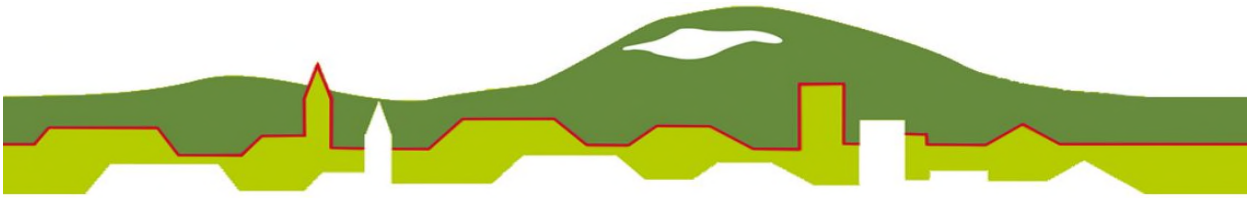
Einwohnergemeinde
Sissach

Einwohnergemeinde-Versammlung vom Mittwoch, 20. Januar 2021

Dreifachsporthalle G, Tannenbrunn
Zunzgerstrasse 54
19.30 Uhr

Erläuterungen und Anträge zu den Traktanden

ACHTUNG: MASKENPFLICHT !!



EINWOHNERGEMEINDE SISSACH

Traktandum 1: Genehmigung des Beschlussprotokolls der Einwohnergemeinde-Versammlung vom Mittwoch 09. September 2020

Protokoll der EINWOHNERGEMEINDE-VERSAMMLUNG vom 09. September 2020, 19.30 Uhr in der Turnhalle der Primarschule Dorf Sissach

---

Leitung:	Gemeindepräsident Peter Buser
Anwesend:	8 Gemeinderat und Schreiber 79 Stimmberechtigte 7 Personen (Presse und Gäste)
Entschuldigt:	--
Sprecher Gemeindekommission:	Christian Anderegg (Präsident)
Stimmenzählerinnen:	Doris Irman-Bolliger, Astrid Schönenberger, Susanna Dätwyler-Schaub

---

Traktandum 1: **Genehmigung des Beschlussprotokolls** der Einwohnergemeindeversammlung vom 11. Dezember 2019

Beschluss: **Die schriftlich vorliegenden Beschlüsse werden zur Kenntnis genommen und das Beschlussprotokoll einstimmig genehmigt.**

Traktandum 2: **Jahresrechnungen 2019**

Beschluss: **Die Jahresrechnungen 2019 werden mit grossem Mehr bei 1 Enthaltung genehmigt.**

Traktandum 3: **Zonenplan Siedlung, Revision, Kredit CHF 300'000.–**

Beschluss: **Der Kredit für die Revision Zonenplan Siedlung wird einstimmig genehmigt.**

Traktandum 4: **Auweg, Sauberwasserleitung, Ersatz, Kalibervergrösserung Kredit CHF 315'000.–**

Beschluss: **Das Projekt Sauberwasserleitung Auweg mit Kredit über CHF 315'000.– wird mit grossem Mehr bei 2 Enthaltungen genehmigt.**

Traktandum 5: **SBB Bike-Rail-Anlage, Erweiterung, Kredit CHF 570'000.–**

Beschluss: **Das Projekt Erweiterung Bike+Rail-Anlage Bahnhof SBB mit Kredit über CHF 570'000.- wird bei 12 Ja, 60 Nein und 5 Enthaltungen abgelehnt.**

Traktandum 6: **Wasser- und Abwassergebühren 2020, einmaliger Rabatt von 50%**

Beschluss: **Der Rabatt von 50% auf den Wasser- und Abwassergebühren 2020 wird mit grossem Mehr, bei 8 Nein und 8 Enthaltungen genehmigt.**

Traktandum 7: **Bericht Geschäftsprüfungskommission "Stützpunktfeuerwehr Sissach"**

Kenntnisnahme, **kein Beschluss**

Traktandum 8: Der Gemeinderat orientiert **– kein Beschluss**

Traktandum 9: **Verschiedenes** – kein Beschluss

Schluss der Versammlung: 21.45 Uhr

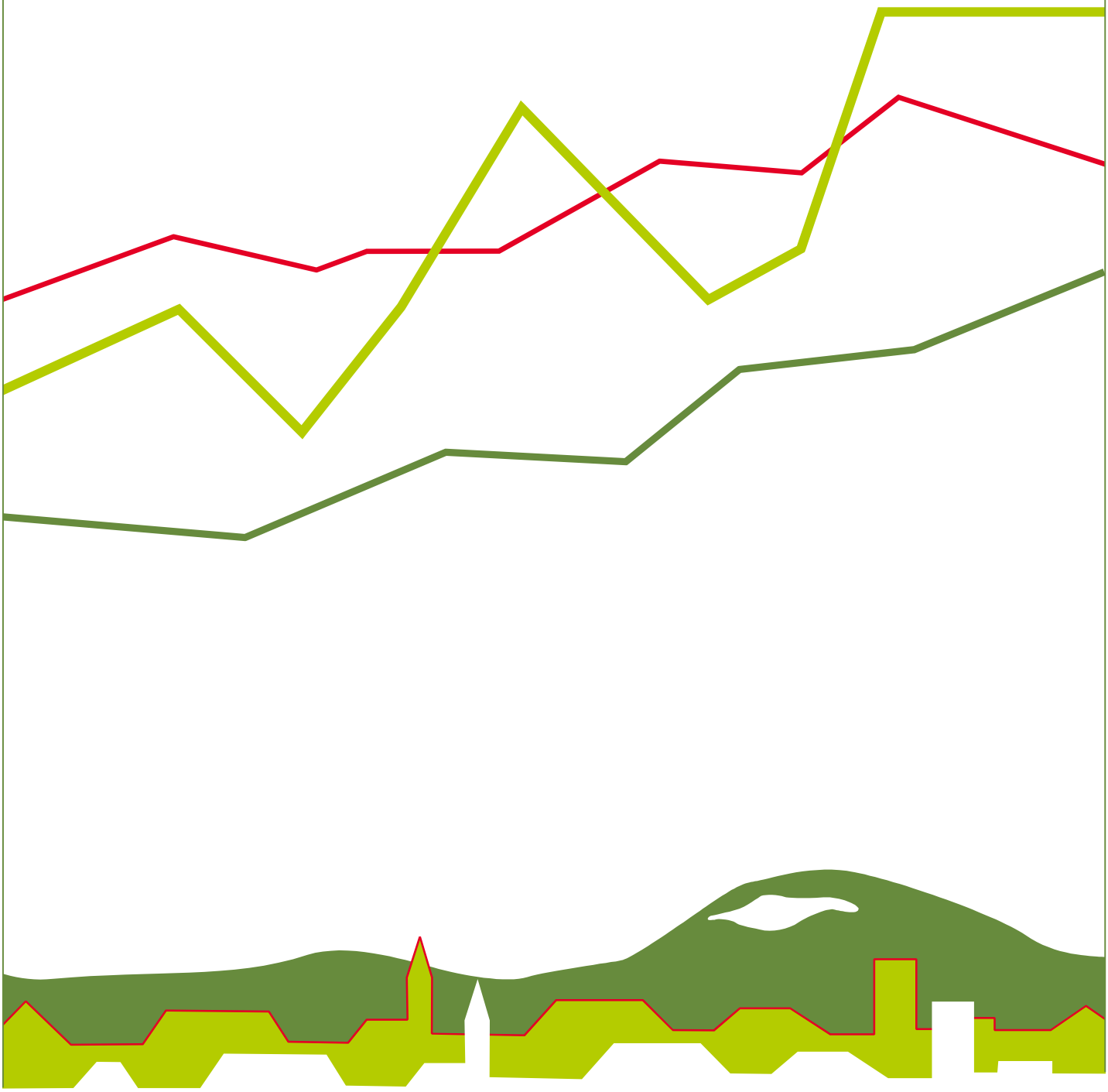
IM NAMEN DER EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG

Der Versammlungsleiter:	Der Schreiber:
Gemeindepräsident Peter Buser	Gemeindeverwalter Godi Heinimann

Traktandum 2:

Aufgaben- und Finanzplan

2021 – 2025



Sissach – das Zentrum
im oberen Baselbiet
www.sissach.ch

Inhalt

Bericht des Gemeinderates 3
Detaillierter Finanzplan 4
Selbstfinanzierungsgrad 2021 – 2025 5
Resultate der Erfolgsrechnung 2021 – 2025 in Mio. Franken 6
Planbilanz 2021 - 2025 7
Investitionen 2020 – 2025 8
Detailentwicklung der Erfolgsrechnung 2021 – 2025 9
Aufwand 9
30 Personalkosten 9
31 Sachkosten 9
33 Abschreibungen 10
34 Finanzaufwand 10
36 Aufwand Transferaufwand 11
39 Interne Verrechnungen 12
35 Einlagen Fonds und 38 a.o. Aufwände 12
Erträge 12
40 Fiskalerträge 12
42 Entgelte 13
43 Diverse Erträge 13
44 Finanzerträge 14
46 Transferertrag 14
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen 14
46 Interne Verrechnungen 15

Bericht des Gemeinderates

Mit der dritten Ausgabe (nach 2018) des neuen Aufgaben- und Finanzplanes informiert Sie der Gemeinderat über die Entwicklung der finanziellen Eckwerte im Planungshorizont von 2021 bis 2025.

Als Zielwert der Finanzplanung wurde eine maximale Verschuldung innerhalb des Planungshorizonts von 20 Mio. Franken sowie eine Liquiditätsreserve von wenigstens 1 Mio. Franken festgelegt. Diese Eckwerte können mit den vorliegenden Daten aus dem Budget, den Planerfolgsrechnungen sowie der Investitionsplanung voraussichtlich knapp eingehalten werden, im Investitionsplan ist allerdings immer noch eine Investition von 0.6 Mio. Franken für das vor Kurzem verworfenen Veloparking am Bahnhof enthalten.

Wesentliche Veränderungen zur Vorjahresplanung haben sich in der Beurteilung der Steuererträge im Zusammenhang mit den Effekten aus dem Steuerpaket SV17 (Rückgang der Kapital- und Ertragssteuern der juristischen Personen) sowie den voraussichtlichen Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die Steuererträge der juristischen Personen ergeben.

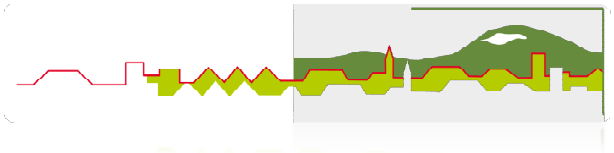
Ebenfalls rechnet der Gemeinderat mit negativen Effekten von Covid-19 auf die Sozialausgaben, da der zumindest temporäre wirtschaftliche Abschwung Auswirkungen auf die Arbeitslosigkeit haben dürfte.

Aufgrund der vorliegenden Planungsparameter muss voraussichtlich ab 2023 eine Steuererhöhung bei den natürlichen Personen geprüft werden. Ebenfalls muss jährlich überprüft werden, ob die Gewährung eines Skontos angesichts der historisch tiefen Zinsen sowie der Minusverzinsung von Bankguthaben sinnvoll ist.

Um das vorliegende Werk in Papierform nicht zu umfangreich werden zu lassen, wurde auf den Druck der detaillierten Berechnungen verzichtet. Diese können aber auf www.sissach.ch eingesehen werden.

Alle Angaben in Tabellen sind, wo nicht anders angegeben, in Mio. Franken.

Der Gemeinderat



Detaillierter Finanzplan

Kostenart	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
30 Lohnaufwand	11.4	11.3	11.2	11.1	11.2
31 Sachaufwand	4.7	4.6	4.6	4.6	4.7
33 Abschreibungen VV	2.0	2.5	2.5	2.7	2.9
34 Finanzaufwand	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1
35 Einlagen Fonds	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
36 übriger Transferaufwand	10.1	10.2	10.0	10.0	10.1
38 a.o. Aufwand	0.0				
39 interne Verrechnungen	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4
Total Aufwände	**29.1**	**29.1**	**29.0**	**29.0**	**29.5**
40 Fiskalertrag	19.3	19.0	19.7	20.1	20.5
41 Regalien/Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7
43 diverse Erträge	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2
45 Entnahmen aus Fonds/SpezF	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6
46 Transferertrag	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8
48 a.o. Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 interne Verrechnungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Total Erträge	**29.7**	**29.7**	**30.5**	**31.0**	**31.3**
Total Erfolgsrechnung (+=Gewinn)	**0.6**	**0.6**	**1.5**	**2.0**	**1.8**
Total Nettoinvestitionen	**11.5**	**9.6**	**6.2**	**5.1**	**6.6**
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	**2.1**	**2.5**	**3.4**	**4.1**	**4.1**
Selbstfinanzierungsgrad total	**18%**	**26%**	**55%**	**81%**	**63%**
Kapitalbedarf	**9.4**	**7.1**	**2.8**	**1.0**	**2.5**
Fremdkapital	**8.0**	**14.0**	**16.8**	**15.0**	**19.2**
Liquidität per 31.12.	**2.1**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**

Tabelle 1 „Detaillierter Finanzplan 2021 – 2025“

Kommentar

Im Planungshorizont muss vorab auf eine genügende Selbstfinanzierung geachtet werden, wenn die Verschuldung nicht über einen Wert von maximal 20 Mio. Franken ansteigen soll. Laut vorliegender Detailzahlen aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung wird dieses Ziel im Planungshorizont eingehalten. Die Effekte der Steuervorlage 17 werden ab 2021 zu Steuerausfällen im Bereich der juristischen Personen führen. Ungewiss sind die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf Aufwände und Erträge der Planjahre. Gegenüber der Vorjahresplanung muss daher eine Steuererhöhung ab 2022 ins Auge gefasst werden.

EGV 20.01.2021

Aufgrund der steigenden Abschreibungen ist eine Selbstfinanzierung von über 3 Mio. Franken realistisch, aber im Hinblick auf die hohe Investitionstätigkeit auch angezeigt. Mit einem Schuldenabbau vor Ende der Planungsperiode bis 2025 kann nicht gerechnet werden. Im Planungshorizont wurde mit einer leichten Teuerung von 1% pro Jahr sowie mit einem leichten Bevölkerungswachstum in Höhe von 0.3% gerechnet.

Selbstfinanzierungsgrad 2021 – 2025

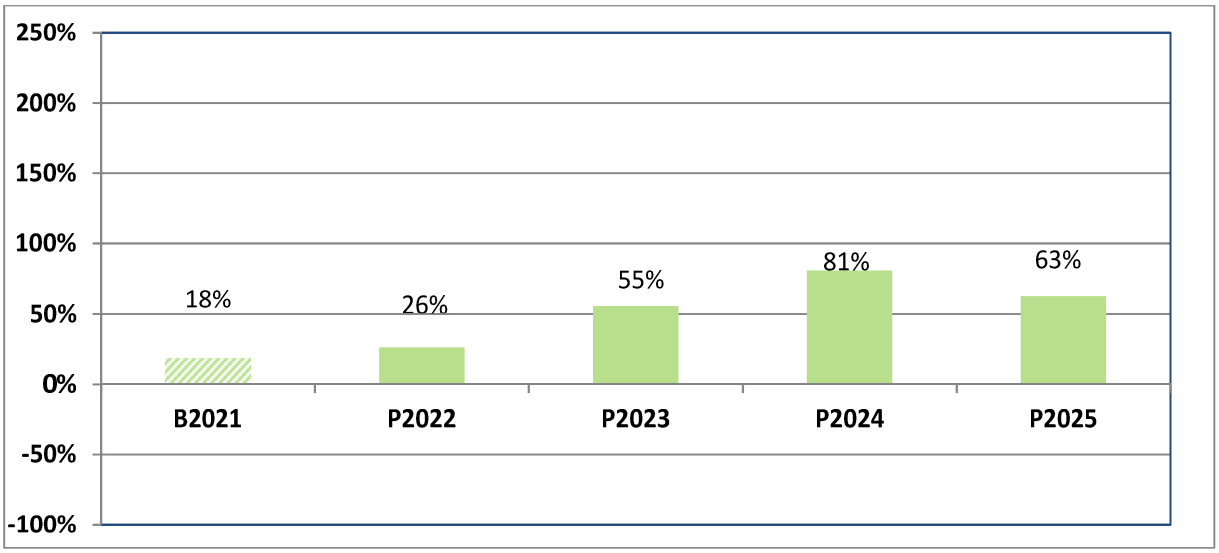


Tabelle 2 Selbstfinanzierungsgrad 2021 – 2025 (Total steuerfinanzierter und spezialfinanzierter Bereich) in Prozent

Kommentar

Der Selbstfinanzierungsgrad besagt, zu wie vielen Prozenten die Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln beglichen werden konnten. Bei 100 % können alle Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden, bei weniger als 100% steigt die Verschuldung, bei über 100% werden Schulden abgebaut.

Ausgehend von den vorliegenden Planungsparametern aus der Erfolgs- und der Investitionsrechnung ist im Planungshorizont, bedingt durch die hohe Investitionstätigkeit, den Kapitalabbau bei den Spezialfinanzierungen und den realisierbaren Gewinnen aus der Erfolgsrechnung mit einer Selbstfinanzierung von deutlich unter 100% zu rechnen. Damit steigt die Verschuldung im Planungshorizont auf knapp unter 20 Mio. Franken.

Resultate der Erfolgsrechnung 2021 – 2025 in Mio. Franken

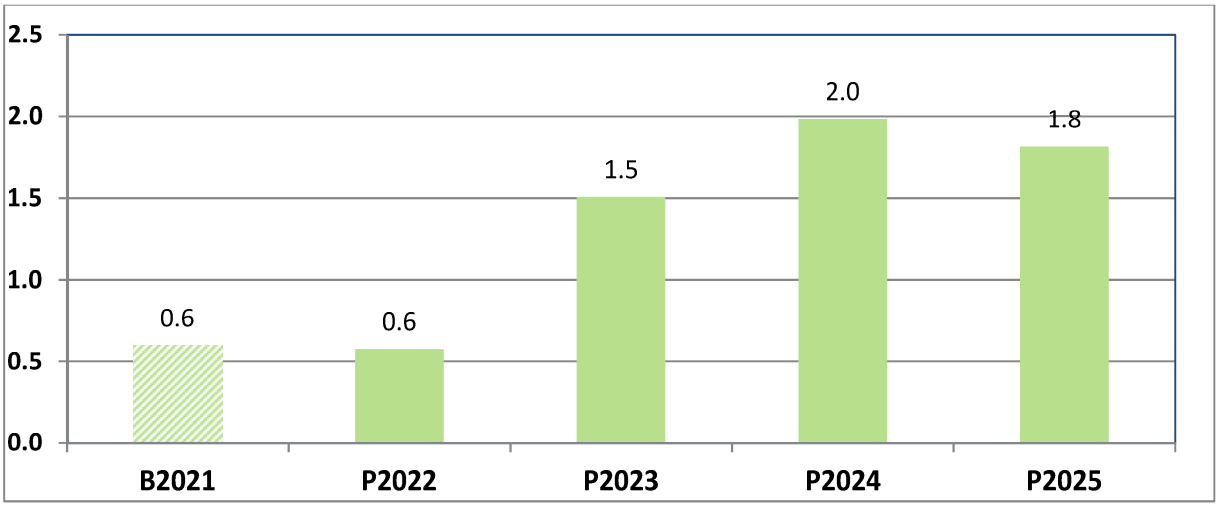
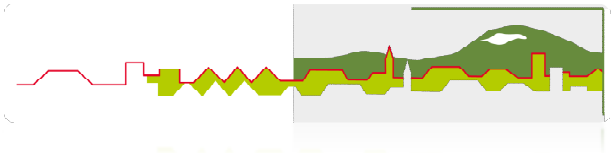


Tabelle 3 „Erfolgsrechnung 2021 – 2025“

Kommentar

Die Erfolgsrechnung zeigt alle laufenden Ausgaben und Einnahmen der Gemeinde während eines Kalenderjahres auf.

Im Vergleich zur letztjährigen Planung fallen die Plangewinne der Jahre 2022 – 2025 tiefer aus. Dies hängt hauptsächlich mit den tiefer ausfallenden Steuererträgen bei den natürlichen Personen zusammen, welche wiederum auf die Covid-19-Pandemie zurückzuführen ist. Ebenfalls schlagen sich die Effekte der Steuervorlage 17 (SV 17) nun deutlich in den Steuererträgen der juristischen Personen nieder. Entscheidend dürfte allerdings sein, wann nach der Covid-19-Krise die Wirtschaft wieder an Fahrt aufnimmt und wie dynamisch sich diese vollzieht.



Planbilanz 2021 - 2025

Aktiven	**B2020**	**B2021**	**P2022**	**P2023**	**P2024**	**P2025**
10 Finanzvermögen	39.0	29.5	28.4	28.4	25.6	27.2
davon flüssige Mittel und Festgelder	*28.5*	*19.0*	*17.9*	*17.9*	*15.1*	*16.7*
davon Forderungen, Transitorien	*10.5*	*10.5*	*10.5*	*10.5*	*10.5*	*10.5*
14 Anlagevermögen	36.5	46.0	53.1	56.8	59.1	62.9
Total Aktiven	**75.5**	**75.5**	**81.5**	**85.2**	**84.7**	**90.1**
Passiven						
20 Fremdkapital	21.1	21.1	27.1	29.9	28.1	32.3
davon kurzfristig	*13.1*	*13.1*	*13.1*	*13.1*	*13.1*	*13.1*
davon langfristig	*8.0*	*8.0*	*14.0*	*16.8*	*15.0*	*19.2*
29 Eigenkapital	54.4	54.4	54.4	55.3	56.6	57.8
davon Spezialfinanzierungen	*17.8*	*17.3*	*16.6*	*16.0*	*15.3*	*14.7*
davon Fonds, Rückstellungen etc.	*8.0*	*8.0*	*8.0*	*8.0*	*8.0*	*8.0*
299 davon Bilanzüberschuss	*28.6*	*29.2*	*29.8*	*31.3*	*33.3*	*35.1*
Total Passiven	**75.5**	**75.5**	**81.5**	**85.2**	**84.7**	**90.1**

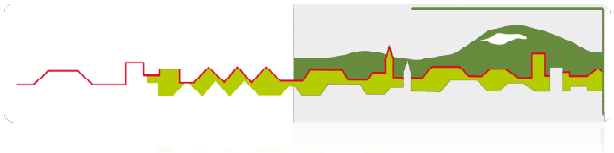
Tabelle 4 „Planbilanz 2021 – 2025“

Kommentar

Erstmalig wird aus dem Finanzplan, ausgehend von der Bilanz per 31.12.2019, der Prognose des Jahres 2020 sowie der Planjahre 2021 – 2025 eine Bilanz per 31.12. des jeweiligen Planjahres dargestellt. Dabei geht die Berechnung von einigermassen gleichbleibenden Beständen an kurzfristigem Fremdkapital und kurzfristigen Forderungen aus.

Die Entwicklung zeigt ein Ansteigen des langfristigen Fremdkapitals aber auch des Eigenkapitals, wobei hier die Überschüsse der Erfolgsrechnung der Planjahre den geplanten Abbau der Spezialfinanzierungskapitalien (Wasser, Abwasser, Abfall) mehr als kompensieren. Da dieser Abbau liquiditätswirksam ist und das Anlagevermögen stärker zunimmt als das Fremdkapital, schrumpfen die heute noch hohen flüssigen Mittel im Finanzvermögen bis im Jahr 2025 um rund 8 Mio. Franken.

Die Eigenkapitalquote (Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital) sinkt von heute rund 72% auf 64% im Jahr 2025. Dies ist immer noch ein sehr guter Wert, sagt doch die Lehre, dass ein Unternehmen gut finanziert ist, wenn die Eigenkapitalquote über 30% liegt.



Investitionen 2020 – 2025

Investitionsplan Verwaltungsvermögen Zusammenzug	Total 2020 -2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
Allgemeinde Verwaltung	**0.1**		0.1					
Öffentliche Sicherheit	**0.4**	0.4						
Bildung	**31.8**	3.3	9.0	7.5	2.0	5.0	5.0	0.1
Kultur und Freizeit	**1.6**	1.3				0.3		
Gesundheit	**0.0**							
Soziale Wohlfahrt	**0.0**							
Verkehr	**6.9**	0.3	1.7	1.8	2.6		0.5	3.3
Umwelt und Raumplanung	**0.3**	0.0	0.2	0.1				
Volkswirtschaft	**0.0**							
Finanzvermögen	**0.4**			0.1		0.3		
Spezialfinanzierungen	**3.3**	0.5	0.5	0.1	1.6	-0.5	1.1	0.8
Total Einwohnergemeinde	**44.7**	**5.8**	**11.5**	**9.6**	**6.2**	**5.1**	**6.6**	**4.2**

Tabelle 5 „Komprimierte Investitionsplanung“ (nach funktionaler Gliederung, in Mio. Franken)

Kommentar

Die Investitionsplanung mit Stand Ende August 2020 sieht im Planungshorizont 2021 – 2025 Investitionen in Höhe von rund 39 Mio. Franken vor. Dabei schlagen vorab die hohen Investitionen in die Infrastrukturbauten des Bereichs „Bildung“ zu Buche. Mit 28.5 Mio. Franken machen diese 73% des Gesamtvolumens aus.

Als grösste Positionen erweisen sich dabei der Neubau der 3-fach-Halle (diese könnte allerdings zum Teil auch der Funktion „Kultur und Freizeit“ zugeordnet werden) und die weiteren Ergänzungsbauten im Schulhausbereich Dorf. Weitere grössere Ersatzinvestitionen zeichnen sich im Verkehr (Hauptstrasse Ost, Sanierung Begegnungszone) sowie infolge einer Neuerschiessung zur verbesserten Verkehrserschliessung der Wohnzonen im Nordosten des Dorfes (Prütschmatt) ab.

Detailentwicklung der Erfolgsrechnung 2021 – 2025

Aufwand

30 Personalkosten

	P2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Personalaufwand Schulen	6.5	6.4	6.3	6.0	6.1
Personalaufwand Verwaltung/Werkhof/Bibliothek	4.9	4.9	5.0	5.0	5.1
30 Total Personalaufwand	**11.4**	**11.3**	**11.2**	**11.1**	**11.2**

Tabelle 6 „Personalkosten detailliert" (in Mio. Franken)

Kommentar

Bei den Personalkosten sind die Löhne der Lehrkräfte stark von der Bevölkerungsentwicklung, vorab natürlich der Anzahl Kinder im schulpflichtigen Alter abhängig. Im Planungshorizont sind die zukünftigen Schülerinnen und Schüler bereits bekannt, der Wanderungssaldo in der entsprechenden Altersgruppe 0 – 14 fällt mehr oder weniger neutral aus. Gemäss aktueller Klassenplanung wird mit einem Rückgang der Klassenzahl von aktuell 23 auf 20 Klassen im Jahre 2025 gerechnet.

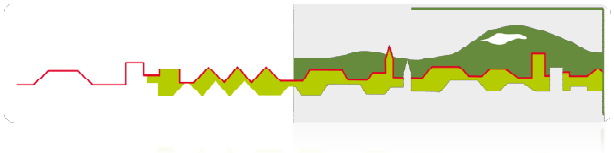
Die Entwicklung der Verwaltungslöhne richtet sich nach dem Stellenplan, welcher sich wiederum an der Bevölkerungsentwicklung orientiert:

	P2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Einwohnerdienste	220%	220%	220%	220%	230%
Buchhaltung	320%	320%	320%	320%	320%
Steuerabteilung	240%	240%	240%	240%	260%
Bauabteilung	340%	340%	340%	340%	360%
Sozialdienste	200%	200%	200%	200%	200%
Präsidiales	230%	230%	230%	230%	250%
Werkhof	1000%	1000%	1050%	1050%	1050%
Hauswarte Schulen	400%	400%	400%	420%	420%
Total	**2950%**	**2950%**	**3000%**	**3020%**	**3090%**

Tabelle 6a „Stellenplan Verwaltung" (100% = 1 Vollzeitstelle)

31 Sachkosten

Bei den Sachkosten rechnen wir mit einem Wachstum von rund 1% pro Jahr, was im Planungshorizont ungefähr dem Bevölkerungswachstum und einer tiefen Teuerung entsprechen dürfte



33 Abschreibungen

	B2020	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Investitionsplan Verwaltungsvermögen	5.8	11.5	9.6	6.2	5.1	6.6
Abschreibungen VV neu	0.2	0.4	0.3	0.2	0.2	0.2
Bisherige Abschreibungen VV	1.7	1.6	2.2	2.3	2.5	2.7
33 Abschreibungen total	**1.9**	**2.0**	**2.5**	**2.5**	**2.7**	**2.9**

Tabelle 7 „Abschreibungen detailliert“

Kommentar

Die Abschreibungen lassen sich aufgrund der vorhandenen Anlagen sowie der geplanten Investitionen berechnen. Investitionen werden erst nach ihrer Fertigstellung abgeschrieben, was vorab bei der grossen, mehrjährigen Investition „Schule/Turnhalle Dorf“ ins Gewicht fällt. Aufgrund des Investitionsplanes und der abgeschätzten Fertigstellung der Grossinvestitionen werden sich die Abschreibungen wie vorgängig aufgeführt entwickeln.

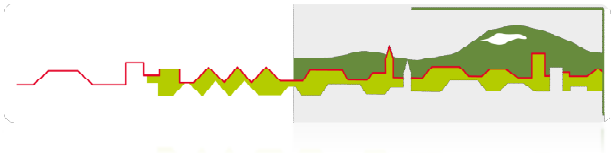
34 Finanzaufwand

	B2020	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Fremdkapitalbestand per 1.1.	*8.00*	*8.00*	*8.00*	*14.00*	*14.00*	*16.80*
Kapitalaufnahme	*0.00*	*0.00*	*6.00*	*2.80*	*1.00*	*2.40*
Kapitalrückzahlung	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
Fremdkapitalbestand per 31.12.	**8.00**	**8.00**	**14.00**	**16.80**	**15.00**	**19.20**
Zinsaufwand Fremdkapital	0.06	0.10	0.10	0.12	0.11	0.13
Verzinsung Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Skonto Steuer nat.Pers.	0.20	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00
Baul. Aufwand Finanzvermögen	0.10	0.11				
34 Finanzaufwand total	**0.36**	**0.30**	**0.10**	**0.12**	**0.11**	**0.13**

Tabelle 8 „Finanzaufwand detailliert“

Kommentar

Diese Positionen setzen sich hauptsächlich aus dem Zinsaufwand für Fremdkapital und aus dem Skontoabzug auf die Steuern zusammen. Eine erste Kreditaufnahme in Höhe von 8 Mio. Franken erfolgte im Jahr 2019. Sollte es bei den geplanten Investitionen zu keinen grösseren Verzögerungen kommen, müssten im Jahr 2022 weitere 7, evtl. ab 2023 - 2025 nochmals rund 5.4 Mio. Franken aufgenommen werden. Gemäss jetziger Planung wird die Verschuldung innerhalb des Planungsparameters rund 19.0 Mio. Franken erreichen. Bei den Spezialfinanzierungen rechnen wir weiterhin mit einer 0-Verzinsung. Für die Verzinsung der am Kapitalmarkt aufgenommenen Tranchen wurde mit einer Verzinsung von 0.7% gerechnet. Der Skontoabzug sollte im Zusammenhang mit dem Zinsumfeld in einem gesamtheitlichen Kontext betrachtet werden. Aktuell drohen der Gemeinde bei Guthaben über 3 Mio. Franken Minusverzinsungen.



36 Aufwand Transferaufwand

	B2020	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Sozialhilfe/Sozialhilfe Asylwesen	*1.76*	*1.80*	*1.83*	*1.83*	*1.83*	*1.87*
Covid-19-Effekt	*0.20*	*0.20*	*0.20*			
Restfinanzierung Pflegeheime	*0.95*	*1.20*	*1.22*	*1.22*	*1.22*	*1.25*
Ergänzungsleistung Pflegeheime	*1.17*	*1.05*	*1.06*	*1.06*	*1.06*	*1.06*
Beiträge KESB	*0.23*	*0.19*	*0.19*	*0.19*	*0.19*	*0.20*
Kompensation Aufgabenverschiebung BL	*0.18*	*0.24*	*0.18*	*0.18*	*0.18*	*0.18*
Spitex	*0.74*	*0.75*	*0.76*	*0.76*	*0.76*	*0.77*
Asylwesen	*0.25*	*0.25*	*0.25*	*0.25*	*0.25*	*0.25*
Sozialtransfers	**5.48**	**5.67**	**5.69**	**5.50**	**5.50**	**5.58**
Anteil Strickrain Bürgergemeinde	0.29	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36
horizontaler Finanzausgleich	*0.97*	*0.30*	*0.35*	*0.35*	*0.35*	*0.35*
VASA-Gebühr Strickrain	*0.23*	*0.24*	*0.24*	*0.24*	*0.24*	*0.24*
Spezialfinanzierungen (Kanton/Zweckverb)	*1.06*	*0.94*	*0.94*	*0.94*	*0.94*	*0.94*
Beiträge Musikschule	*0.71*	*0.68*	*0.68*	*0.68*	*0.68*	*0.68*
Entschädigung Friedhof	*0.18*	*0.18*	*0.18*	*0.18*	*0.18*	*0.18*
Forst/Feuerwehr/Zivilschutz/Jakobshof	*0.56*	*0.56*	*0.56*	*0.57*	*0.57*	*0.57*
Beiträge Sport Sissach AG	*0.52*	*0.52*	*0.60*	*0.60*	*0.60*	*0.60*
Jugendhaus	*0.06*	*0.06*	*0.07*	*0.07*	*0.07*	*0.07*
Transferaufwand diverse	*0.48*	*0.53*	*0.54*	*0.54*	*0.54*	*0.55*
Restlicher Transferaufwand	**5.06**	**4.37**	**4.51**	**4.52**	**4.52**	**4.53**
36 Transferaufwand total	**10.54**	**10.05**	**10.20**	**10.02**	**10.02**	**10.10**

Tabelle 9 „Transferaufwand detailliert“

Kommentar

Die Entwicklung der Sozialtransfers (rund 60% aller Transferaufwände, erster Block in der obigen Tabelle) folgt nur teilweise der Bevölkerungsentwicklung und der Teuerung, also gesamthaft rund 1%. Bei den Sozialbeiträgen im Alters- und Pflegebereich wurde ein jährliches Wachstum von 2% angenommen, um der demografischen Veränderung Rechnung zu tragen (der Anteil der über 75jährigen nimmt gegenüber der Gesamtbevölkerung zu). Ebenfalls wurde eine zusätzliche Mehrbelastung im Sozialhilfebereich in Höhe von rund 0.2 Mio. Franken für die Jahre 2020 – 2022 geschätzt.

Die restlichen Transferaufwände (zweiter Block der obigen Tabelle) beinhalten die Beiträge an Zweckverbände (Feuerwehr, Forst, Musikschule etc.) sowie Beiträge an Bund, Kanton und private Organisationen im Dienste der Gemeinde, welche sich relativ schwankungsresistent zeigen. Dies sollte nun auch im Bereich des horizontalen Finanzausgleichs der Fall sein, bei welchem die neu gebildete strategische Finanzreserve die Ausgleichsgrösse bilden soll.

39 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen gegenüber Sonderfinanzierungen und externen folgen ungefähr der Bevölkerungsentwicklung und werden mit 1% über den Planhorizont fortgeschrieben.

35 Einlagen Fonds und 38 a.o. Aufwände

Diese beiden Kontengruppen werden nicht speziell gerechnet, da sie entweder zu unbedeutend (38) sind oder aber im Falle der Fondseinlagen (35) im Planungszeitraum aufgrund des Abbaus bei den Spezialfinanzierungskapitalien kaum geplant belastet werden dürften (über diese Kontogruppe werden die Gewinne der Spezialfinanzierung neutralisiert).

Erträge

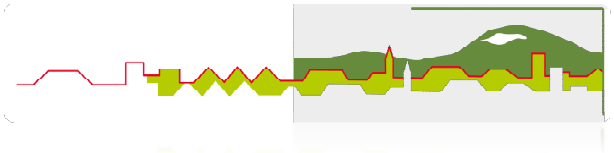
40 Fiskalerträge

	B2020	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Steuerertrag natürliche Personen	*18.5*	*18.0*	*17.4*	*17.7*	*18.0*	*18.3*
Steuerfuss	*57.0*	*57.0*	*57.0*	*59.0*	*59.0*	*59.0*
Mehr-/Mindereinnahmen zu 57%	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.6*	*0.6*	*0.6*
Covid-19-Effekt		*-0.3*	*-0.2*			
Planwert Steuerertrag nat. Pers.	**18.5**	**17.7**	**17.2**	**18.4**	**18.7**	**19.0**
Steuerertrag juristische Personen	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2
Effekt Steuerpaket SV17	-0.5	-0.5	-0.4	-0.8	-0.7	-0.7
Planwert Steuerertrag jur. Pers.	**1.6**	**1.6**	**1.7**	**1.4**	**1.5**	**1.5**
40 Fiskalertrag total	**20.1**	**19.3**	**19.0**	**19.7**	**20.1**	**20.5**

Tabelle 10 „Fiskalerträge detailliert“

Bei den Fiskalerträgen wird mit einem Bevölkerungswachstum von 0.2% und einem Wachstum der Pro-Kopf-Steuererträgen bei den natürlichen Personen von 1.5% gerechnet (inkl. einer Teuerung von rund 1%). Dies ist deutlich weniger optimistisch als noch im Vorjahr. Hinzu kommt noch ein schwierig abzuschätzender Covid-19-Effekt. Wir gehen davon aus, dass sich dieser vorerst in den Steuererträge der Jahre 2021 und 2022 widerspiegeln dürfte.

Ab 2020 werden sich die Rückgänge bei den Steuereinnahmen bei den juristischen Personen von -0.5 auf gegen -0.7 Mio. Franken erhöhen. Etwas gemildert wird dieser Rückgang durch zusätzliche Anteile an der Bundessteuer, diese wird in Konto 46 aufgeführt und beläuft sich 2020ff auf rund 0.25 Mio. Franken. Aufgrund der vorliegenden Planwerte muss ab 2023 mit einer Erhöhung der Steuern für natürliche Personen gerechnet werden.



42 Entgelte

	B2020	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Feuerwehrersatz	*0.40*	*0.38*	*0.38*	*0.38*	*0.38*	*0.39*
Gebühren für Amtshandlungen	*0.07*	*0.07*	*0.07*	*0.07*	*0.07*	*0.07*
Gebühren Strickrain	*0.83*	*1.00*	*1.00*	*1.00*	*1.00*	*1.00*
Rückerstattungen Zahnbehandlungen	*0.23*	*0.23*	*0.23*	*0.23*	*0.23*	*0.23*
Parkgebühren	*0.11*	*0.13*	*0.13*	*0.13*	*0.13*	*0.13*
Hundegebühr	*0.03*	*0.03*	*0.03*	*0.03*	*0.03*	*0.03*
VASA-Gebühren	*0.23*	*0.24*	*0.24*	*0.24*	*0.24*	*0.24*
Rückerstattungen Sport Sissach AG	*0.02*	*0.02*	*0.02*	*0.02*	*0.02*	*0.02*
Bibliotheksgebühren	*0.04*	*0.04*	*0.04*	*0.04*	*0.04*	*0.04*
Marktgebühren	*0.04*	*0.04*	*0.04*	*0.04*	*0.04*	*0.04*
Diverse Rückerstattungen	*0.83*	*0.76*	*0.77*	*0.77*	*0.77*	*0.78*
Entgelte Gemeinde	**2.83**	**2.94**	**2.95**	**2.95**	**2.95**	**2.97**
Abwassergebühren	0.92	0.96	0.96	0.96	0.96	0.96
Wassergebühren	*0.48*	*0.47*	*0.47*	*0.47*	*0.47*	*0.47*
Abfallgebühren	*0.35*	*0.33*	*0.34*	*0.34*	*0.34*	*0.34*
Entgelte Spezialfinanzierung	**1.74**	**1.76**	**1.77**	**1.77**	**1.77**	**1.77**
42 Entgelte total	**4.57**	**4.70**	**4.72**	**4.72**	**4.72**	**4.74**

Tabelle 11 „Entgelte detailliert“

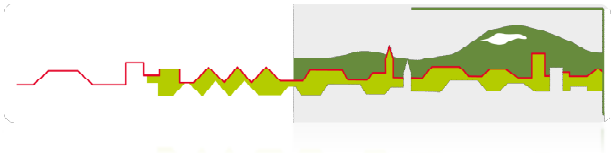
Bei den Entgelten geht der Gemeinderat von einer relativ gemässigten Entwicklung aus. Die Feuerwehrersatzabgabe folgt der Entwicklung der Steuereinnahmen der natürlichen Personen, weitere Gebühren orientieren sich an der Bevölkerungsentwicklung. Augenfällig ist der Rückgang der Entgelte der Sport Sissach AG an die Gemeinde, im Gegenzug übernimmt die AG die bislang bei der Gemeinde angestellten Personen im Bereich von Badi und Kunsti. Entsprechend kann ein Rückgang beim gemeindeeigenen Personalaufwand verzeichnet werden.

Die Entgelte der Spezialfinanzierung werden im Planungszeitraum auf der Basis der Werte Budget 2020 fortgeschrieben, ebenfalls die damit verbundenen Aufwendungen. Die Mehraufwendungen in den Spezialfinanzierungen werden durch Entnahme aus den Kapitalien der Spezialfinanzierungen neutralisiert (es werden im Planungszeitraum Mehraufwendungen bei den Spezialfinanzierungen geplant, um die Kapitalbestände abzubauen).

Im Vergleich zur letztjährigen Planung gehen wir von höheren Erträgen aus der Inertstoffdeponie Strickrain aus.

43 Diverse Erträge

Die diversen Erträge fallen – abgesehen von ausserordentlichen Ereignissen – sehr tief aus. Es wird auf eine detaillierte Planung verzichtet.



44 Finanzerträge

	B2020	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Verzugszinsen Steuern	0.11	0.11	0.10	0.10	0.10	0.10
Pacht-/Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen	0.10	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12
Baurechtszinsen	0.03	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
Pacht-/Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.76	0.76	0.87	0.87	0.88	0.88
Sonstige Finanzerträge	0.01	0.01	0.03	0.03	0.04	0.04
44 Finanzertrag	**1.01**	**1.05**	**1.17**	**1.17**	**1.19**	**1.19**

Tabelle 12 „Finanzerträge detailliert“

Die Finanzerträge sollen moderat gesteigert werden, einerseits durch Nutzung von Mietzinsreserven, andererseits durch die Einrichtung von Baurechtsverträgen.

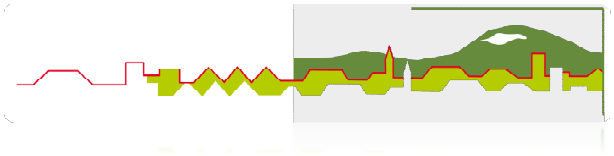
46 Transferertrag

Obwohl diese Kontengruppe mit rund 3.6 Mio. Franken 12% der Gesamtausgaben ausmacht, kann auf eine detaillierte Berechnung der Detailerträge verzichtet werden. Der Grund dafür ist, dass es sich hauptsächlich um praktisch statische Beiträge von Kanton und Gemeinden handelt. Zudem sind diese in den allermeisten Fällen mit Aufwendungen verbunden, so orientieren sich die Beiträge des Kantons im Asylbereich an den ausgewiesenen Leistungen in diesem Bereich. Bei den Kompensationsleistungen für das 6. Schuljahr und die Ergänzungsleistungen folgt die Entwicklung mehr oder weniger dem Bevölkerungswachstum. Der Prognosewert 2020 wird daher mit einem Wachstum von 1% pro Jahr im Planungshorizont extrapoliert. Neu tauchen hier Anteile an Bundessteuern auf, welche im Zuge der Dämpfung der Steuerausfälle aufgrund der SV17 ab 2020 erstmals mit ungefähr 0.25 Mio. Franken pro Jahr eingingen.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

	B2020	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
Aufwand Wasser	*0.71*	*0.60*	*0.65*	*0.65*	*0.65*	*0.65*
Ertrag Wasser	*-0.51*	*-0.49*	*-0.56*	*-0.56*	*-0.56*	*-0.56*
Erfolg Wasser (Verlust)	**0.20**	**0.11**	**0.09**	**0.09**	**0.09**	**0.09**
Aufwand Abwasser	1.20	1.08	1.20	1.21	1.21	1.21
Ertrag Abwasser	-0.94	-0.96	-0.96	-0.96	-0.96	-0.96
Erfolg Abwasser (Verlust)	**0.26**	**0.12**	**0.24**	**0.25**	**0.25**	**0.25**
Aufwand Abfall	0.45	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49
Ertrag Abfall	-0.35	-0.33	-0.33	-0.33	-0.33	-0.33
Erfolg Abfall (Verlust)	**0.10**	**0.16**	**0.16**	**0.16**	**0.16**	**0.16**
weitere Fondsentnahmen	**0.15**	**0.15**	**0.15**	**0.15**	**0.15**	**0.15**
45 Entnahme aus Spezialfinanzierungen	**0.71**	**0.54**	**0.64**	**0.65**	**0.64**	**0.65**

Mittels geplanter Verluste sollen die hohen Bestände der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall) innerhalb des Planungshorizonts um rund 2.4 Mio. Franken abgebaut werden.



48 a.o. Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag ist – gemäss Definition – nicht planbar und wird daher in der Planperiode auch nicht aufgeführt.

46 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen gegenüber Sonderfinanzierungen und Externen folgen ungefähr der Bevölkerungsentwicklung und werden mit 1% über den Planhorizont fortgeschrieben.

Weiterführende Informationen sind unter www.sissach.ch einsehbar.

Traktandum 3: Budgets 2021

3.0 **Einwohnergemeinde**
- a) Festsetzung der Gemeindesteuersätze
- b) Festsetzung der Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe
- c) Genehmigung der Tarifordnung Abfallbeseitigung
- d) Genehmigung der Tarifordnung über die Hundehaltung
- e) Genehmigung der Tarifordnung Ölfeuerungskontrollen
- f) Genehmigung der Tarifordnung Wasserversorgung
- g) Genehmigung der Tarifordnung Abwasserbeseitigung
- h) Genehmigung der Tarifordnung schulergänzende Tagesbetreuungsangebote
- i) Kenntnisnahme der mit der Genehmigung des Budgets bewilligten Investitionskredite (GO § 6 Abs. 2)
- j) Kenntnisnahme der mit der Genehmigung des Budgets bewilligten ao Sachaufwände (GO § 6 Abs. 2)
- k) Genehmigung des Budgets Einwohnerkasse gesamthaft

3.1 **Stützpunktfeuerwehr Sissach** – Genehmigung des Budgets
3.2 **Begegnungszentrum Jakobshof** – Genehmigung des Budgets
3.3 **Friedhofverbund Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen** – Genehmigung des Budgets

1. Einleitung

a) Zusammenfassung

Für das Jahr 2021 budgetiert der Gemeinderat einen Gewinn von 0.58 Mio. Franken. Dem Gesamtaufwand von 29.06 Mio. stehen Erträge von 29.64 Mio. Franken gegenüber. Aufgrund der Covid-19-Pandemie werden diverse zusätzliche Aufwände und reduzierte Steuererträge erwartet. Ohne diese Effekte wäre ein Resultat in der Höhe von rund 1.1 Mio. Franken möglich.

Das Budget fällt mit einem Gewinn von 0.58 Mio. Franken rund 0.8 Mio. Franken schlechter aus als das Budget 2020. Aufgrund der Covid-19-Pandemie dürften sich die Steuererträge sowohl der juristischen wie auch natürlichen Personen nicht über das Ergebnis des Jahres 2019 entwickeln. Dies, obwohl die Region NW-CH aufgrund der immer noch prosperierenden Pharmaindustrie weniger stark von der Krise betroffen werden dürfte als andere Regionen der Schweiz. Berücksichtigt wurde auch das zurzeit stagnierende Bevölkerungswachstum. Dies, nachdem Sissach in den vergangenen 20 Jahren rund 25% gewachsen war.

Die **Investitionsrechnung** weist Nettoinvestitionen von rund 11.0 Mio. Franken im steuerfinanzierten Bereich aus, zusätzlich fallen CHF 0.5 Mio. aus den spezialfinanzierten Bereichen (Wasser, Abfall und Abwasser) an. Die Investitionstätigkeit bleibt damit weiter sehr hoch und wird im Jahr 2021 einen ersten Höhepunkt erfahren, indem die ersten Tranchen für die neue 3fach-Turnhalle sowie für die Sanierung der Musikschule ausgegeben werden dürften.

Die Selbstfinanzierung im Jahre 2021 beläuft sich auf rund CHF 2.1 Mio. Somit wird ein **Selbstfinanzierungsgrad von lediglich 22% im steuerfinanzierten Bereich prognostiziert.**

b) Ausgangslage für die Budgetierung 2021

Nebst der Auswirkung der Steuervorlage 17 (SV17) muss die Gemeinde auch einen konjunkturellen Abschwung aufgrund der Covid-19-Pandemie vergewärtigen. Der Gemeinderat rechnet mit Steuereinbussen in Höhe von rund 0.3 Mio. Franken und Mehraufwendungen im Sozialbereich von rund 0.2 Mio. Franken. Auf der anderen Seite kann mit tieferen Beiträgen an den kantonalen horizontalen Finanzausgleich gerechnet werden. Diese, aus Sicht einer Gebergemeinde erfreuliche Entwicklung, stösst jedoch nicht überall auf Gegenliebe und es bleibt abzuwarten, inwiefern der Kanton den Nehmergemeinden ein Stück weit entgegenkommt.
Eine Veränderung der Steuersätze drängt sich für den Gemeinderat zumindest unmittelbar nicht auf. Allerdings ist er der Ansicht, dass die bislang sehr grosszügige Skonto-Gewährung für Steuervorauszahlungen im zurzeit sehr tiefen Zinsumfeld nur noch in reduziertem Umfang zu vertreten sei.

Aufgrund der konjunkturellen Unsicherheit gehen wir von keiner Teuerung für das Jahr 2021 aus.

b) Wichtigste Veränderungen zum Budget 2020 (>100‘000 Franken)

***Verschlechterungen**:*

Steuern natürliche Personen	*650'000*
Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	*260'000*
Sozialhilfe und Asylwesen	*174'700*
Quellensteuern natürliche Personen	*150'000*
Beiträge an private Haushalte	*134'000*
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	*107'450*
Unterhalt übriger Tiefbau (Sanierung Boden)	*100'000*

***Verbesserungen**:*

Horizontaler Finanzausgleich	*600'000*
Beiträge an Kanton (EL zu AHV)	*115'000*
Entschädigungen an Kanton (Klärbeitrag)	*113'200*
Skonto auf Vorauszahlungen der Steuern	*105'000*

Verschlechterungen

Aufgrund der Covid-19-Pandemie sowie des stagnierenden Bevölkerungswachstums muss die **Steuerprognose** 2021 vorsichtiger angesetzt werden. Dies gilt ebenfalls für die **Quellensteuern** für natürliche Personen.

Aufgrund der Erhöhung der **Pflegenormkosten,** des Antstiegs der durchschnittlichen Pflegestufen sowie des steigenden Anteils der Bevölkerung, welche stationäre Pflege benötigt, steigen die Kosten an die Alters- und Pflegeheime deutlich an.

Bei der **Sozialhilfe** erwarten wir aufgrund der Covid-19-Pandemie ebenfalls einen Anstieg im Vergleich zu den Vorjahren.

Die **Beiträge an die privaten Haushalte** steigen aufgrund des steigenden **Pflegebedarfs** sowie der Senkung der EL-Obergrenze von 180 auf 170 Franken pro Tag an die Pflege und Hottellerie ebenfalls an.

Die rege Investitionstätigkeit wird zu einem Anstieg der **Abschreibungen** führen.

Im Bereich Schützenweg ist eine **Bodensanierung** nötig.

Verbesserungen

Aufgrund des gestiegenen Ausgleichsniveaus wird der Beitrag in den horizontalen **Finanzausgleich** beträchtlich sinken.

Die **ALV-Beiträge** des Kantons an Bewohnende von Pflegeheimen werden nicht mehr ausschliesslich pro Kopf auf die Gemeinden aufgeteilt. Ein Teil der Beiträge wird direkt von den Gemeinden getragen. Da die Pflegeheime im oberen Kantonsteil meist etwas günstiger sind als im Gesamtkanton, sinken die Pro-Kopf-Beiträge stärker als diese von den Gemeinden direkt übernommenen Beiträge.
Die vom Kanton vorgesehenen Investitionen in die Kläranlagen werden aufgrund von Projektverschiebungen erst später Auswirkungen auf die Gemeinderechnung haben.

Bislang konnten natürliche Personen von einer sehr grosszügigen **Skontolösung** bei der Bezahlung ihrer Gemeindesteuern profitieren. Der für Zahlungen vor dem 31. März des Steuerjahres gewährte Skonto von 2% ist im aktuellen Tiefzinsumfeld eine sehr teure Variante der Mittelbeschaffung. Unterjährig werden der Gemeinde bereits Minuszinsen angeboten. Der Gemeinderat hat sich daher entschieden, den Skonto für Steuervorauszahlungen auf 1% zu reduzieren. Dies sind immer noch sehr attraktive Zahlungsbedingungen.

d) Ausblick

Der Gemeinderat beurteilt die finanzielle Lage und die Aussichten wie folgt:

1. Die **wirtschaftlichen Rahmenbedingungen** in näherer Zukunft dürften schwieriger werden und hängen stark davon ab, wann und wie die aktuelle Covid-19-Pandemie überwunden werden kann, resp. welche wirtschaftlichen und sozialen Spuren die Pandemie hinterlässt.

2. Die Konditionen für die Refinanzierung am Kapitalmarkt sind nach wie vor sehr gut. Trotzdem ist eine laufende Überprüfung des **Investitionsvolumens** in Abhängigkeit einer beabsichtigten Verschuldungsobergrenze unabdingbar. Nicht im Investitionsplan aufgeführte Investitionen sind ohne Anpassungen einer avisierten Schuldenobergrenze oder der Anpassung der Steuersätze nicht realisierbar.

3. Der Gemeinderat geht von einem deutlich tieferen Bevölkerungswachstum in den kommenden Jahren aus, verglichen mit der Dekade 2010 – 2020.

2. Investitionen Verwaltungsvermögen

In der Einwohnerkasse wurden folgende Investitionen (Nettoinvestitionen) im Bereich Verwaltungsvermögen (ohne Spez. Finanzierungen Wasser und Abwasser) vorgenommen:

Jahr		Netto-Investitionen	Eigenfinan-zierung	Grad in %	ord. Abschr.	zus. Abschr.
2007	Angaben in CHF	3'724'425	5'351'180	144%	2'282'973	649'998
2008		3'388'829	4'827'478	142%	2'142'458	1'250'000
2009		3'477'718	6'069'626	175%	2'308'350	2'824'998
2010		2'242'544	3'654'923	163%	2'063'145	1'200'000
2011		1'385'169	4'263'147	308%	1'669'965	633'998
2012		2'879'546	2'386'800	83%	1'874'524	1'950'000
2013		1'862'607	2'197'602	118%	1'799'000	950'000
2014		3'938'500	985'075	25%	1'539'000	
2015		**644‘822**	**3'803'275**	**590%**	**1'661‘634**	**193‘106**
2016		**1'033‘155**	**230'979**	**22%**	**1'614'514**	
2017		**1‘805‘333**	**3'914'862**	**217%**	**1‘558'798**	
2018		**10‘605‘122**	**3‘814‘447**	**36%**	**1'505'224**	**875‘518**
2019		**6'112'718**	**3'546'334**	**58%**	**1'769'762**	**119’464**
2020	**Hochrechnung**	**5‘299‘000**	**3‘181‘000**	**60%**	**1‘850‘350**	
2021	**Investitionsplan**	**11‘015‘000**	**2‘424‘900**	**22%**	**1‘931‘450**	
2022	**“**	**9‘645‘000**	**3‘900‘000**	**41%**	**2‘500‘000**	
2023	**“**	**4'643’000**	**4'100’000**	**60%**	**2'500’000**	
2024	**“**	**5‘455‘000**	**4‘100‘000**	**77%**	**2‘700‘000**	
2025	**“**	**5‘490‘000**	**4'100’000**	**74%**	**2‘900‘000**	
2016 - 2025		**61‘103‘328**	**34‘069‘563**	**58%**		

(Details zum Investitionsplan 2021-2026 siehe Anhang 1)

Im Ausblick auf die Investitionen der kommenden fünf Jahre sind folgende Positionen speziell zu beachten:

- Für die Sanierung und Gestaltung der weiteren Primarschulbauten Dorf inkl. 3-fach-Halle sind im Zeitraum 2021 – 2025 27 Mio. Franken eingesetzt.

- Die Innensanierung der Liegenschaft Kirchgasse 11, Musikschule, ist mit 1 Mio. Franken berücksichtigt.

- Die Sanierung der Hauptstrasse Ost (BLKB bis Kreuzmatt) wird aufgrund des grossen Investitionsbedarfs anderer prioritärer Projekte ins Jahr 2023 verschoben.

3. Cashflow/Ergebnis (Gewinn + Abschreibungen - steuerfinanziert)

Der Netto-Geldzufluss an die Gemeinde als Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben (sog. Cashflow - exkl. Spezialfinanzierungen) sieht im Vergleich wie folgt aus:

(in CHF)	Rechnung 19	Hochrech. 20	**Budget 21**
Cashflow	3‘546‘334	3‘181‘000	**2‘424‘900**
planmässige Abschreibungen Verw’verm.	-1‘769‘762	-1'850‘000	-**1'931’450**
ausserplanmässige Abschreibungen VV	-119‘465		
Wertberichtigung Neubewertung	1‘614‘878		
Einlagen in Fonds	-181‘224	-60‘000	**-63‘000**
Einlagen in Vorfinanzierungen	-7‘050	-7‘050	**-7‘050**
Einlage in finanzpolitische Reserve	-1‘000‘000		
Entnahmen aus Fonds	634		**154‘600**
Entnahmen aus Vorfinanzierungen			
Ergebnis	2‘084‘345	1‘263’950	**578‘000**

Der Cashflow zeigt, für wie viel Geld investiert werden kann, ohne dass eine Neuverschuldung entsteht. Die im Investitionsplan vorgesehenen Investitionen der kommenden 5 Jahre betragen CHF 36.2 Mio., was durchschnittlich CHF 7.2 Mio. im Jahr bedeutet. Der durchschnittlich ausgewiesene Cashflow der nächsten fünf Jahre beträgt – unter Annahme gleichbleibender Steuersätze – rund CHF 3.9 Mio., was mittelfristig zu einem Finanzierungsbedarf von 17 – 19 Mio. Franken führt.

4. Selbstfinanzierung

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) beträgt 22%, sprich rund CHF 2.4 Mio. werden an eigenen Mitteln erwirtschaftet.

Übersicht (in CHF):

	Rechnung 19	Hochrech. 20	**Budget 21**
Cashflow	3‘546’334	3’181’000	**2‘424’900**
./. Nettoinvestitionen	- 6‘112‘719	- 5'299‘000	**- 11’015’000**
Finanzierungssaldo	-2‘566‘385	-2‘118‘000	**- 8'590’100**
	Fehlbetrag	Fehlbetrag	Fehlbetrag
Selbstfinanzierungsgrad	58%	60%	22%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, zu wie vielen Prozenten die Investitionen des kommenden Jahres aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Die Differenz zu 100% zeigt auf, zu wie vielen Prozenten die Investitionen mit neuen Schulden oder durch Entnahme aus dem Eigenkapital finanziert werden müssen.

Der ermittelte Selbstfinanzierungsgrad von 22% entspricht nicht den mittelfristig angestrebten 100%. In den nächsten 5 Jahren beträgt der Selbstfinanzierungsgrad durchschnittliche 54% (Vorjahr 53%), was gegenüber dem Vorjahr eine minimale Verbesserung darstellt.

5. Aufgaben- und Finanzplan

Der Aufgaben- und Finanzplan wird in einem separaten Bericht behandelt, Details s. dort.

Kostenart	B2021	P2022	P2023	P2024	P2025
30 Lohnaufwand	11.4	11.3	11.2	11.1	11.2
31 Sachaufwand	4.7	4.6	4.6	4.6	4.7
33 Abschreibungen VV	2.0	2.5	2.5	2.7	2.9
34 Finanzaufwand	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1
35 Einlagen Fonds	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
36 übriger Transferaufwand	10.1	10.2	10.0	10.0	10.1
38 a.o. Aufwand	0.0				
39 interne Verrechnungen	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4
Total Aufwände	**29.1**	**29.1**	**29.0**	**29.0**	**29.5**
40 Fiskalertrag	19.3	19.0	19.7	20.1	20.5
41 Regalien/Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7
43 diverse Erträge	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2
45 Entnahmen aus Fonds/SpezF	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6
46 Transferertrag	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8
48 a.o. Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 interne Verrechnungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Total Erträge	**29.7**	**29.7**	**30.5**	**31.0**	**31.3**
Total Erfolgsrechnung (+=Gewinn)	**0.6**	**0.6**	**1.5**	**2.0**	**1.8**
Total Nettoinvestitionen	**11.5**	**9.6**	**6.2**	**5.1**	**6.6**
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	**2.1**	**2.5**	**3.4**	**4.1**	**4.1**
Selbstfinanzierungsgrad total	**18%**	**26%**	**55%**	**81%**	**63%**
Kapitalbedarf	**9.4**	**7.1**	**2.8**	**1.0**	**2.5**
Fremdkapital	**8.0**	**14.0**	**16.8**	**15.0**	**19.2**
Liquidität per 31.12.	**2.1**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**

6. Spezialfinanzierungen

Gemäss § 18 Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Gemeinden (Gemeindefinanzverordnung), müssen Spezialfinanzierungen mittelfristig ausgeglichen sein. Die Spezialfinanzierungen in Sissach weisen hohe Kapitalbestände aus, was nicht im Sinne des Gesetzgebers ist. Der Gemeinderat hat daher beschlossen, die derzeitigen Kapitalien der Spezialfinanzierungen kontinuierlich zu senken. Dies ist möglich durch Gebührensenkungen oder Erhöhung der Serviceleistungen zu unverändertem Preis.

a) Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasser weist bei einem Aufwand von 604‘400 Franken und einem Ertrag von 494‘000 Franken eine **Unterdeckung von 110‘400 Franken** auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Wasser“ per Ende 2021 reduzieren. Das Kapital der Spezialfinanzierung Wasser belief sich per 31.12.2019 auf rund 8.0 Mio. Franken.

Im Jahre 2020 wurde von der Einwohnergemeindeversammlung ein Rabatt in Höhe von 50% auf die Wassergebühren 2020 für Private und Gewerbe beschlossen.

b) Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist bei einem Aufwand von 1‘058‘800 Franken und einem Ertrag von 936‘500 Franken eine **Unterdeckung von 122‘300 Franken** auf. Die Position „Sonderfinanzierung Abwasser“ wird sich per Ende 2021 um den Jahresverlust verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2019 belief sich auf rund 9.2 Mio. Franken.

Im Jahre 2020 wurde von der Einwohnergemeindeversammlung ein Rabatt in Höhe von 50% auf die Abwassergebühren 2020 für Private und Gewerbe beschlossen.

c) Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist bei einem Aufwand von 490‘300 Franken und einem Ertrag von 334‘050 Franken eine **Unterdeckung von 156‘250 Franken** auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abfall“ per Ende 2021 verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2019 belief sich auf rund 1.3 Mio. Franken.

7. Anträge des Gemeinderates

Die Gemeindesteuersätze sollen für das **Jahr 2021** wie folgt festgesetzt werden:

- **Einkommens-** und **Vermögenssteuer** für **natürliche Personen 57 %** (wie bisher)
  der Staatssteuer

- **Ertragssteuer** für **juristische Personen 4,0 %** (wie bisher)
  des Reinertrages

- **Kapitalsteuer** für **juristische Personen 0,55 ‰** (wie bisher)
  des steuerbaren Kapitals

Der **Skonto** für die **Steuern 2021** bei Zahlungen bis **31. März 2021** wird auf **1%** (bisher 2%) festgesetzt. Dies entspricht einem Jahreszins von 1.71%.

Der **Verzugszins** beträgt **4%** (wie bisher)
Der **Vergütungszins** beträgt **1%** (wie bisher)
Verzugszins/Vergütungszins unter CHF 40.-- wird nicht in Rechnung gestellt bzw. vergütet.

Die **Feuerwehrersatzabgabe** (Art. 2 Regl. Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe) wird wie folgt festgesetzt:
Grundtaxe CHF 50.-- plus 0,3 % vom steuerbaren Einkommen pro Ersatzpflichtige/r
(wie bisher)

Die Gebühren für die **Abfallbeseitigung** werden gemäss § 8 Abs. 1 Abfallreglement wie folgt festgelegt (wie bisher):

Volumenabhängig
Siedlungsabfälle, Sperrgut:

a. für **Kehrichtsäcke**:	zu 17 L	**CHF**	**0.80**	je Sack (½ Vignette)
	zu 35 L		**1.60**	je Sack (1 Vignette)
	zu 60 L		**3.20**	je Sack (2 Vignetten)
	zu 110 L		**4.80**	je Sack (3 Vignetten)
b. für **Sperrgut** (max. 30 kg)			**4.80**	je Gegenstand (3 Vign.)
c. für **Container**	zu 600 L		**22.00**	je Container (1 Vignette)
	zu 800 L		**29.00**	je Container (1 Vignette)
d. Kunststoffabfälle	zu 60 L			
	Rolle à 10 Stk.		**25.50**	

Karton:

e. Karton-Container	zu 800 L	**15.00**	je Container (1 Vignette)

Grünabfuhr:

f. Grünabfuhr	60 L	**2.00**	1 Vignette
-Container	600/800 L	**20.00**	je Container (1 Vignette)
-Container	140L	**54.00**	Jahresvignette/Jahresgebühr
-Container	240L	**81.00**	Jahresvignette/Jahresgebühr
-Container	800L	**225.00**	Jahresvignette/Jahresgebühr

Zeitabhängig (wie bisher)

g. **Häckseldienst**	**20.00**	Grundtarif (für 10 Min.)
	3.00	für jede weitere Min.

h. **Tierkadaver** (wie bisher)

Kleinsttiere wie Vögel, Mäuse etc.			gratis
Tierkadaver	1 - 10 kg	**CHF**	**10.00** pro Stück
	10 - 50 kg		**20.00** pro Stück

Sonderabfälle

i. Sonderabfälle (§ 8 Abs. 3 Abfallreglement)

Weitere Gebühren können vom Gemeinderat nach effektivem Aufwand festgesetzt werden.
Die Preise verstehen sich inkl. der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrwertsteuer von 7,7%.

Die Gebühren für die **Hundehaltung** gemäss § 8 Reglement über die Hundehaltung werden wie folgt festgelegt (wie bisher):

- Für den ersten Hund pro Haushalt und Jahr **CHF 100.--**

- für jeden zusätzlichen Hund pro HH und Jahr **150.--**

- administrativer Aufwand nach Aufwand bis **CHF 100.--**
- Vollzugskosten (Einfangen etc.) **effektive Kosten**

Von der Gebührenpflicht befreit sind Diensthunde der Armee, der Polizei, des Grenzwachtkorps, Blindenführhunde, der erste Hund auf landwirtschaftlich genutzten Nebenhöfen, ausgebildete Rettungs-, Katastrophen- und Sozialhunde, Hunde die für Tierversuche gezüchtet oder gehalten werden sowie geprüfte Schweisshunde, wenn sie zur Nachsuche eingesetzt werden.

Die Gebühren für die **Ölfeuerungskontrolle** werden wie folgt festgelegt (wie bisher):

TARIFORDNUNG ÜBER DIE KONTROLLPERIODE 20**20** / 20**21**

Gestützt auf § 9 des Reglements über die Kontrolle von Öl- und Gasfeuerungsanlagen erlässt der Gemeinderat Sissach folgenden Gebührentarif:

Feuerungskontrollen durch konzessionierte Servicefirmen

Kosten gemäss Servicevertrag / Offertangaben der Servicefirma

(für die administrativen Aufwendungen der Gemeinde und des Gemeinde-Feuerungskontrolleurs werden keine Gebühren erhoben)

Feuerungskontrolle durch den Gemeinde-Kontrolleur

Öl- und Gasfeuerung	**1-stufig**	**CHF 70.-- pro Kontrolle**
Öl- und Gasfeuerung	**2-stufig**	**CHF 87.-- pro Kontrolle**

Der Betrag wird in der Regel direkt vom Gemeinde-Kontrolleur bar gegen Quittung eingezogen.

Administrative Kosten

Gebührenzuschlag bei Rechnungsstellung
durch den Gemeinde-Kontrolleur **CHF 10.--**

Die Gebühren verstehen sich exklusive der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrwertsteuer (MwSt.) von 7.7%.

Anhang 1 zum **Wasser**reglement der Einwohnergemeinde Sissach

Beiträge und Gebühren

Gemäss § 26 i.V. mit § 40 des Wasserreglements erlässt die Gemeindeversammlung nachstehende Tarifordnung (wie bisher):

1. Einmalige Beiträge

(§ 28)		
1.1	Erschliessungsbeitrag	**CHF 8.--** pro m2 Grundstücksfläche
(§ 29)		
1.2	Anschlussbeiträge für Neubauten	**2,5 %** vom Brandversicherungswert
(§ 30)		
1.2	Anschlussbeiträge für Um- und Erweiterungsbauten	**2,5 %** vom Mehrwert des Brandversicherungswertes
1.3	Bauwasser	CHF **100.--** pro EFH CHF **300.--** pro MFH, Industrie und Gewerbebauten
(§ 10)		
1.4	Bewilligungsgebühr inkl. Installationskontrolle	CHF **300.--** pro Anschlussgesuch mit einem Anschluss CHF **200.--** je weiteren Anschluss
(§ 18)		
1.5	Nachkontrolle der Installationskontrolle	CHF **150.--** pro Anschluss

2. Jährliche Gebühr

(§ 34)		
2.1	Grundgebühr	CHF **24.--** pro Wohnungs- bzw. Betriebseinheit

2.2	Wasserbezugsgebühr	CHF	**—.80**	pro m3 Wasserbezug
2.3	Wasserzählermiete	CHF	**-.--**	pro Zähler
		CHF	**120.--**	pro Spezialzähler

3. Einmalige Gebühr
(§ 21)

3.1	Vorübergehender Wasserbezug	CHF	**—.80**	pro m3 Wasserbezug
3.2	Installation Wassermesser	CHF	**20.--**	pauschal

4. Sondergebühren
(§ 38)

4.1	Industriebedarf	:nach speziellem Vertrag
4.2	Spitzenbezug	:nach speziellem Vertrag
4.3	Sprinkleranlagen	:nach speziellem Vertrag
4.4	Landwirtschaft	:nach speziellem Vertrag

Alle Beiträge und Gebühren zzgl. MwSt. von 2,5%, ausgenommen 1.1 und 1.4.

Anhang zum **Abwasser**reglement der Einwohnergemeinde Sissach

Beiträge und Gebühren

Gemäss § 15 Abs. 2 i.V. mit § 16 Abs. 1 des Abwasserreglements erlässt die Gemeindeversammlung nachstehende Tarifordnung (wie bisher):

1. Einmalige Beiträge

(§ 18)		
1.1	Erschliessungsbeitrag	**CHF 15.--** pro m2 Grundstücksfläche
(**§ 21)**		
1.2	Anschlussbeitrag für Neubauten	**2.0%** vom Brandversicherungswert
1.2	Anschlussbeitrag für Um- und Erweiterungsbauten	**2.0%** vom Mehrwert des Brandversicherungswertes
1.3	Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung	**2.0%** vom Brandversicherungswert
1.3	Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung und gleichzeitiger Umstellung auf Trennsystem	**1.0%** vom Brandversicherungswert
(§§ 15 Abs. 2 lit. e, 28)		
1.4	Abwasserbewilligungsgebühr	**35% der Baubewilligungsgebühr**, mind. CHF 100.--

2. Jährliche Gebühren
(§§ 15 Abs. 2, 24, 26)
(nach Wasserbezug)

2.1	Klärkosten an den Kanton	CHF	**—.75**	pro m3
2.2	Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde	CHF	**—.25**	pro m3
2.3	GEP-/Sanierungs-Beitrag	CHF	**—.10**	pro m3

Gemäss § 26 Abs. 2 u. 3 beträgt die jährliche Gebühr aufgrund des in die Schmutzwasser-Kanalisation eingeleitete nicht verschmutzte Abwasser anhand des Datenerfassungsblattes (1m2 Fläche entspricht 1m3 nichtverschmutztes Abwasser):
(nach Meteorwasser)

2.4	Klärkosten an den Kanton	CHF	**—.75**	pro m3
2.5	Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde	CHF	**—.25**	pro m3
2.6	GEP-/Sanierungs-Beitrag	CHF	**—.10**	pro m3

3. Beiträge aus der Einwohnerkasse

3.1 Strassenentwässerung analog Abschnitt 2.1 – 2.3

3.2 Liegenschaften der Gemeinde werden wie Private behandelt.

4. Beiträge des Kantons

4.1 Analog Einwohnerkasse (Abschnitt 3.1 und 3.2)

Alle Beiträge und Gebühren zzgl. MwSt. 7,7 %, **ausgenommen 1.1 und 1.4**

Anhang zum Reglement über die **schulergänzenden Tagesbetreuungsangebote**
für Schülerinnen und Schüler der Stufe Kindergarten und Primarschule der Gemeinde Sissach – Tarifordnung (wie bisher):

(Art. 12 Abs. 3)

a. Mittagstisch	**CHF**	**15.--** pro angemeldetem Mittagstisch;
b. Hausaufgaben-Begleitung		**50.--** pro Semester und Kind;
c. Überbrückungsangebot		**5.--** pro angemeldetes Überbrückungsangebot.

Gemäss Gemeindeordnung § 6 Absatz 2 können einmalige oder wiederkehrende Ausgaben mit der Genehmigung des Budgets beschlossen werden, sind jedoch detailliert auszuweisen.

§ 6 Sondervorlagen

[2] Folgende ungebundene Ausgaben dürfen zusammen mit der Budgetvorlage beschlossen, müssen aber detailliert ausgewiesen werden:

a. ungebundene einmalige Ausgaben bis CHF 200'000.--,
b. ungebundene jährlich wiederkehrende Ausgaben bis CHF 100‘000.-- pro Jahr

Folgende **Investitionskredite** werden mit der Genehmigung des Budgets bewilligt:

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde	CHF
Allgemeine Verwaltung	
0220.5200.10 Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch	100’000.00
Verkehr	
6150.5010.06 Alleeweg, Teichweg/Projektierung	5'000.00
6150.5010.08 Prütschmattweg, Projektierung	50'000.00
6150.5010.18 Rössligasse, Projektierung	12'000.00
6150.5010.63 Parkraumbewirtschaftung, Verkehrskonzepte	150'000.00
6150.5010.70 Brückeninstandstellungsarbeiten, diverse	150‘000.00
6150.5060.00 Wischmaschine, Ersatz	200'000.00

Volkswirtschaft

8901.5060.10 Deponie Strickrain, Walze	140'000.00

Wasserversorgung

7101.5030.06 Alleeweg, Teichweg, Ersatz WaL, Projektierung	10‘000.00
7101.5030.18 Rössligasse, Ersatz WaL, Projektierung	5'000.00
7101.5030.26 WV Wühre, Planung Schutzzone	43'000.00
7101.5030.50 Netzenstrasse, Ersatz WaL, Projekt	100'000.00
7101.5030.75 Hauptstrasse West, Ersatz WaL, Projektierung	10‘000.00
7101.5030.85 Oberer Mühlestettenweg, Ersatz WaL, Projektierung	10'000.00

Abwasserbeseitigung

7201.5030.06 Alleeweg, Teichweg, Ersatz AbwL, Projektierung	5'000.00
7201.5030.18 Rössligasse, Ersatz AbwL, Projektierung	10'000.00

Folgende **ao Sachaufwände** (Reparaturen, Ersatz etc.) sind im Budget enthalten und werden bewilligt:

Erfolgrechnung

		CHF
Einwohnergemeinde		
0120.3099.00	Kommissionsanlass (Verschiebung 20->21)	6'000.00
0220.3113.00	Verwaltung: Hardware-Vertrag, jährlich	24'500.00
0290.3110.00	Gemeindehaus, Brauistube: Möblierung	13’000.00
0291.3110.00	Hauptstrasse 115, Sitzungszimmer: Möblierung	20’500.00
	Sanierung Flachdach Nebengebäude	25’000.00
1500.3144.00	FW-Magazin, Energetische Sanierung	75’000.00
2110.3111.00	KG Dorf: Neuanschaffungen Ausstattung	12'000.00
2171.3110.00	Primar Dorf: Ersatz Schulmobiliar Tische, Stühle	29'600.00
2171.3144.00	Primar Dorf: Elektroverteiler, Ersatz	17'500.00
	WLAN Schulstrasse 1-3	11'500.00
2172.3144.00	Primar Bützenen: Elektroanlage, Teilsanierung	35'000.00
	Bodenversiegelung Korridore	12‘500.00
	Storenersatz Schulküche	13‘500.00
	Sanierung 3 Oblichter	23‘000.00
2173.3111.00	Sek. Tannenbrunn: Wischmaschine	15'000.00
2192.3010.00	Primar: Ab Schuljahr 2021/22 wird neu ein Schulsozialdienst eingesetzt	32‘000.00
3220.3636.00	Verein SissachLive, jhrl. Beitrag	10‘000.00
3410.3111.00	Aerifiziermaschine für Rasenfelder	26'000.00
	Kehrmaschine Kunstrasen	8'500.00
3410.3636.00	Reiterclub Sissach, Beitrag Reitplatz Tenniken	20’000.00
3413.3132.00	Kunsteisbahn: Expertise Energieoptimierung	20'000.00
6150.3111.00	Ersatz Rapid inkl. Mulcher und Pflug	16'000.00
6150.3141.00	Oberflächenbehandlung Böschaker	20‘000.00
	Oberflächenbehandlung Tannenried	25'000.00
6150.3141.01	Strassenbeleuchtung, Umrüstung LED Allmend- und Grienmattweg	38‘000.00
	Fusswegverbindungen	17'500.00
6290.3109.00	4 SBB-Tageskarten (bisher 5 Stk.)	56'000.00
7101.3131.00	Überarbeitung Gen. Wasserplan/GWP	35‘000.00
7201.3130.00	Überarbeitung Gen. Entwässerungsplan/GEP	15’000.00
7301.3130.00	Ausschreibung Abfallbeseitigung	30’000.00
7301.3130.11	2 separate Sperrgutsammlungen	6‘500.00

7301.3130.19	Einführung Kunststoffsammlungen	20’000.00
7500.3130.00	Projekt Grüne Siedlung, Aufwertung Grünflächen	35'000.00
7690.3143.00	Altlastensan. Alt-Pistolenanlage Schützenweg	100’000.00
8730.3130.00	Energiekonzept, Überarbeitung Vision 2020-30	30‘000.00
	Re-Audit Energiestadtlabel	15‘000.00
	Umwelttag	6'000.00
8901.3132.00	Deponie Strickrain, Gefährdungsabschätzung	20'000.00
9630.3430.00	Zunzgerstrasse 50, Fassade	55‘000.00

Stützpunkt-Feuerwehr Sissach

1500.3111.00	Anteil Mannschaftstransporter	55‘000.00
	Ersatz Funkgeräte	14'100.00
1500.3151.01	Service Pumpe HLF	20'000.00

Begegnungszentrum Jakobshof

3110.3144.00	Kirchgasse 10: Malerarbeiten	13’000.00
	Dach Nordseite	21‘000.00
	Holzboden Sitzungszimmer	8’000.00

Friedhofverbund Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen

7710.3143.00	Urnenbodennischen Erweiterung	30‘000.00

Anhang 1 Budget 2021

Einwohnergemeinde Sissach **Investitionsplan Verwaltungsvermögen**	Bem.	**Total 2020-2025**	2020	**2021**	2022	2023	2024	2025	**Seite 1** später
Allgemeine Verwaltung		**100**	**0**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch		100		100					
Öffentliche Sicherheit		**367**	**367**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Feuerwehr									
Ersatz Feuerwehrfahrzeuge, Geräte (Anteil Sissach)									
FW-Magazin, Gebäudeinstandstellung									
Schiesswesen									
Bevölkerungsschutz									
Zivilschutzanlage Tannenbrunn	SV 11.12.19	367	367						
Vermessungswesen									
Bildung		**31'831**	**3'331**	**9'000**	**7'500**	**2'000**	**5'000**	**5'000**	**100**
Kindergärten									
Schwarzmatt, Ausbau Dachgeschoss									100
Doppelkindergarten Dorf, Bau	SV 9.4.19	2'220	2'220						
Primarschule 'Dorf'				3-fach Halle	3-fach-Halle	Erw.Bau	Erw.Bau	Erw.Bau	
Schulraum Primarschule, Ausführung		27'000		7'500	7'500	2'000	5'000	5'000	
Vorfinanzierung	1)			-1'500					
3-fach Halle, Wettbewerb	SV 12.12.18	170	170						
Primarschule 'Bützenen'									
Umgebung		500		500					
Mehrzweckhalle, Sanierung, Ausführung	SV 11.4.18	1'000	1'000						
		-134	-134	BL Energiepaket					
Musikschule, Gemeindesaal									
Musikschule, Kirchgasse 11, Innensanierung		1'000		1'000					
Musikschule, Kirchgasse 11, Planungskredit	SV 12.12.18	75	75						
Kultur, Sport u. Freizeit		**1'440**	**1'265**	**0**	**0**	**0**	**175**	**0**	**0**
Kunstrasenfeld, Sanierung	SV 15.10.19	1'265	1'265						
Sportanlagen Tannenbrunn, Ersatz Beleuchtung	**neu**	175					175		
Tannenbrunn Trakt E, Jugendzentrum, Übernahme									
Gesundheit		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Soziale Wohlfahrt		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Umwelt und Raumplanung		**308**	**8**	**150**	**150**	**0**	**0**	**0**	**0**
Umweltschutz		**0**							
Renaturierungsprojekte									
Übriger Umweltschutz		**0**							
Friedhofgemeinde		**0**							
Investitionen Friedhof (Ant.Sissach)									
Raumplanung		**308**	**8**	**150**	**150**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zonenplan Siedlung, Revision	SV 9.9.20	300		150	150				
Zonenplan Siedlung, Entwicklungskonzept/REK	BU17 / GK 21.9.1	8	8						
Volkswirtschaft		**70**	**0**	**70**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Deponiebetrieb Strickrain, Walze		140		140					
Anteil Bürgergemeinde		-70		-70					
Finanzvermögen		**480**	**0**	**0**	**200**	**0**	**280**	**0**	**0**
Postgasse 2					Sanierung				1'000
Hauptstrasse 115/117	SV 11.4.18	480			200		280		*informativ*

Beschlussfassung mit Budgetvorlage
bereits beschlossen

1) getätigte Einlagen in Vorfinanzierung

Einwohnergemeinde Sissach **Investitionsplan Verwaltungsvermögen**	Bem.	**Total 2020-2025**	2020	**2021**	2022	2023	2024	2025	später
Verkehr		**6'880**	**257**	**1'695**	**1'795**	**2'643**	**0**	**490**	**3'320**
Tiefbauten									
Alleeweg, Teichweg	**neu**	50		5	45				110
Allmendbrücke, Überdachung									110
Begegnungszone, Risssanierung		1'000			1'000				
Bergweg (Nord)	SV 15.12.10	295		295					
Bergweg (Nord) Anwänderbeiträge		-206		-206					
Bergweg Ost-Storchennest		80					->	80	900
Bergweg Ost-Storchennest, Anwänderbeiträge									-200
Bergweg West		60				60			660
Brückeninstandstellung	BU20	275	125	150					
Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüzmatt)	BU17	2'160	10		50	2'100			
Vorfinanzierung	1)					700			
Heidengässli		420		420					
Hofstettenweg (Ablösung Vorfinanzierung)	SV 11.4.18	299		299					
Hofstettenweg Anwänderbeiträge		-220		-220					
Mühlemattweg	SV 15.10.19	30	30						
Parkraumbewirtschaftung, Verkehrskonzepte	BU19	165	15	150					
do Entnahme PP-Fonds		-150		-150					
Prütschmattweg (Brücke)		700			700				
Prütschmattweg (Verbindung Storchennest)		505		50		45		410	
Prütschmattweg Anwänderbeiträge		-200						-200	
Reuslistrasse (Hauptstr. bis R&S)									1'000
Reuslistrasse (ob.Teil Vogtacker-/Linsenackerweg)									700
Reuslistrasse (do) Anwänderbeiträge									-260
Reuslistrasse, Ersatz Beleuchtung LED (R&S-Aegertenw.)	SV 12.12.18	2	2						
Rössligasse		250		12		238			
Sägeweg									300
Strasseninstandstellungen, diverse	BU20	35	35						
Parkhaus Zentrum Bahnhof									
Unterer Mühlestettenweg	BU20	325	25	300					
Vorfinanzierung	1)			-200					
Veloparking SBB-Bahnhof, Erweiterung, Beitrag	SV 9.9.20	570		570					
Beitrag Pendlerfonds BS		-250		-250					
Vogtackerweg	BU20	225	15	210					
Vogtackerweg Anwänderbeiträge		-140		-140					
Fahrzeuge, Maschinen									
Fahrzeuge Gemeindewerkhof		600		200		200		200	

brutto 299' EGV 11.4.18
abzgl. Anwänderbeitr. 220
exkl. FWG / netto 79

Wischmaschine

Lindner

Reform 2025

Beschlussfassung mit Budgetvorlage
bereits beschlossen

1) getätigte Einlagen in Vorfinanzierung

Einwohnergemeinde Sissach **Investitionsplan Verwaltungsvermögen** Zusammenzug steuerfinanzierter Bereich		**Total 2020-2025**	2020	**2021**	2022	2023	2024	2025	später
Allgemeine Verwaltung		100	0	100	0	0	0	0	0
Öffentliche Sicherheit		367	367	0	0	0	0	0	0
Bildung		31'831	3'331	9'000	7'500	2'000	5'000	5'000	100
Kultur und Freizeit		1'440	1'265	0	0	0	175	0	0
Gesundheit		0	0	0	0	0	0	0	0
Soziale Wohlfahrt		0	0	0	0	0	0	0	0
Verkehr		6'880	257	1'695	1'795	2'643	0	490	3'320
Umwelt und Raumplanung		308	8	150	150	0	0	0	0
Volkswirtschaft		70	0	70	0	0	0	0	0
Finanzvermögen		480	0	0	200	0	280	0	0
Total Einwohnergemeinde		**41'476**	**5'228**	**11'015**	**9'645**	**4'643**	**5'455**	**5'490**	**3'420**
Durchschnitt 2020-25		***6'913***							

Einwohnergemeinde Sissach
Investitionsplan Verwaltungsvermögen
Zusammenzug

		Total 2020-2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		**2'991**	**712**	**427**	**252**	**1'090**	**-205**	**715**	**505**
Alleeweg, Teichweg	**neu**	290		10	280				
Bergweg (Nord)	SV 15.12.10	45		45					
Bergweg Ost-Storchennest		70					->	70	530
Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüzmatt)	SV 18.10.07	588			50	538			
Hauptstrasse West		80		10	70				
Heidengässli		350		350					
Hofstettenweg (Ablösung Vorfinanzierung)	SV 11.4.18	51		51					
Kulmackerweg	BU19 / GK 19.9.19	6	6						
Mühlemattweg	SV 15.10.19	175	175						
Netzenstrasse	**neu**	100		100					
Prütschmattweg		725				80		645	
Reuslistrasse (R&S bis Aegertenweg, Fernwärmeprojekt)	SV 12.12.18	3	3						
Reuslistrasse (ob.Teil Vogtacker-/Linsenackerweg)		0							180
Rössligasse		90		5		85			
Oberer Mühelstettenweg	**neu**	110		10		100			
Unterer Mühlestettenweg	BU20	200	20	180					
Vogtackerweg	BU20	255	20	235					
WSU, Übernahme Anlagen		0							
WV Wühre - Ausbau Leim	SV 19.6.18	641	641						
WV Wühre - Anrechnung Einkauf Gde Zu u. WSU	SV 19.6.18	-257		-257					
WV Wühre - Planung Schutzzone		442		43	57	342			
Druckreduzierventile, Ersatz	**neu**	250			100	150			
Anschlussbeiträge 2.5 %		-1'200	-150	-350	-300	-200	-200		-200
Basellandschaftl. Gebäudeversicherung Beiträge		-23	-3	-5	-5	-5	-5		-5
Flächenbeiträge à Fr. 8.-- pro m^2		0							
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		**779**	**214**	**100**	**-205**	**515**	**-260**	**415**	**240**
Alleeweg, Teichweg	**neu**	80		5	75				
Auweg, Trennsystem, Kapazitätserhöh.Sauberwasser	SV 9.9.20	315	315						
Bergweg Ost-Storchennest		25					->	25	120
Breithagweg		0		->					80
Haldenweg, Sauberwasser	BU18	42	42						
Hauptstrasse Ost (BLKB-Chrüzmatt)		600			50	550			
Hauptstrasse West		10			10				
Heidengässli		140		140					
Hofstettenweg (Ablösung Vorfinanzierung)	SV 11.4.18	125		125					
Prütschmattweg		435				45		390	
Reuslistrasse (ob.Teil Vogtacker-/Linsenackerweg)		0							300
Rössligasse		190		10		180			
Unterer Mühlestettenweg		10		10					
Vogtackerweg	**neu**	210	20	190					
Anschlussbeiträge 2 %		-960	-120	-280	-240	-160	-160		-160
Gebühr Umsetzung GEP		-443	-43	-100	-100	-100	-100		-100
Flächenbeiträge à Fr. 15.-- pro m^2		0							
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
Abfallsammelstellen		0							100
Vorfinanzierung		0							-100
Friedhofgemeinde Si-Bö-Diep-It-Thü		**70**	**0**	**0**	**20**	**40**	**10**	**0**	**35**
Urnen-Bodennischen		15			15				
Erdgrabstätten Räumung		20				10	10		10
Urnenwand/-gräber (Räumung, Sanierung)		5			5				
Gemeinschaftsgrab		0							
Friedwald		30				30			
Brunnen		0							25
Fahrzeuge, Geräte		0							
Zweckverband Stützpunkt-FW Sissach		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Diverse Fahrzeuge		0							
Atemschutzgeräte		0							
Beiträge Gemeinden Zweckverband		0							
Beiträge Basellandschaftl. Gebäudeversicherung/BGV		0							

Massnahmen

OP Bhf Zentrum

Beschlussfassung mit Budgetvorlage
bereits beschlossen