------|
| 14  | Liegenschaft Gartenstadt 2 | 1698  | 286 | 122'250 | 2017 |

## Abgabe im Baurecht

| Nr. | Objekt  | Parz.         | m2     | Baurechtszins p.a. | ab Jahr |
|-----|---|---------------|--------|--------------------|---------|
| 15  | Im Soyis**                                    | 947           | 4'029  | 153'102            | 2017    |
| 16  | Stöckacker (Parkplatz)                        | 4258          | 3'853  | 300'000            | 2020    |
| 17  | Buckfeld                                      | 1959/<br>5232 | 20'873 | 200'000            | 2021    |
| 18  | Loog (heutige Gemeindeverwaltung ohne Schule) | 1893          | 10'725 | 400'000            | 2021    |
| 19  | Haus Loogstr. 19 + 19a***                     | 1894          | 1'275  | -                  | 2021    |



\* Parz. 799; Verkauf im Januar 2016 zu Fr. 1.3 Mio. Im 2018 wird eine Nachzahlung bei Anpassung des Quartierplans von Fr. 3.8 Mio. erwartet.

\*\* Parz. 947; Erhöhung der Baurechtszinseinnahmen bis auf Fr. 177'232 im 2019, abhängig von möglicher Bruttogeschossfläche (BGF).

\*\*\* Parz. 1894; Die Baurechtszinseinnahmen sind in der Parzelle 1893 enthalten.

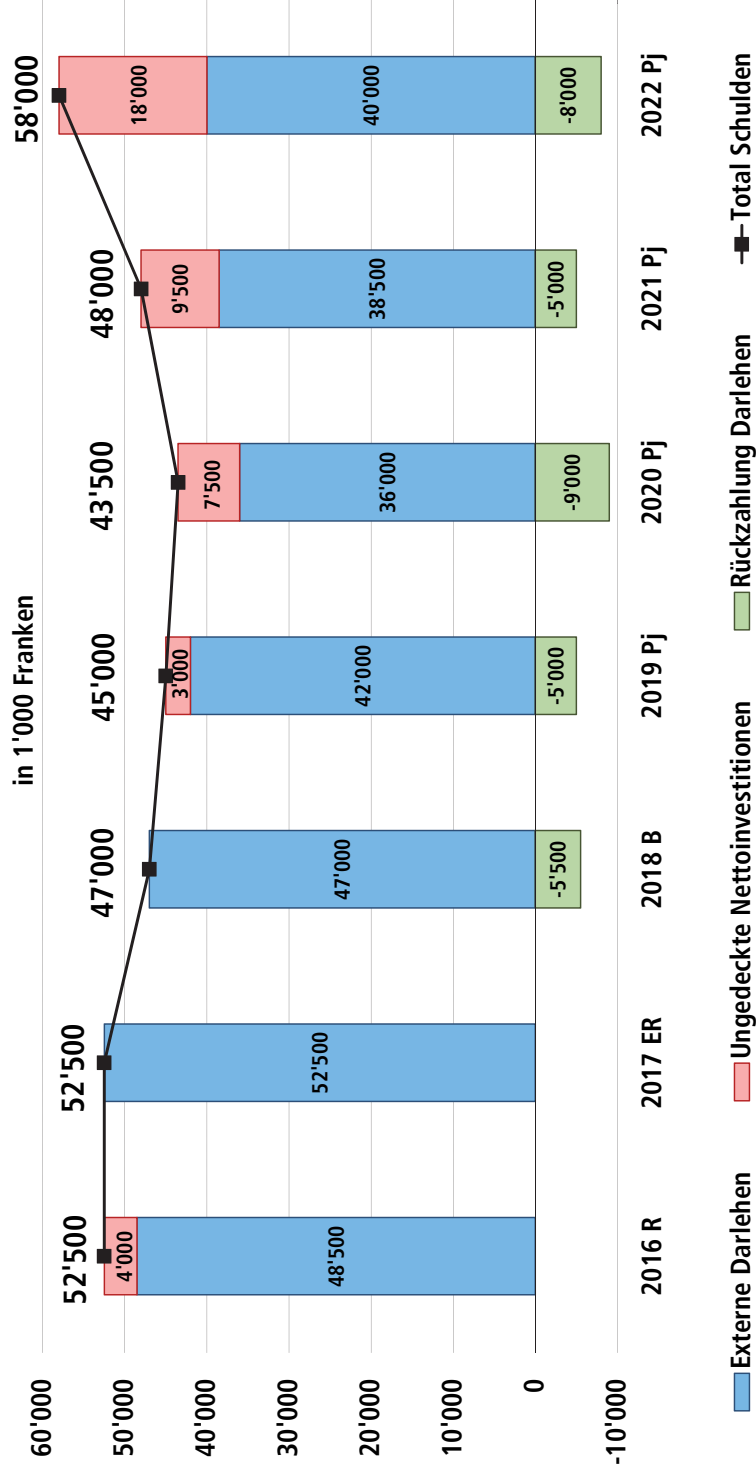
| Finanzierungsbedarf              | 2017 ER          | 2018 B            | 2019 Pj           | 2020 Pj           | 2021 Pj           | 2022 Pj           | 2018-2022         | in %          |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Nettoinvestitionen               | 8'762'354        | 5'664'338         | 6'180'600         | 6'648'000         | 12'541'000        | 15'442'000        | 46'475'938        | 58.8%         |
| Auslaufende Darlehen             | 0                | 5'500'000         | 5'000'000         | 9'000'000         | 5'000'000         | 8'000'000         | 32'500'000        | 41.2%         |
| <b>Total Finanzierungsbedarf</b> | <b>8'762'354</b> | <b>11'164'338</b> | <b>11'180'600</b> | <b>15'648'000</b> | <b>17'541'000</b> | <b>23'442'000</b> | <b>78'975'938</b> | <b>100.0%</b> |

Der gesamte Finanzierungsbedarf der Planperiode 2018–2022 beläuft sich auf Fr. 79.0 Mio. Davon entfallen Fr. 46.5 Mio. oder 58.8% auf die Nettoinvestitionen und Fr. 32.5 Mio. oder 41.2% auf auslaufende Darlehen, welche wieder refinanziert werden müssen. Die Nettoinvestitionen, welche auch als Bezugsgrösse für die Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades dienen, stellen somit nur einen Teil des gesamten Finanzierungsbedarfs dar. Nicht berücksichtigt in den Kennzahlen des Kantons wird der Finanzierungsbedarf für auslaufende und rückzahlungspflichtige Darlehen. Die effektive Situation ist durch die unvollständige Darlegung des Selbstfinanzierungsgrades somit nur bedingt aussagekräftig.

| Mittelherkunft                        | 2017 ER          | 2018 B            | 2019 Pj           | 2020 Pj           | 2021 Pj           | 2022 Pj           | 2018-2022         | in %          |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Selbstfinanzierung Ges.Hh. (M'Stein)  | -19'315          | -75'898           | 2'540'928         | 3'757'496         | 4'418'388         | 5'482'108         | 16'123'022        | 20.4%         |
| Verkaufserlös VV                      | 970'000          | 0                 | 1'324'000         | 3'500'000         | 0                 | 0                 | 4'824'000         | 6.1%          |
| Verkaufserlös FV                      | 8'214'040        | 5'255'000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 5'255'000         | 6.7%          |
| Mehrwertabgabe (netto)                | 0                | 0                 | 500'000           | 1'000'000         | 3'677'000         | 0                 | 5'177'000         | 6.6%          |
| <b>Total SF und Verkaufserlöse</b>    | <b>9'164'725</b> | <b>5'179'102</b>  | <b>4'364'928</b>  | <b>8'257'496</b>  | <b>8'095'388</b>  | <b>5'482'108</b>  | <b>31'379'022</b> | <b>39.7%</b>  |
| Darlehen                              | 0                | 0                 | 3'000'000         | 7'500'000         | 9'500'000         | 18'000'000        | 38'000'000        | 48.1%         |
| Entnahme (+) / Einlage (-) Liquidität | -402'371         | 5'985'236         | 3'815'672         | -109'496          | -54'388           | -40'108           | 9'596'916         | 12.2%         |
| <b>Total Darlehen und Liquidität</b>  | <b>-402'371</b>  | <b>5'985'236</b>  | <b>6'815'672</b>  | <b>7'390'504</b>  | <b>9'445'612</b>  | <b>17'959'892</b> | <b>47'596'916</b> | <b>60.3%</b>  |
| <b>Total Mittelherkunft</b>           | <b>8'762'354</b> | <b>11'164'338</b> | <b>11'180'600</b> | <b>15'648'000</b> | <b>17'541'000</b> | <b>23'442'000</b> | <b>78'975'938</b> | <b>100.0%</b> |
| <b>Veränderungen Drittschulden</b>    | <b>0</b>         | <b>-5'500'000</b> | <b>-2'000'000</b> | <b>-1'500'000</b> | <b>4'500'000</b>  | <b>10'000'000</b> | <b>5'500'000</b>  |               |

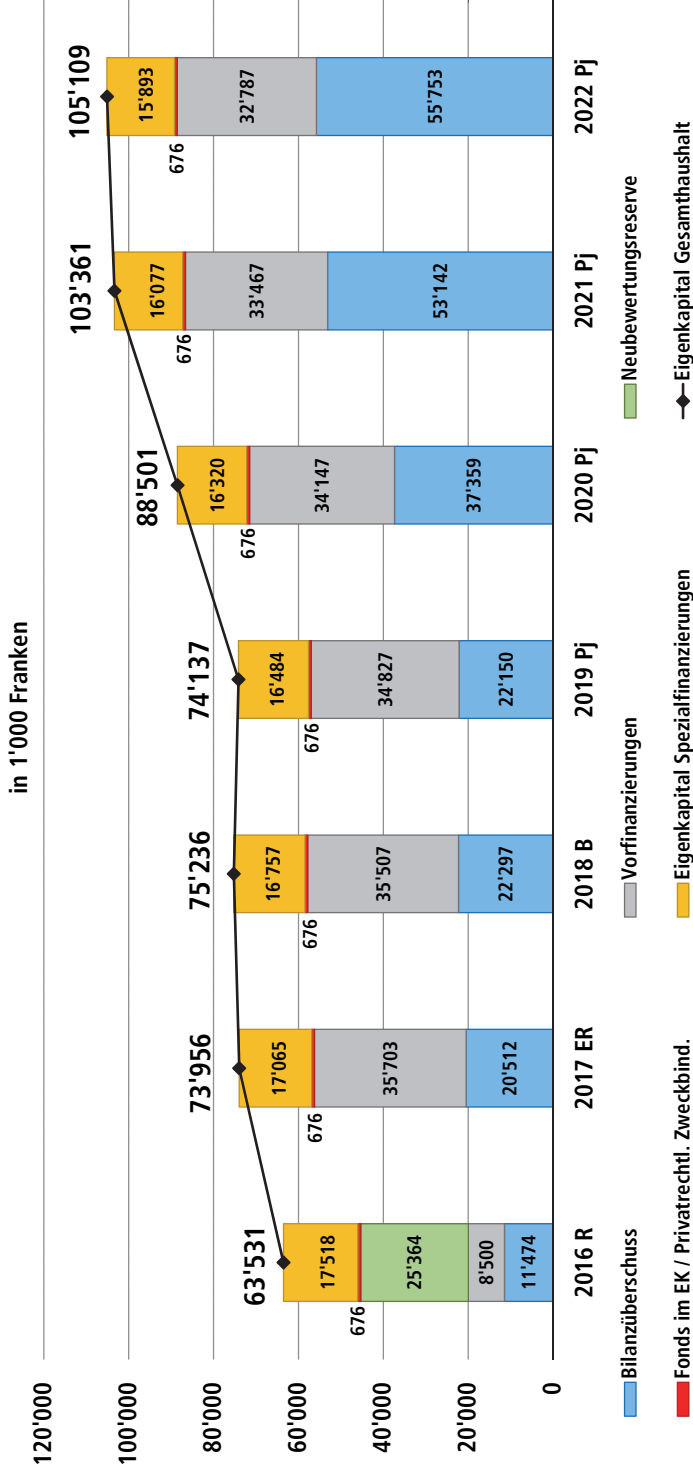
Rund Fr. 16.1 Mio. oder 20% des gesamten Finanzbedarfs sollen durch die Selbstfinanzierung abgedeckt werden. Mittels Liegenschaftsveräusserungen sollen weitere Fr. 10.1 Mio. oder 13% und durch Einnahmen aufgrund der neu beschlossenen Mehrwertabgabe Fr. 5.2 Mio. oder 7% generiert werden. Der restliche Finanzbedarf soll durch die Aufnahme von Darlehen im Umfang von insgesamt Fr. 38.0 Mio. oder 48% und andererseits durch Entnahmen aus der Liquidität von rund Fr. 9.6 Mio. oder 12% sichergestellt werden. Der Zuwachs an neuen Drittschulden beträgt summarisch über die ganze Planperiode 2018–2022 Fr. 5.5 Mio.

# Schuldenentwicklung



Obige Grafik zeigt die Entwicklung der verzinslichen Schulden seit der Rechnung 2016 bis Ende 2022. Die blau hinterlegten Balken sind Schulden gegenüber Dritten (AHV, Banken, Versicherungen, Pensionskassen). Rot dargestellt sind die ungedeckten Nettoinvestitionen, welche durch externe Darlehen am Kapitalmarkt finanziert werden müssen. Grün hinterlegt sind die Refinanzierungstranchen auslaufender langfristiger Darlehen. Die Schulden können bis Ende 2020, d.h. bis Ende der Legislaturperiode 2016–2020, auf einen Wert von Fr. 43.5 Mio. reduziert werden. Erst ab 2021 steigt die Verschuldung v.a. aufgrund des geplanten Neubaus der Gemeindeverwaltung erneut bis auf ein **Maximum von Fr. 58.0 Mio. per Ende 2022** an.

# Eigenkapitalentwicklung

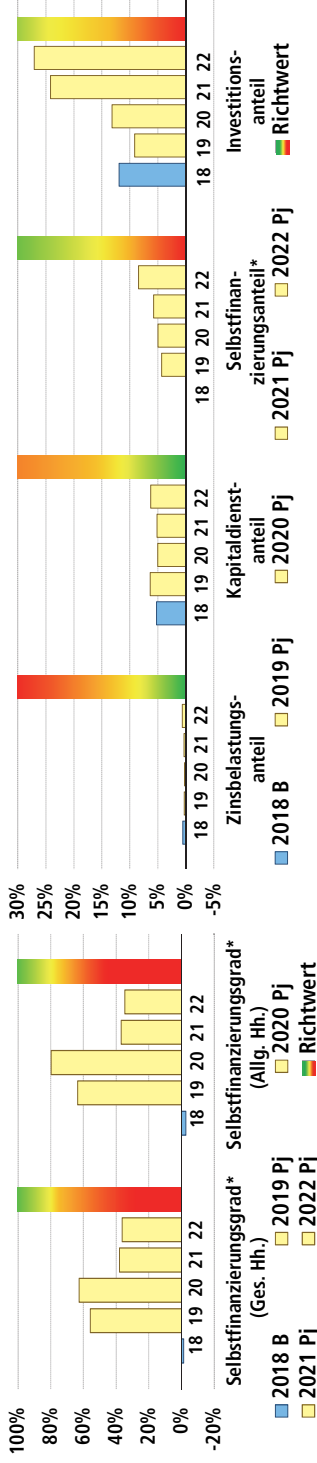


Obige Grafik zeigt die Entwicklung des gesamten Eigenkapitals seit der Rechnung 2016 bis Ende 2022. Der Bilanzüberschuss steigt aufgrund der positiv erwarteten Rechnungsabschlüsse bis auf Fr. 55.8 Mio. (v.a. aufgrund der Marktwertanpassungen durch Umgliederungen von Parzellen des VV ins FV). Die Neubewertungsreserven entfallen ab Ende 2017 bedingt durch die geplante erfolgswirksame Auflösung zugunsten der Rechnung 2017 (rund Fr. 32.6 Mio.). Aufgrund des ausserordentlich hohen Ertragsüberschusses 2017, welcher Grossteils zur Bildung von Vorfinanzierungen (für die Schulanlage Lange Heid und den Neubau Gemeindeverwaltung) verwendet werden soll, steigen Letztere per Ende 2017 bis auf einen Wert von Fr. 35.7 Mio. an. Bis Ende 2022 sinken die Vorfinanzierungen durch die entsprechenden Entnahmen zur Kompensation der Abschreibungen der Schulanlage Lange Heid und Löffelmatt bis auf einen Saldo von Fr. 32.8 Mio. Bei den Spezialfinanzierungen geht die Eigenkapitalbasis im Finanzplanzeitraum bis auf Fr. 15.8 Mio. per Ende 2022, v.a. aufgrund der negativen Rechnungsergebnisse bei der Abwasserbeseitigung, zurück. In der Summe überwiegt der starke Anstieg beim Allgemeinen Haushalt den Kapitalabbau bei den Spezialfinanzierungen klar, weshalb eine Zunahme des **Gesamteigenkapitals** auf **Fr. 105.1 Mio. per 31. Dezember 2022** erwartet wird.



# Auflistung der Finanzkennzahlen

| Kennzahlen   | 2018 B | 2019 Pj | 2020 Pj | 2021 Pj | 2022 Pj | Ø 2018-2022 | Richtwerte  |
|--|--------|---------|---------|---------|---------|-------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad Ges. Haush. (Meth. Kt.)      | 75.5%  | 55.8%   | 300.3%  | 159.9%  | 36.3%   | 113.9%      |   |
| Selbstfinanzierungsgrad Ges. Haush. (Meth. M'Stein)  | -1.3%  | 55.8%   | 62.5%   | 37.9%   | 36.3%   | 37.5%       | >100% Hochkonjunktur / 80%-100% Normalfall / 50%-80% Abschwung  |
| Selbstfinanzierungsgrad Allg. Haush. (Meth. Kt.)     | 68.7%  | 63.4%   | 401.8%  | 160.4%  | 34.6%   | 117.4%      |   |
| Selbstfinanzierungsgrad Allg. Haush. (Meth. M'Stein) | -2.8%  | 63.4%   | 79.7%   | 36.9%   | 34.6%   | 37.3%       |   |
| Zinsbelastungsanteil                                 | 0.5%   | 0.3%    | 0.2%    | 0.3%    | 0.6%    | 0.5%        | <4% gut / 4%-9% genügend / >9% schlecht                         |
| Kapitaldienstanteil                                  | 5.2%   | 6.3%    | 5.0%    | 5.1%    | 6.3%    | 5.6%        | <5% geringe / 5%-15% tragbare / >15% hohe Belastung             |
| Selbstfinanzierungsanteil (Meth. Kt.)                | 6.9%   | 4.3%    | 24.1%   | 24.3%   | 8.5%    | 14.5%       | >20% gut / 10%-20% mittel / <10% schlecht                       |
| Selbstfinanzierungsanteil (Meth. M'Stein)            | -0.1%  | 4.3%    | 5.0%    | 5.8%    | 8.5%    | 4.8%        |   |
| Investitionsanteil                                   | 11.9%  | 9.1%    | 13.2%   | 24.1%   | 27.0%   | 17.7%       | <10% schwach / 10%-20% mittel / 20%-40% stark / >40% sehr stark |



\* Aus darstellerischen Gründen wird beim Selbstfinanzierungsgrad und -anteil auf die Abbildung der nach den Vorgaben des Kantons ermittelten Werte verzichtet.

Für die Planperiode 2018–2022 resultiert nach der Berechnungsmethode des Kantons BL ein durchschnittlicher **Selbstfinanzierungsgrad** für den *Allgemeinen Haushalt* von **117.4%** und für den *Gesamthaushalt* von **113.8%**, welcher sich damit in einer Phase der «Hochkonjunktur» und damit deutlich über der kantonalen Zielvorgabe von 80% bis 100% befindet. Bereinigt um die realisierten Gewinne und Verluste aus Liegenschaftsverkäufen sowie um Marktwertanpassungen auf Liegenschaften/Grundstücken des Finanzvermögens (welche in der Berechnung des Kantons enthalten sind), resultiert für die Planperiode 2018–2022 ein durchschnittlicher **Selbstfinanzierungsgrad** für den *Allgemeinen Haushalt* von **37.3%** und für den *Gesamthaushalt* von **37.5%**.

Der **Zinsbelastungsanteil** verbleibt mit durchschnittlich **0.5%** für die Planperiode 2018–2022 auf tiefem Niveau und lässt damit zusätzlichen Handlungsspielraum für weitere Fremdkapitalaufnahmen offen.

# Wasserversorgung

| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget      | 2019 Planjahr    | 2020 Planjahr    | 2021 Planjahr    | 2022 Planjahr    |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>1'668'288</b> | <b>1'670'464</b> | <b>1'587'576</b> | <b>1'689'059</b> | <b>1'634'850</b> |
| 30 Personalaufwand                      | 516'698          | 520'791          | 524'917          | 529'075          | 533'266          |
| 31 Sachaufwand                          | 660'421          | 679'021          | 594'021          | 669'221          | 603'821          |
| 33 Abschreibungen VV                    | 183'069          | 159'452          | 156'838          | 177'363          | 183'763          |
| 34 Finanzaufwand                        | 5'000            | 5'000            | 5'000            | 5'000            | 5'000            |
| 36 Transferaufwand                      | 103'700          | 106'100          | 106'100          | 106'100          | 106'100          |
| 39 Interne Verrechnungen                | 199'400          | 200'100          | 200'700          | 202'300          | 202'900          |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>1'721'300</b> | <b>1'724'300</b> | <b>1'712'300</b> | <b>1'715'300</b> | <b>1'717'300</b> |
| 42 Entgelte (Wasserzinsen)              | 1'688'000        | 1'688'000        | 1'691'000        | 1'694'000        | 1'696'000        |
| 46 Transferertrag                       | 36'300           | 36'300           | 21'300           | 21'300           | 21'300           |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>53'012</b>    | <b>53'836</b>    | <b>124'724</b>   | <b>26'241</b>    | <b>82'450</b>    |
| Investitionsrechnung                    | 2018 Budget      | 2019 Planjahr    | 2020 Planjahr    | 2021 Planjahr    | 2022 Planjahr    |
| Bruttoinvestitionen                     | 200'000          | 673'000          | 1'235'000        | 320'000          | 0                |
| Anschlussbeiträge / Subventionen        | -479'150         | -260'000         | -255'000         | -260'000         | -255'000         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>-279'150</b>  | <b>413'000</b>   | <b>980'000</b>   | <b>60'000</b>    | <b>-255'000</b>  |
| Selbstfinanzierung                      | 236'081          | 213'288          | 281'562          | 203'604          | 266'213          |
| <b>Eigenkapital</b>                     | <b>3'509'454</b> | <b>3'563'290</b> | <b>3'688'014</b> | <b>3'714'255</b> | <b>3'796'705</b> |
| Verwaltungsvermögen                     | 1'511'234        | 1'764'782        | 2'587'944        | 2'470'581        | 2'031'818        |

## Erfolgsrechnung und Bilanz

Bei der Wasserversorgung sind für die ganze Planperiode 2018–2022 **positive Rechnungsergebnisse** zwischen Fr. 50'000 und Fr. 130'000 vorgesehen. Damit erhöht sich das **Eigenkapital per Ende 2022** auf **Fr. 3.80 Mio.**

## Investitionsrechnung

In der Planperiode 2018–2022 sind Bruttoinvestitionen von insgesamt Fr. 2.43 Mio. vorgesehen. Nach Abzug der Wasseranschlussbeiträge und Subventionszahlungen von total Fr. 1.51 Mio. resultieren **Nettoinvestitionen** von **Fr. 919'000**. Die grössten Investitionsausgaben betreffen Erneuerungs- und Sanierungsarbeiten von Wasserleitungen der Bottmingerstrasse mit Fr. 575'000 im 2019/2020, der Hauptstrasse mit Fr. 460'000 und der Stöckackerstrasse mit Fr. 300'000 im 2020.

# Abwasserbeseitigung

| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget       | 2019 Planjahr     | 2020 Planjahr     | 2021 Planjahr     | 2022 Planjahr     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>2'119'837</b>  | <b>2'127'797</b>  | <b>2'139'121</b>  | <b>2'157'319</b>  | <b>2'166'283</b>  |
| 30 Personalaufwand                      | 227'549           | 229'369           | 231'205           | 233'055           | 234'919           |
| 31 Sachaufwand                          | 156'800           | 143'100           | 141'600           | 140'100           | 140'600           |
| 33 Abschreibungen VV                    | 135'688           | 144'628           | 143'916           | 147'964           | 149'964           |
| 34 Finanzaufwand                        | 4'000             | 4'000             | 4'000             | 4'000             | 4'000             |
| 36 Transferaufwand                      | 1'311'000         | 1'321'000         | 1'332'000         | 1'344'000         | 1'348'000         |
| 39 Interne Verrechnungen                | 284'800           | 285'700           | 286'400           | 288'200           | 288'800           |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>1'855'000</b>  | <b>1'875'000</b>  | <b>1'925'000</b>  | <b>1'975'000</b>  | <b>1'975'000</b>  |
| 42 Entgelte (Abwassergebühren)          | 1'855'000         | 1'875'000         | 1'925'000         | 1'975'000         | 1'975'000         |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>-264'837</b>   | <b>-252'797</b>   | <b>-214'121</b>   | <b>-182'319</b>   | <b>-191'283</b>   |
| Investitionsrechnung                    | 2018 Budget       | 2019 Planjahr     | 2020 Planjahr     | 2021 Planjahr     | 2022 Planjahr     |
| Bruttoinvestitionen                     | 447'000           | 436'000           | 674'000           | 383'000           | 400'000           |
| Anschlussbeiträge / Subventionen        | -595'800          | -200'000          | -200'000          | -300'000          | -200'000          |
| <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>-148'800</b>   | <b>236'000</b>    | <b>474'000</b>    | <b>83'000</b>     | <b>200'000</b>    |
| Selbstfinanzierung                      | -129'149          | -108'169          | -70'205           | -34'355           | -41'319           |
| <b>Eigenkapital</b>                     | <b>11'463'959</b> | <b>11'211'162</b> | <b>10'997'041</b> | <b>10'814'722</b> | <b>10'623'439</b> |
| Verwaltungsvermögen                     | 606'269           | 697'641           | 1'027'725         | 962'761           | 1'012'797         |

## Erfolgsrechnung und Bilanz

Bei der Abwasserbeseitigung sind für die ganze Planperiode 2018–2022 **negative Rechnungsergebnisse** zwischen Fr. 180'000 und Fr. 270'000 vorgesehen. Insgesamt verändern sich die Aufwendungen und Erträge jährlich aber nur wenig. Bei den Abwassergebühren wird mit einer leichten Zunahme während der Finanzplanperiode aufgrund des Bevölkerungswachstums gerechnet. Unter Berücksichtigung der budgetierten Aufwandüberschüsse reduziert sich das **Eigenkapital** per **Ende 2022** auf **Fr. 10.62 Mio.**

## Investitionsrechnung

In der Planperiode 2018–2022 sind Bruttoinvestitionen von insgesamt Fr. 2.34 Mio. vorgesehen. Nach Abzug der Kanalisationsanschlussbeiträge und Subventionszahlungen von total Fr. 1.50 Mio. resultieren **Nettoinvestitionen** von **Fr. 844'000**. Die grössten Investitionsausgaben betreffen Erneuerungs- und Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz bei der Tramstrasse mit Fr. 347'000 im 2018, beim Lehenrain mit Fr. 336'000 im 2019, bei der Stöckackerstrasse mit Fr. 400'000 im 2020 und beim Baumgartenweg mit Fr. 583'000 im 2021/2022.

# Abfallbeseitigung

| Erfolgsrechnung                         | 2018 Budget      | 2019 Planjahr    | 2020 Planjahr    | 2021 Planjahr    | 2022 Planjahr    |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>896'826</b>   | <b>873'752</b>   | <b>935'084</b>   | <b>897'020</b>   | <b>890'759</b>   |
| 30 Personalaufwand                      | 70'950           | 70'509           | 71'074           | 71'642           | 72'214           |
| 31 Sachaufwand                          | 396'400          | 373'400          | 431'900          | 389'400          | 377'200          |
| 33 Abschreibungen VV                    | 2'926            | 2'893            | 4'860            | 7'828            | 7'795            |
| 36 Transferaufwand                      | 270'000          | 270'000          | 270'000          | 270'000          | 275'000          |
| 39 Interne Verrechnungen                | 156'550          | 156'950          | 157'250          | 158'150          | 158'550          |
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>880'250</b>   | <b>880'250</b>   | <b>890'250</b>   | <b>890'250</b>   | <b>895'250</b>   |
| 42 Entgelte (Abfallgebühren)            | 880'250          | 880'250          | 890'250          | 890'250          | 895'250          |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>-16'576</b>   | <b>6'498</b>     | <b>-44'834</b>   | <b>-6'770</b>    | <b>4'491</b>     |
| Investitionsrechnung                    | 2018 Budget      | 2019 Planjahr    | 2020 Planjahr    | 2021 Planjahr    | 2022 Planjahr    |
| Bruttoinvestitionen                     | 0                | 80'000           | 120'000          | 0                | 0                |
| <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>0</b>         | <b>80'000</b>    | <b>120'000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Selbstfinanzierung                      | -13'650          | 9'391            | -39'974          | 1'058            | 12'286           |
| <b>Eigenkapital</b>                     | <b>1'863'405</b> | <b>1'869'903</b> | <b>1'825'069</b> | <b>1'818'299</b> | <b>1'822'790</b> |
| Verwaltungsvermögen                     | 94'971           | 172'078          | 287'218          | 279'390          | 271'595          |

## Erfolgsrechnung und Bilanz

Bei der Abfallbeseitigung sind für das Budgetjahr 2018 sowie für die Finanzplanjahre **2020 und 2021 Aufwandüberschüsse** vorgesehen. Für **2019 und 2022** wird mit leichten **Ertragsüberschüssen** gerechnet. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse reduziert sich das **Eigenkapital** per **Ende 2022** nur marginal auf **Fr. 1.82 Mio.** Laut Empfehlung des Kantons soll die Abfallbeseitigung ein Eigenkapital von rund Fr. 75 pro Einwohner vorweisen.

## Investitionsrechnung

In der Planperiode 2018–2022 sind Bruttoinvestitionen von insgesamt **Fr. 200'000** für zwei unterirdische Wertstoffsammelstellen im Gstaad im 2019 und in der Gartenstadt im 2020 vorgesehen. Da keine Rückflüsse oder Subventionen erwartet werden, entsprechen die Bruttoinvestitionen auch den **Nettoinvestitionen**. Der Bereich der Abfallbeseitigung ist in der Regel nicht sehr investitionsintensiv, weshalb seit Jahren in der Bilanz nur ein minimales Verwaltungsvermögen ausgewiesen wird. Kleinere Investitionen werden direkt der Erfolgsrechnung belastet und tauchen nicht in der Investitionsrechnung auf.

## **Impressum**

Gemeindeverwaltung  
Schulackerstrasse 4  
4142 Münchenstein  
Tel. 061 416 11 00  
Fax 061 416 11 99  
[www.muenchenstein.ch](http://www.muenchenstein.ch)

## **Druckauflage**

7700 Exemplare

## **Layout und Produktion**

bc medien ag, Münchenstein

## **Titelbild**

Frankfurt-Strasse 37, Münchenstein



## **Fotograf**

Michael Schiener

## **Druck**

bc medien ag, Münchenstein